



REGNSKAB 2018

INDHOLDSFORTEGNELSE

KOMMUNEOPLYSNINGER.....	2
FORORD.....	3
PÅTEGNINGER.....	4
LEDELSENS PÅTEGNING.....	4
REVISIONSPÅTEGNING.....	5
KOMMUNENS ÅRSBERETNING.....	6
GENERELLE BEMÆRKNINGER.....	6
REGSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT.....	16
REGSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT.....	17
BALANCE.....	18
NOTER TIL DRIFTSREGSKAB OG BALANCE.....	19
REGSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT OPGJORT I	
OVERENSSTEMMELSE MED ØKONOMI- OG INDENRIGSMINISTERIET.....	61
ANVENDT REGSKABSPRAKSIS.....	62
ANLÆGSFORTEGNELSE.....	67

Kommuneoplysninger

Kommune

Skanderborg Kommune
Skanderborg Fælled 1
8660 Skanderborg

Telefon:

8794 7000

Hjemmeside:

www.skanderborg.dk

E-mail:

Skanderborg.kommune@skanderborg.dk

Hjemsted:

Skanderborg

Regnskabsår:

1. januar – 31. december

Byråd

Jørgen Gaarde (A), Borgmester
Claus Leick (F)
Jørgen Naut (A)
Trine Frengler (A)
Søren Erik N. Pedersen (V)
Ole Drøgemüller (A)
Martin Frausing Poulsen (O), 2. viceborgmester
Thomas Cordtz (C)
Frank W. Damgaard (A), 1. viceborgmester
Karen Schack Lindemann (A)
Malene Ringberg (A)
Frands Fischer (A)
Birte M. Andersen (V)
John Haarup Laursen (O)
Maria Temponeras (Ø)

Anders Rosenstand Laugesen (V)
Bent Jacobsen (V)
Tage Nielsen (B)
Jens Sønderskov (F)
Jens Erik Sørensen (V)
Finn Sander Jensen (A)
Mira Issa Bloch (Å)
Jens Szabo (V)
Claus Bloch (V)
Kjeld Jensen (O)
Hanne Majgaard (V)
Søren Nielsen (A)
Anne Heeager (B)
Kai Høstrup (A)

Direktion

Lisbeth Binderup, kommunaldirektør

Frederik Gammelgaard, direktør

Lone V. Rasmussen, direktør

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Forord

Skanderborg Kommunes regnskab for 2018

Kommunens regnskab for 2018 foreligger nu.

Når jeg kigger på de økonomiske resultater i forhold til vores Økonomiske Politik, som er rettesnoren for vores økonomistyring, er der positive ting, men også forhold vi skal være ekstra opmærksomme på.

Generelt set overholder vi målene i den økonomiske politik med

- at have en positiv likviditet også selvom vi indregner hvad vores Kontrakt- og aftaleholdere overfører til næste år
- at have et anlægsniveau på minimum 95 mio. kr. hvor det i 2018 har udgjort 140 mio. kr.
- at nedbringe den langfristede gæld – i 2018 med 20 mio. kr.

Vi er udfordret på resultatet af ordinær drift, hvor målet er minimum 130 mio. kr. i overskud og hvor resultatet viser et overskud på 119 mio. kr.

Der er flere årsager til hvorfor resultatet ikke blev som vi oprindeligt havde forventet.

En udgift til midtvejsregulering af tilskud og udligning på 29 mio., som primært skyldes den gunstige udvikling på arbejdsmarkedsområdet. Den udvikling har vi også set i Skanderborg Kommune, hvilket har resulteret i mindreudgifter på arbejdsmarkedsområdet på 10 mio. kr.

Forskellige politikområder har haft forskellige udfordringer med tillægsbevillinger til følge. F.eks. har Ældreområdet har fået tilført ca. 14 mio. kr. i ekstra midler, Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet har fået tilført 9 mio. kr. ekstra, ligesom dagtilbudsområdet har fået tilført 9 mio. kr. ekstra som følge af demografi. Disse tillægsbevillinger er delvist blev modsvaret af øgede indtægter fra grundskyld på 13 mio. kr. I budgetopfølgningerne er der peget på besparelser og flytning af bevillinger til delvis finansiering af de ekstra udgifter.

Vi er en vækstkommune, og er en af de hurtigst voksende kommuner i landet. Godt 800 nye personer kom til i 2018 og vi er nu næsten 62.000.

Væksten tyder på at vi gør det rigtige, er et dejligt bosætningssted og et attraktivt sted at drive forretning, men lægger også et pres på den kommunale økonomi.

Som vækstkommune er det vigtigt, at vi fortsat bestræber os på at arbejde helhedsorienteret og har blik for såvel interesser som geografisk placering.

Så grundlæggende går det godt, men det betyder også, at vi skal fortsætte med at have fokus på en ansvarlig økonomisk styring, som også fremadrettet giver os handlemuligheder og understøtter den udvikling vi gerne ser i kommunen.

Jeg vil gerne benytte lejligheden til at takke mine politiske kolleger for et godt og konstruktivt samarbejde.

Endeligt vil jeg også takke alle medarbejdere for deres indsats i 2018.

Jørgen Gaarde
Borgmester

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. marts 2019 aflagt årsregnskabet for 2018 for Skanderborg Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Skanderborg Kommune, den 27. marts 2019

Jørgen Gaarde
Borgmester

Lisbeth Binderup
Kommunaldirektør

Revisionspåtegning

Kommunens årsberetning

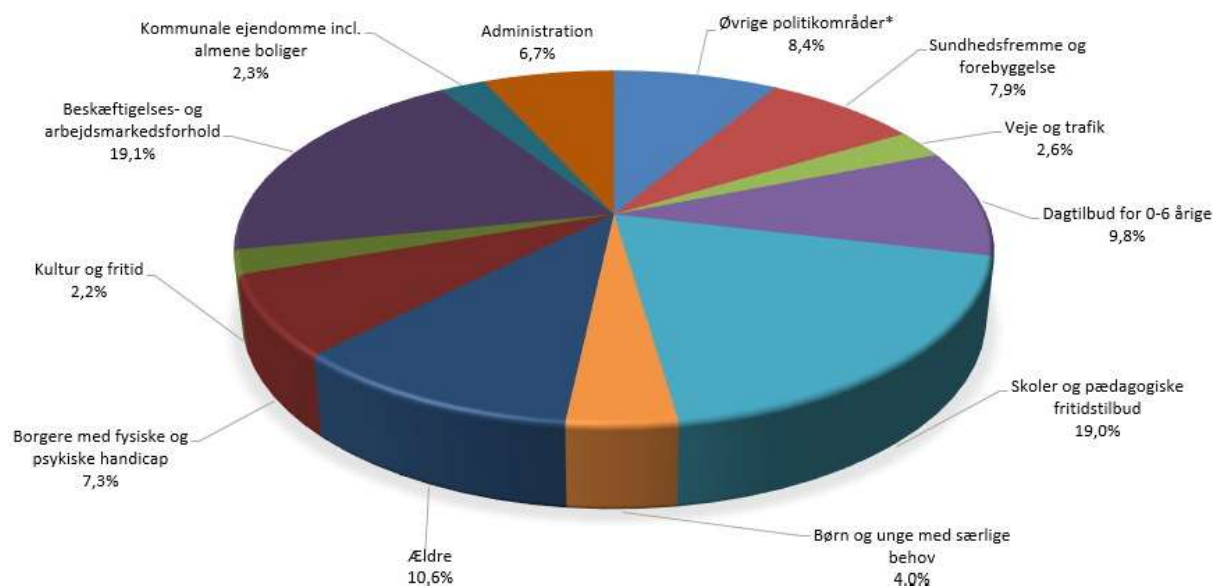
Generelle bemærkninger

I det følgende vises hvorledes pengene er optjent og brugt i regnskab 2018. Der er her tale om nettoudgifter (både drift og anlæg), dvs. udgifter fratrukket refusioner og drifts- og anlægsindtægter, og indtægter fratrukket eventuelle efterreguleringer. Herudover skrives om aftalen mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2018 samt vises en sammenfatning af det økonomiske resultat for 2018.

Hvorledes brugte vi pengene i 2018?

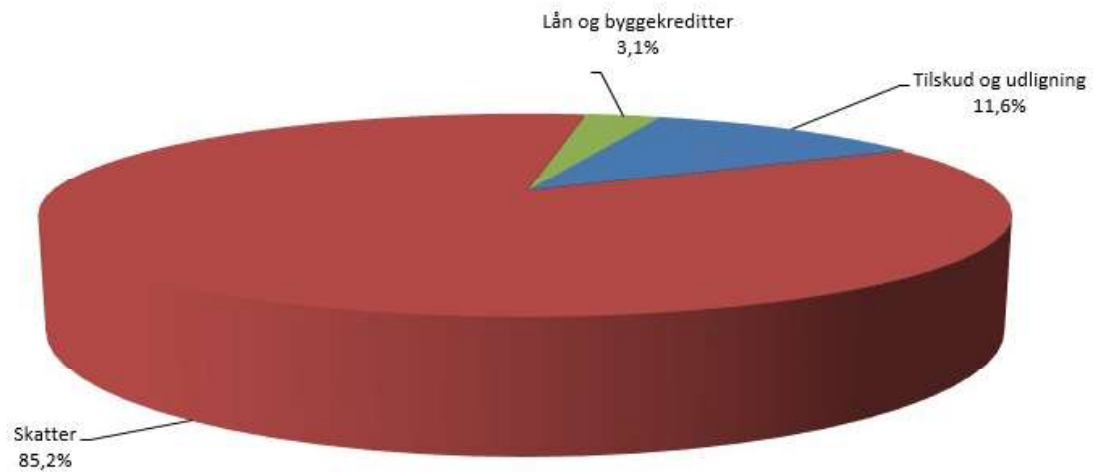
Udgifter - netto	Mio. kr.	Pct.
Sundhedsfremme og forebyggelse	285,3	7,9%
Veje og trafik	93,1	2,6%
Dagtilbud for 0-6 årige	354,4	9,8%
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	684,2	19,0%
Børn og unge med særlige behov	143,2	4,0%
Ældre	380,9	10,6%
Borgere med fysiske og psykiske handicap	264,7	7,3%
Kultur og fritid	78,8	2,2%
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	689,4	19,1%
Kommunale ejendomme incl. almene boliger	84,6	2,3%
Administration	242,1	6,7%
Politikområder med et forbrug under 2 %*	303,4	8,4%
I alt	3.604,0	100,0%

*Politikområder med et forbrug på under 2 % af det samlede forbrug udgøres af: Demokrati; Personale; Klima og energi; Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.; Borgerservice; Natur og miljø; Erhverv, turisme og internationalt samarbejde; Renter, afdrag, moms m.v.; balanceforskydninger og Køb og salg af jord.



Hvor kom pengene fra i 2018?

Indtægter	Mio. kr.	Pct.
Tilskud og udligning	414,4	11,6 %
Skatter	3.033,0	85,2 %
Lån og byggekreditter	110,5	3,1 %
Indtægter og lån i alt	3.557,9	100,0 %
Udgifter i alt	3.604,0	
Diff = Fald i likviditet ekskl. klimainvesteringer	46,1	
Fald i likviditet incl. klimainvest.	33,7	



Skanderborg Kommune og aftalen om kommunernes økonomi for 2018

Kommunernes Landsforening (KL) og Regeringen indgik d. 1. juni 2017 aftale om kommunernes økonomi i 2018.

Et lille udpluk af indholdet i aftalen:

I aftalen indgår det, at "Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet", videreføres fra 2017. Det betyder, at kommunen skal effektivisere for 1 mio. kr. Halvdelen afleveres til staten mens den anden halvdel kan anvendes til borgernær service. Det betyder i praksis, at driften nedsættes med 0,5 mio. kr., og derudover tilføres finansiering til et serviceløft på 0,5 mio. kr. gennem økonomiaftalen.

Aftalen indebærer også, i lighed med 2017, et ekstraordinært finansieringstilskud til kommunen på 15 mio. kr.

Servicerammen/drift:

- Rammen for kommunernes serviceudgifter i 2018 udgør iflg. aftalen samlet 246,0 mia. kr.
- Sanktionsmuligheder fra Statens side, hvis kommunerne ikke overholder det samlede aftalte serviceudgiftsniveau er bibeholdt. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af at kommunerne overholder aftalen – hvilket svarer til 30 mio. kr. for Skanderborg Kommune.
- En evt. sanktion ved overskridelse af budgetrammerne er som udgangspunkt en kollektiv sanktion – dvs. at alle kommuner straffes, hvis kommunernes samlede niveau ikke overholdes.
Hvis regnskabet ikke overholder budgetterne på landsplan, vil der blive tale om en sanktion over for kommunerne, der er 60% individuel over for den enkelte kommune, der overskrider budgettet og en 40% kollektiv sanktion, der rammer alle kommuner.

Skanderborg Kommune har i regnskab 2018 brugt 2.509 mio. kr. på områder omfattet af serviceudgiftsrammen. Rammen har udgjort 2.506 mio. kr. Der risikeres således en individuel sanktion mod kommunen.

Tallene på landsplan er ikke fremkommet pt. og kendes derfor ikke på tidspunktet for regnskabsaflægning.

En af årsagerne til væksten i serviceudgiften er bl.a. kommunens befolkningstilvækst. Den samlede befolkningstilvækst fra januar 2018 til januar 2019 blev 1,3 % svarende til 816 personer. Den tilsvarende befolkningstilvækst på landsplan har udgjort 0,4 %.

Anlæg

Der er i 2018 aftalt en anlægsramme/-loft på i alt 17,0 mia. kr. på landsplan. 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes budgetterede udgifter holder sig inden for den aftalte udgiftsramme under hensyntagen til det samlede budgetterede niveau for drifts- og anlægsudgifter. Det fremgår videre af aftalen, at Regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at den aftalte kommunale anlægsramme i 2018 overholdes i både budgetterne og regnskaberne.

Skanderborg Kommunes anlægsramme udgør 132,3 mio. kr.

I 2018 udgjorde Skanderborg Kommunes forbrug brutto 168,4 mio. kr. hvorfor anlægsrammen er overskredet. Da udgangspunktet har været en overholdelse af anlægsrammen i budgettet, er der ingen sanktioner vedrørende 2018.

Lån

Der var følgende lånepuljer i 2018 i aftalen mellem KL og regeringen:

- 250 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale
- 500 mio. kr. med henblik på styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner
- 400 mio. kr. målrettet kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder

Skanderborg Kommune søgte ingen af puljerne.

Skatter og øvrig finansiering:

- Udgangspunktet er uændret kommunal skat i 2018 for kommunerne under ét.
- Der er afsat en pulje som enkelte kommuner kan søge skatteforhøjelse eller –sænkning igennem.
- I de foregående år har kommunerne modtaget et ekstraordinært finansieringstilskud. Dette ekstraordinære tilskud er videreført i 2018 med 3,5 mia. kr.

De 1,5 mia. kr. fordeles som et grundtilskud til alle kommuner, mens de sidste 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes økonomiske vilkår.

Skanderborg Kommune modtog derfor kun en del af de 1,5 mia. kr., der fordeles som grundtilskud, og ikke noget i forhold til de sidste 2 mia. kr., da de økonomiske vilkår for kommunen ikke gav grundlag for dette.

Skanderborg Kommune modtog derfor i alt kun 15 mio. kr.

I Skanderborg Kommune har udskrivningsprocenten været 25,7 og grundskyldspromillen 24,66, svarende til niveauet de seneste år.

Skanderborg Kommune valgte selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget for skatten i 2018.

Sammenfatning af regnskabsresultatet

Årsrapporten består af en regnskabsopgørelse, der henholdsvis viser regnskabet resultat henholdsvis en finansieringsoversigt, der viser hvorledes regnskabet er finansieret. Endeligt indeholder det en oversigt, som er i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets formelle krav (side 61).

Resultat af ordinær drift og det skattefinansierede område

Resultatet af den ordinære drift viser forskellen mellem årets ordinære driftsudgifter og årets driftsindtægter i form af skatter og generelle tilskud.

Det skattefinansierede område viser forskellen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter. Det vil sige de skattefinansierede drifts- og anlægsudgifter inkl. jordforsyning og afdrag, men eksklusiv almene boliger, som i princippet er selvfinansierende over årene.

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab	Forskel ift. Opr. budget
	2018	2018	2018	
Indtægter				
Skatter	-3.020,4	-3.033,0	-3.033,0	-12,6
Generelle tilskud og udviklingsbidrag	-449,1	-413,7	-414,4	34,7
Renter og moms	6,0	-1,5	-2,5	-8,5
Indtægter i alt	-3.463,5	-3.448,2	-3.449,9	13,6
Driftsudgifter i alt	3.320,0	3.480,0	3.331,1	11,1
Resultat af ordinær drift	-143,5	31,8	-118,9	24,6
Skattefinansierede anlægsudgifter	97,8	174,2	140,5	42,6
Afdrag	30,9	53,4	52,8	21,9
Afdrag på lån optaget til jordkøb (indfries i takt med salg)	1,5	9,1	6,8	5,3
Byggemodning/Jordforsyning	0,0	-37,7	-43,3	-43,3
Resultat af det skattefinansierede område	-13,2	230,9	37,9	51,1
Kommunale almene boliger	9,6	-12,6	-0,4	-10,0
Klimaprojekter (finansieret af Skanderborg Forsyning)	-0,9	-13,8	-12,4	-11,5
Resultat i alt	-4,5	204,4	25,1	29,6

Positive tal = udgift/mindreindtægt og negative tal = indtægt/mindreudgift. Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Forskellen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget udgøres af overførsler fra 2017 tillige med de tillægsbevillinger, der er givet i løbet af 2018.

I det følgende kommenteres i forhold til det oprindelige budget, for at holde overførslerne uden for udviklingen.

Resultatet af ordinær driftsvirksomhed viser et overskud på 118,9 mio. kr. mod et forventet overskud på 143,5 mio. kr. i det oprindelige budget, svarende til en negativ afvigelse på 24,6 mio. kr.

I kommunens økonomiske politik er målet, at den ordinære drift skal vise et overskud på 130 mio. kr. til dækning af anlæg og afdrag. Resultatet lever således ikke op til den Økonomiske Politik.

Resultatet hænger primært sammen med de tillægsbevillinger, der er givet i årets løb. Her kan i store træk nævnes:

- Udgift til midtvejsregulering af tilskud og udligning på 29,7 mio. kr., som primært skyldes den gunstige udvikling på arbejdsmarkedet
- Besparelse på arbejdsmarkedsområdet på 10 mio. kr. grundet samme omstændigheder som nævnt ovenfor
- Ældreområdet med en tilførsel af ca. 14 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, som har fået tilført 9 mio. kr.
- Dagtilbudsområdet, som har fået tilført 9 mio. kr. grundet mervæksten i forhold til den forventede demografiudvikling
- Merindtægt på grundskyld på 13,4 mio. kr.
- Ændring af pris- og lønskøn på tværs af politikområder medfører en mindreudgift på 7,2 mio. kr.
- Merindtægt ved salg af KMD Ejendomme, HMN Naturgas og rentekorrektioner med i alt ca. 7,5 mio. kr.
- I budgetopfølgningerne er der også peget på besparelser og flytning af bevillinger, der har bidraget til delvis finansiering af merudgifterne.

I forhold til sanktionslovgivningen vil Skanderborg Kommune blive målt på, om kommunen overholder det oprindelige budget på serviceområderne. Det er ikke sket for regnskab 2018. Den udmeldte ramme for serviceudgifterne udgjorde 2.506 mio. kr. mens forbruget har udgjort 2.509 mio. kr. svarende til en overskridelse på 3 mio. kr. Da der ikke foreligger landstal kendes evt. sanktion ikke.

Indtægtssiden viser en samlet indtægt på 3.449,9 mio. kr. mod en forventet indtægt i det oprindelige budget på 3.463,5 mio. kr. svarende til en mindreindtægt på ca. 13,6 mio. kr., som primært vedrører midtvejsregulering af tilskud og udligning med 29,7 mio. kr. og merindtægt på grundskyld på 13,4 mio. kr. Herudover er der sparede renter og indtægter ved salg af KMD ejendomme og HMN Naturgas samt momsforskydninger.

På driftsudgiftssiden viser regnskabet et merforbrug på 11 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget hænger sammen med de forhold, der også er beskrevet under resultatet af ordinær drift, samt forskydninger på de enkelte politikområder.

For en nærmere uddybning af de enkelte bevillinger henvises til relevante noter i selve regnskabet.

Resultatet af det skattefinansierede område viser et underskud på 37,9 mio. kr.

I forhold til det oprindelige budget, der viser et overskud på 13,2 mio. kr., er der tale om en afvigelse på 51,1 mio. kr. i negativ retning.

Udover at resultatet er påvirket af samme elementer som beskrevet under resultat af ordinær driftsvirksomhed, er resultatet her præget af

- Udviklingsstrategi, køb og salg - store investeringer i strategisk jordkøb under Udviklingsstrategi, køb og salg med ca. 64 mio. kr.
- Byggemodning - indtægter fra salg af jord/grunde for ca. 43,3
- Ekstraordinære afdrag på gæld med ca. 27 mio. kr. jf. Byrådets budgetforlig 2019, hvor det ekstraordinære afdrag blev fremrykket til 2018 (jf. budgetopfølgning 3/2018)

Det fremgår af den Økonomiske Politik, at målet er 0 eller et positivt resultat afhængigt af om kassebeholdningen skal styrkes. Målet er ikke nået, og kan primært tilskrives jordkøbene Byrådet besluttede at foretage sidst på året.

På anlægssiden viser regnskabet et forbrug på 140,5 mio. kr. Et beløb som ligger over målet i den Økonomiske Politik på minimum 95 mio. kr.

Den mellem Regeringen og KL aftalte anlægsramme udgør 132,3 mio. kr. for kommunens vedkommende. Til sammenligning udgør kommunens anlæg brutto 168,4 mio. kr. svarende til en overskridelse af rammen på 36,1 mio. kr. Det ligger i aftalen for 2018, at aftaleopfyldelse måles i forhold til anlægsbudgetterne (og ikke regnskabet), hvilket er sket såvel her som på landsplan.

Et anlægsforbrug på 140,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 97,8 mio. kr. svarer til et merforbrug 42,6 mio. kr.

Her kan merforbruget primært forklares med

- Jordkøb for 64 mio. kr. som tidligere nævnt
- Mindreforbrug på Ældre med ca. 7,2 mio. kr. (primært servicearealer og fællesskabsfaciliteter i Fællesskabets hus)
- Mindreforbrug på Kultur og Fritid med 9 mio. kr. vedrørende Skanderborg Kulturhus
- Merindtægt på Administration ved salg af ejendomme på 7,4 mio. kr.

Vedrørende de kommunale almene boliger udgjorde det oprindelige anlægsbudget 81,0 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på 68,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 12,6 mio. kr. hvoraf det hele overføres til 2019.

Finansieringen hænger sammen med hvornår anlægsudgifterne falder. Der er budgetteret med en optagelse af byggekredit på 70,4 mio. kr. vedr. byggeri af nyt plejecenter i Ry. Hertil kommer en overførsel fra 2017 på 22 mio. kr.

Byggekreditten er udnyttet med 67,4 mio. kr. Der mangler hjemtagelse af lån for 25,1 mio. kr. hvilket overføres til 2019.

Vedrørende klimainvesteringer finansieret af Skanderborg Forsyningsvirksomhed udgjorde det oprindelige anlægsbudget 26,1 mio. kr.

Regnskabet viser et forbrug på 5,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. Heri indgår en budgetteret indtægt på 0,9 mio. kr. svarende til forsyningsvirksomhedens betaling af låneydelse.

Mindreforbruget på 40,6 mio. kr. overføres til 2019.

Finansieringen hænger sammen med hvornår anlægsudgifterne falder. Der er budgetteret med optagelse af lån på 27,3 mio. kr. Hertil kommer en overførsel fra 2017 på 32,7 mio. kr. Der er optaget et lån på 18 mio. kr. Der mangler hjemtagelse af lån for 42 mio. kr. hvilket overføres til 2019.

Det er kommunen, som skal optage lån (og betale lånene), men Skanderborg Forsyning A/S, der skal opkræve låneydelsen hos deres brugere (via taksterne) og refundere kommunens udgift til lånet.

Grundkapitalindskud på 6 mio. kr., der indgik i investeringsoversigten til budgetaftalen overføres til 2019.

Der henvises til note 21 for yderligere oplysninger om anlæg og klimainvesteringer.

Afdrag på lån viser et merforbrug på 27,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det hænger sammen med ekstraordinære afdrag på lån, som Byrådet aftalte ved budgetforliget for 2019, og som i budgetopfølgning 3/2018 blev fremrykket til 2018. Endvidere er det nedbringelse af gæld som konsekvens af indtægter fra grundsalg, som oprindeligt er lånefinansieret. Lån skal indfries i takt med grundsalget.

Overførslerne fra 2017 til 2018 indgår i det korrigerede budget ud over de tillægsbevillinger, der er meddelt i årets løb.

I efterfølgende tabel fremgår hvor meget der er overført fra 2017 til 2018, og hvor meget der overføres til 2019.

Oversigt over overførslernes påvirkning af regnskab 2018 og likviditeten (mio. kr.)	Nettoovf. fra 2017	Nettoovf. til 2019 og 2020	Påvirkning af regnskab/ Likviditet 2018
Driftsoverførsel skattefinansieret område i alt	159,0	160,1	1,1
Anlægsoverførsler skattefinansieret område i alt	7,8	37,2	29,4
Anlægsoverførsler Almene boliger	0,8	12,6	11,7
Anlægsoverførsler Klimainvesteringer	19,8	40,7	20,9
Det finansielle område i alt	-27,9	-25,5	2,4
Nettopåvirkning af likvide aktiver	159,5	225,0	65,5

Foranstående viser, at resultatet af nettooverførslerne fra 2017 til 2018 samt overførslerne fra 2018 til 2019, samlet har påvirket likviditeten positivt med ca. 65,5 mio. kr.

Når der ses bort fra overførsler vedrørende Almene boliger og Klimainvesteringer, som finansieres via lån, skyldes stigningen primært anlægsoverførsel samt overførsel af afsat beløb (30 mio. kr.) til deponering vedrørende daginstitution i Skanderborg.

Resultat af det finansielle område

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018
Resultat i alt	-4,6	204,4	25,1
Optagelse af nye lån ekskl. almene boliger og klima	-0,5	-43,8	-43,1
Nettoforskydning af kortfristede tilgodeh. m.v.	6,5	76,3	47,9
Kursregulering af likvide aktiver	0	0	3,8
Lån og finansforskydninger m.v. i alt		32,5	8,6
Likvide midler primo			265,4*
Finansielt overskud (kassetilvækst)			
Finansielt underskud (kasseforbrug)	1,4	236,9	33,7
Likvide midler ultimo			231,7*

Der kan forekomme afrundingsdifferencer

*Den likvide beholdning ultimo 2018 udgør 503,6 mio. kr. og indeholder for 271,9 mio. kr. obligationer finansieret via træk på kassekredit. Den reelle likvide beholdning udgør 231,7 mio. kr.

Lånoptagelse, byggekredit og gæld

Der optaget to nye kommunale lån i 2018 på 43,1 mio. kr.

I det korrigerede budget er der budgetteret med lånoptag på 43,8 mio. kr. med baggrund i en overførsel af lånerammen for 2017 på 0,2 mio. kr., budgetteret lån i 2018 på 0,5 mio. kr. samt tillægsbevilling på 43,1 mio. kr.

Den samlede lånerammeopgørelse for 2018 viser at der kan optages lån for 1,7 mio. kr.

Saldoen på kommunens deponeringskonto udgjorde ultimo 2018 28,6 mio. kr.

I 2018 er den langfristede gæld samlet nedbragt med ca. 20,5 mio. kr. Heraf kan 17,3 mio. kr. henføres til den skattefinansierede gæld, mens gæld vedrørende de almene boliger er nedbragt med 15,7 mio. kr.

Gælden vedrørende klimainvesteringer er steget med 17,5 mio. kr.

Det forhold at den skattefinansierede gæld ikke er nedbragt med mere end 17,3 mio. kr. skyldes primært lånoptagelse på ca. 43 mio. kr. til køb af jord til videresalg i december 2018.

Den langfristede gæld udgør 400,0 mio. kr. ultimo 2018 og 733 mio. kr. inkl. de almene boliger og klimainvesteringerne.
Der henvises til note 36.

Set i forhold til den Økonomiske Politik, der opererer med et mål om gældsnedbringelse, er dette således opfyldt i 2018.

Likviditet

Beholdningen af likvide aktiver udgør ultimo 2018 503,6 mio. kr.

Korrigeres denne beholdning for træk på kassekreditte på 271,9 mio. kr. (Repo-forretninger, som er udtryk for kortfristet lån med sikkerhed i egne værdipapirer, som regnskabsteknisk påvirker såvel den likvide beholdning som gælden), udgør den reelle kassebeholdning ultimo 2018 ca. 231,7 mio. kr.

Korrigeres kassebeholdningen på 231,7 mio. kr. for overførsler til 2018 som samlet udgør 225,0 mio. kr. refterer der ca. 6,7 mio. kr.

Målet i den Økonomiske Politik siger "Kassebeholdningen ultimo året kan være 0 kr. eksklusiv kontrakt- og aftaleholderes overførsler...", og er således opfyldt.

Regnskabet viser et samlet kassetræk 33,7 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat (overskud) af ordinær driftsvirksomhed	118,9	192,8	141,1	180,0	188,3
Resultat af det skattefinansierede område	-37,9	111,1	-66,7	-38,6	31,7
Resultat af klimainvesteringer, anlæg (foranstående -=underskud, +=overskud)	-5,9	-12,9	-7,9	-3,7	-0,9
Balance, aktiver					
Anlægsaktiver i alt	3.783,7	3.711,7**	3.788,1	3.716,8	3.619,6
Omsætningsaktiver i alt	307,3	287,7**	201,7	205,2	213,8
Likvide beholdninger	503,6*	498,0*	463,7*	416,5*	294,8
Balance, passiver					
Egenkapital	2.253,6	2.225,3**	2.576,3	2.366,1	2.263,5
Hensatte forpligtelser	916,8	925,6	464,4	470,6	611,3
Langfristet gæld	733,0	753,5	794,2	849,9	862,3
- heraf ældreboliger	307,1	322,9	336,5	352,7	367,7
- heraf klimainvesteringer	25,1	12,6	0	0	0
- heraf øvrig gæld	400,8	418,0	457,7	497,2	494,6
Kortfristet gæld	679,3*	583,6*	607,9*	515,8*	381,0
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)					
	461,4	384,1	366,9	442,9	412,2
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)					
	3.788,0*	4.393*	3.045*	4.175*	5.067
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)					
	11.986	12.474	13.352	14.459	14.822
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger					
	6.963	7.128	7.695	8.458	8.502
Skatteudskrivning					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	175.019	169.759	166.235	162.450	159.675
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70	25,70	25,70	25,70
Grundskyldspromille	24,66	24,66	24,66	24,66	24,66
Indbyggertal					
	61.158	60.401	59.481	58.782	58.176

*Likviditeten består af en beholdning på 503,6 mio. kr. fratrukket træk på kassekredit med 271,9 mio. kr. svarende til en reel likvid beholdning på 231,7 mio. kr. Trækket på kassekredit indgår i den kortfristede gæld, som korrigeret herfor udgør 416,1 mio. kr. Likvide aktiver pr. indbygger er beregnet i forhold til 231,7 mio. kr.

**Ultimosaldo 2017 er reguleret med 0,6 mio. kr. grundet korrektioner i anlægskartoteket. Reguleringen bevirker en nedsættelse af saldo for fysiske aktiver til videresalg med 0,9 mio. kr. modsat en forøgelse af saldoen for inventar med 0,3 mio. kr. Reguleringen påvirker egenkapitalen negativt med 0,6 mio. kr.

Noter	Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. budget 2018	Afvigelse ift. Opr. budget	Afvigelse ift. korr. Budget	Heraf overføres
	1.000 kr.						
	A. Det skattefinansierede område						
2	Indtægter						
	Skatter	-3.032.968	-3.020.398	-3.032.959	12.570	9	0
	Generelle tilskud incl. betinget balancetilskud	-422.516	-457.139	-421.773	-34.623	743	0
	Renter m.v.	-2.610	5.973	-1.543	8.583	1.067	0
	Udviklingsbidrag	8.076	8.071	8.071	-5	-5	0
	Refusion af købsmoms	86	0	-12	-86	-98	533
	Indtægter i alt	-3.449.932	-3.463.493	-3.448.216	-13.561	1.716	533
	Driftsudgifter						
3	Demokrati	10.103	10.321	10.516	218	413	603
4	Personale	56.484	58.033	63.228	1.549	6.744	3.951
5	Klima, energi og beredskab	14.165	15.416	18.719	1.251	4.554	4.554
6	Udviklingsstrategi, kommuneplan, mm.	1.612	1.439	1.422	-173	-190	-190
7	Sundhedsfremme og forebyggelse	283.680	276.204	291.668	-7.476	7.988	7.342
8	Borgerservice	49.927	50.825	51.514	898	1.587	24
9	Natur og miljø	14.270	13.041	14.703	-1.229	433	433
10	Veje og trafik	78.895	84.046	91.863	5.151	12.968	12.968
11	Erhverv, turisme og internationalt samarbejde	7.287	6.276	7.198	-1.011	-89	-89
12	Dagtilbud for 0-6 årige	316.359	306.229	321.753	-10.130	5.394	6.032
13	Skoler og pædagogiske fritidstilbud	680.201	681.606	709.335	1.405	29.134	28.440
14	Børn og unge med særlige behov	143.177	148.374	156.042	5.197	12.865	12.864
15	Ældre	363.375	362.358	368.021	-1.017	4.646	14.447
16	Borgere med fysiske og psykiske handicap	264.677	244.451	260.236	-20.226	-4.441	5.679
17	Kultur og fritid	75.875	79.254	84.784	3.379	8.909	8.909
18	Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	689.253	691.161	694.717	1.908	5.464	6.477
19	Administration	250.254	256.992	293.025	6.738	42.771	38.778
20	Kommunale ejendomme	31.462	33.981	41.235	2.519	9.773	9.023
1	Driftsudgifter i alt	3.331.056	3.320.007	3.479.979	-11.049	148.923	160.245
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-118.876	-143.486	31.763	-24.610	150.639	160.778
	Anlægsudgifter						
	Klima, energi og beredskab	431	0	1.723	-431	1.292	1.248
	Udviklingsstrategi, køb og salg	65.831	2.277	70.368	-63.554	4.537	4.117
	Udviklingsstrategi, kommuneplan mm.	289	0	2.455	-289	2.166	2.166
	Sundhedsfremme og forebyggelse	1.594	0	1.583	-1.594	-11	-11
	Veje og trafik	14.183	13.953	23.496	-230	9.313	8.436
	Dagtilbud for 0-6 årige	38.080	36.771	43.676	-1.309	5.596	5.596
	Skoler og pædagogiske fritidstilbud	3.974	5.000	6.962	1.026	2.988	2.988
	Ældre	17.533	24.763	34.870	7.230	17.337	17.281
	Borgere med fysiske og psykiske handicap	0	0	0	0	0	0
	Kultur og fritid	2.884	11.840	13.244	8.956	10.360	10.374
	Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	165	0	856	-165	691	500

Noter	Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. budget 2018	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afvigelse ift. korr. Budget	Heraf overføres
	1.000 kr.						
21	Administration Kommunale ejendomme I alt anlæg ekskl. byggemodning og almene boliger	-8.167 3.656 140.453	-800 4.000 97.804	-28.938 3.909 174.204	7.367 344 -42.649	-20.771 253 33.751	-15.894 253 37.054
22	Andre skattefinansierede udgifter: Afdrag på lån Afdrag på lån ved grundkøb Byggemodning Andre skattefinansierede udgifter i alt	52.829 6.825 -43.311 16.343	30.940 1.525 0 32.465	53.449 9.125 -37.676 24.898	-21.889 -5.300 43.311 16.122	620 2.300 5.635 8.555	0 2.300 0 2.300
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	37.920	-13.217	230.865	-51.137	192.945	200.132
23	B. Kommunale almene boliger						
	Anlæg Låntagning og byggekreditter Renter og afdrag Boligadministration (almene boliger) Resultat af komm. almene boliger	68.274 -67.370 17.423 -18.743 -416	81.000 -70.400 17.574 -18.609 9.565	80.846 -92.400 17.574 -18.609 -12.589	12.726 -3.030 151 134 9.981	12.572 -25.030 151 134 -12.173	12.572 -25.050 0 0 -12.478
21/30	C. Klimainvesteringer						
	Klimainvesteringer dækket af Skanderborg Forsyningsvirksomhed Afdrag på Klimainvesteringer Optagne lån og byggekreditter Resultat af klimainvesteringer	5.943 -409 -17.976 -12.442	27.034 -898 -27.034 -898	47.091 -907 -60.016 -13.832	21.091 -489 -9.058 11.544	41.148 -498 -42.040 -1.390	41.148 -498 42.034 -1.384
	D. RESULTAT I ALT (A+B+D+C)	25.062	-4.550	204.444	-29.612	179.382	186.270
24 33/37	Finansieringsoversigt Optagne lån (ekskl. almene boliger) Optagne lån grundkøb Finansforskydninger Kassekredit (repo-forretning) Lån og finansforskydninger i alt Kursreguleringer af likvide aktiver	0 -43.125 47.896 -39.270 -34.499 3.831	-500 0 6.500 0 6.000	-700 -43.125 76.328 0 32.503	-500 43.125 -41.396 39.270 40.499 -3.831	-700 0 28.432 39.270 67.002 -3.831	-500 0 39.275 0 38.775 0
	Nettoforbrug/forøgelse af likvide aktiver	-5.606	1.450	236.947	7.056	242.553	225.045
	Nettoforbrug/forøgelse af likvide aktiver eksklusiv kassekredit (repo)	33.664					

Positive tal = udgift, negative tal = indtægt.

I kolonnen "Afvigelse" er positive tal = mindreforbrug /merindtægt og negative tal = merforbrug /mindreindtægt. Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Budgettet er "renset" for buffere til service- og anlægsrammen med 27,4 mio. kr.

Som noget nyt i 2018 er byggekreditter, der vedrører Kommunale almene boliger og klimainvesteringer (dækket af

Skanderborg Forsyningsvirksomhed) flyttet fra finansieringsoversigten til de enkelte punkter.

Note 25: Personaleoversigt og note 26: Overførsler mellem regnskabsår

Mio.kr.

Noter	Balance	Ultimo 2017	Ultimo 2018
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
27	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	380,2	389,3
	Bygninger	1.640,0	1.639,9
	Tekniske anlæg m.v.	24,6	28,1
	Inventar	22,9	30,9
	Anlæg under udførelse	2,5	32,0
	I alt	2.070,2	2.120,2
	Finansielle anlægsaktiver		
28	Aktier og andelsbeviser	1.519,9	1.523,6
29	Langfristede tilgodehavender	95,8	108,9
30	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	25,5	31,0
	I alt	1.641,2	1.663,5
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.711,4	3.783,7
	Omsætningsaktiver		
31	Fysiske aktiver til salg	119,0	145,3
32	Kortfristede tilgodehavender	159,5	151,9
	Værdipapirer (pantebreve)	10,1	10,1
	I alt	288,6	307,3
33	Likvide aktiver	498,0*	503,6*
	AKTIVER I ALT	4.498,0	4.594,6
	PASSIVER		
34	Egenkapital		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	14,4	13,8
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.174,8	2.251,6
	Balancekonto	36,1	-11,8
	I alt	2.225,3	2.253,6
35	Hensatte forpligtelser	925,6	916,8
36	Langfristede gældsforpligtelser	753,5	733,0
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	10,0	11,9
37	Kortfristede gældsforpligtelser	583,6*	679,3*
	PASSIVER I ALT	4.498,0	4.594,6
38	Kautions- og garantforpligtelser	558,7	573,8

*Likviditeten indeholder obligationer for 271,9 mio. kr. finansieret via træk på kassekreditten. Posten modsvares af en tilsvarende forøgelse af de kortfristede gældsforpligtelser. Den reelle likvide beholdning udgør 231,7 mio. kr.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er følgende bemærkninger til regnskab, der er gældende på tværs af alle politikområder:

- I de skemaer, der er vist under bemærkningerne til hvert enkelt politikområde, er "Det oprindelige budget" det budget for 2018, der blev vedtaget af Byrådet i oktober 2017, mens det "Korrigerede budget" både indeholder budgetoverførsler fra 2017 samt diverse andre politisk vedtagne tillægsbevillinger og flytninger mellem bevillinger.
- Det korrigerede budget fremkommer ved at tage det oprindelige budget og tillægge/fradrage (afhængigt af fortegn) kolonnen for overførsel samt kolonnen for øvrige tillægsbevillinger (som også kan indeholde eventuelle udgiftsneutrale budgetomplaceringer).
- Overførsler fra 2018 til 2019 er nærmere beskrevet i den særskilte overførselssag Byrådet har behandlet.
- I note 1 til og med 20 (samt 23) er
 - Positive tal = udgift
 - Negative tal = indtægt
 - I kolonnen "Afvigelse" er positive tal = mindreforbrug / merindtægt og negative tal = merforbrug / mindreindtægt
- Endeligt kan der forekomme afrundingsdifferencer.

1. Økonomisk udvikling på driften fra 2017 til 2018

I denne note sammenlignes forbruget på driften i 2018 med forbruget i 2017 fremskrevet til 2018 pris- og lønniveau.

Sammenligningen sker på politikområdeniveau, og har alene til formål af vise den økonomiske forbrugsudvikling fra 2017 til 2018. Den anvendte fremskrivningsprocent udgør 1,4 og er baseret på KL's vægtede pris- og lønfremskrivning fra 2017 til 2018.

Politikområde	1.000 kr.	Regnskab 2017 (2018-prisniveau)	Regnskab 2018
Demokrati		10.022	10.103
Personale		44.196	56.484
Klima, energi og beredskab		13.608	14.165
Udviklingsstrategi, kommuneplan og lokalplaner		1.816	1.612
Sundhedsfremme og forebyggelse		266.503	283.680
Borgerservice		49.568	49.927
Natur og miljø		13.744	14.270
Veje og trafik		85.323	78.895
Erhverv, turisme og internationalt samarbejde		7.505	7.287
Dagtilbud 0 - 6 årige		300.916	316.359
Skoler og pædagogiske fritidstilbud		672.350	680.201
Børn og unge med særlige behov		139.784	143.177
Ældre		362.828	363.375
Borgere med fysiske og psykiske handicap		236.971	264.677
Kultur og fritid		74.877	75.875
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold		682.224	689.253
Administration		250.638	250.252
Kommunale ejendomme		33.634	31.462
Driftsudgifter i alt		3.246.507	3.331.053

Afvigelse på de enkelte politikområder kan skyldes tildeling og forbrug af ressourcer i forhold til befolkningsændringer, plejetyngde, aktivitetsændringer, konjunkturudsving samt effektiviseringer og forskydning i opsparede midler. Endeligt kan der forekomme flytninger mellem bevillinger.

2. Skatter, tilskud og udligning samt moms og renter (ekskl. almene boliger):

Regnskabet for området ser således ud:

Skatter, tilskud og udligning (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Kommunal indkomstskat	-2.740.273	0	560	-2.739.713	-2.739.713	0	0
Selskabsskat	-46.648	0	0	-46.648	-46.648	0	0
Anden skat pålignet visse indkomster	-3.627	0	51	-3.576	-3.584	8	8
Grundskyld	-229.000	0	-13.400	-242.400	-242.400	0	0
Anden skat på fast ejendom	-850	0	228	-622	-623	1	1
Samlede skatter i alt	-3.020.398	0	-12.561	-3.032.959	-3.032.968	9	9
Udligning og generelle tilskud	-344.940	5.402	25.896	-313.642	-313.616	-26	-5.428
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	23.448	0	0	23.448	23.448	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	8.071	0	0	8.071	8.076	-5	-5
Særlige tilskud	-135.647	0	4.068	-131.579	-132.348	769	769
Renter	5.973	0	-7.516	-1.543	-2.610	1.067	1.067
Tilskud, udligning og renter i alt	-443.095	5.402	22.448	-415.245	-417.050	1.805	-3.597
Refusion af købsmoms	0	988	-1.000	-12	86	-98	-1.086
I alt	-3.463.493	6.390	8.887	-3.448.216	-3.449.932	1.716	-4.674

Skanderborg Kommune har i 2018 anvendt selvbudgettering af skatter og tilskud.

De samlede indtægter udviser en merindtægt/ et mindreforbrug på netto 1,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er i årets løb givet tillægsbevilling på 29,7 mio. kr. i udgift til midtvejsregulering af tilskud og udligning. Endvidere er der givet en tillægsbevilling på 13,4 mio. kr. i merindtægt i grundskyld, samt 7,5 mio. kr. vedr. bl.a. salg af KMD Ejendomme, udbytte fra HMN Naturgas, indtægter fra garantiprovision og mindre renteudgifter på den låneporteføljen.

Overførslen på 5,4 mio. kr. på udligning og generelle tilskud dækker over et mindreforbrug i 2017 på den kommunale medfinansiering, som blev efterreguleret i 2018. Der er en merindtægt på 0,8 mio. kr. på særlige tilskud i forhold til det korrigerede budget.

På rentesiden har der været en merindtægt på 1,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Årsagerne til merindtægten skyldes dels de meget lave renter, som har haft en positiv effekt på rentebetalingerne på kommunens variable gæld, dels at der har været høje udbyttebetalinger på kommunens værdipapirer.

3. Demokrati:

Regnskabet for området ser således ud:

Demokrati (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Repræsentation	155	-207	0	-52	434	-486	-279
Vederlag inkl. befordring	7.121	0	80	7.201	7.175	26	26
Vederlag m.v., eksterne (særlige opgaveudvalg) og øvrige udgifter	840	-166	-5	669	976	-307	-141
Kurser og møder	1.508	159	-2	1.665	839	826	667
Råd og nævn	457	333	-1	789	165	624	291
Tilskud til politiske partier	240	4	0	244	235	9	5
Valg, valgsystem	0	0	0	0	217	-217	-217
Etablering af FGU Sydøstjylland	0	0	0	0	62	-62	-62
I alt	10.321	123	72	10.516	10.103	413	290

Politikområdet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. svarende til 4,1 % af det korrigerede budget. Uden overførsler viser området et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til 2,8 %.

Der er meddelt en tillægsbevilling til at finansiere vederlag til formand, næstformand og medlemmer af de særlige opgaveudvalg. Bevillingen udgør 0,1 mio. kr. i 2018 og 0,25 mio. kr. i 2019 og 2020.

Politikområdet består af to bevillinger - en med og en uden overførselsadgang. Bevillingen uden overførsel, som består af de faste vederlag og udgifter til afholdelse af valg, viser et merforbrug på 0,2 mio. kr., som finansieres af kassen. Merforbruget skyldes, at der er afholdt udgifter til valgsystem, som ikke har været budgetlagt i 2018.

Bevillingen med overførsel viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ekskl. overførsler fra 2017.

4. Personale

Regnskabet for området ser således ud:

Personale (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Indsats mod sygefravær	579	0	0	579	61	518	518
Kurser, lederuddannelser m.m.	3.590	4.919	-1.312	7.197	3.019	4.178	-741
Elever	874	373	-339	908	545	363	-10
Løn- og barselspuljer	15.208	4.226	-34	19.400	19.990	-590	-4.816
Tjenestemandspension	37.782	0	-2.638	35.144	32.869	2.275	2.275
I alt	58.033	9.518	-4.323	63.228	56.484	6.744	-2.774

Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. svarende til 10,6 % af det korrigerede budget.

Politikområdet består af to bevillinger – en med og en uden overførselsadgang. Fra bevillingen uden overførsel er der lagt 2,6 mio. kr. i kassen ved budgetopfølgninger i 2018. Det resterende mindreforbrug for 2018 på 2,8 mio. kr. tilgår ligeledes kassen.

Fra bevillingen med overførsel er der ved 2. budgetopfølgning anvendt 1,1 mio. kr. af de overførte midler til at finansiere generelle økonomiske udfordringer i Skanderborg Kommune. Herudover er budgettet vedr. EGU-elever lagt i kassen i forbindelse med, at forandringen for 2018 blev tilbageført.

Af det samlede mindreforbrug er der disponeret 4,2 mio. kr. til anvendelse på kurser og lederuddannelser over de kommende år.

Barselspuljen viser isoleret set for 2018 et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes en markant stigning i antallet af barsler hos ansatte i Skanderborg Kommune. På baggrund af dette har direktionen besluttet at forøge barselspuljen fra 2019, hvilket finansieres bredt blandt de kontrakt- og aftaleholdere, der indgår i barselsudligningsordningen.

5. Klima, energi og beredskab

Regnskabet for området ser således ud:

Klima, energi og redningsberedskab (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Ramme til klima og miljø	808	685	-3	1.490	789	701	16
Følgeudgifter af klima-investeringer	1.897	2.506	-9	4.394	702	3.692	1.186
Beredskab	12.711	124	0	12.835	12.674	161	37
I alt	15.416	3.315	-12	18.719	14.165	4.554	1.239

Klima og Miljø

Der er et mindreforbrug på ramme til klima og miljø på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at de aktiviteter der har været inden for området har været inden for adfærdsregulering, og der derfor ikke har været større udgifter til konsulenthjælp m.v. Mindreforbruget overføres til 2019, hvor der forventes ekstraordinære udgifter i forbindelse med facilitering af det særlige opgaveudvalg om bæredygtighed og cirkulær økonomi.

Følgeudgifter af Klimainvesteringer

Det samlede mindreforbrug på 3,7 mio. kr. overføres til 2019. Overførslen er begrundet i at følgeudgifterne ved udførelsen af klimatilpasningsprojekter af Skanderborg Forsyning er forsinkede. Det forventes at udgifterne øges væsentligt i 2019 og 2020 efterhånden som projekterne gennemføres.

Beredskab

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til ca. 1,3 %. Der afregnes driftsbidrag til Østjyllands Brandvæsen. Mindreforbrug overføres til 2019.

6. Udviklingsstrategi, kommuneplan og lokalplaner

Regnskabet for området ser således ud:

Udviklingsstrategi, kommuneplan og lokalplaner (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Kommuneplan m.v.	1.439	-180	163	1.422	1.612	-190	-10
I alt	1.439	-180	163	1.422	1.612	-190	-10

Det samlede politikområde udviser et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er det endelige resultat et underskud der svarer til 13,4%.

Det skyldes primært, at der efter politisk beslutning er anvendt midler til helhedsplanlægning for Hørning allerede i 2018, hvor bevillingen først er givet i 2019.

7. Sundhedsfremme og forebyggelse

Regnskabet for området ser således ud:

Sundhedsfremme og forebyggelse (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Aktivitetsbestemt medfinansiering af Sundhedsvæsenet	179.941	0	9.000	188.941	188.229	712	712
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	10.202	12	114	10.328	10.479	-151	-163
Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	12.557	0	0	12.557	12.441	116	116
Sundhedsfremme og forebyggelse	11.661	1.611	1.004	14.276	12.822	1.454	-157
Sundhedsinvesteringspulje (inklusive sundhedsplansmidler)	2.772	1.624	-1.992	2.404	0	2.404	780
Andre sundhedsudgifter	2.163	0	-1.000	1.163	1.173	-10	-10
Kommunal tandpleje (kontraktenhed)	25.959	653	423	27.035	26.776	259	-394
Kommunal tandpleje (afledt drift)	2.227	-499	-11	1.717	1.974	-257	242
Kommunal sundheds-tjeneste	11.498	171	1.258	12.927	13.347	-420	-591
Specialtandpleje	2.009	30	-8	2.031	1.695	336	306
Rusmiddelcentret	9.120	2.473	-38	11.555	8.830	2.725	252
Krisecentre og forsorgshjem	2.771	-45	-20	2.706	2.455	251	296
Frivilligt socialt arbejde	2.268	687	13	2.968	2.481	487	-200
Øvrige sociale opgaver	1.056	0	4	1.060	977	83	83
I alt	276.204	6.717	8.747	291.668	283.680	7.988	1.271

Det samlede politikområde viser et mindreforbrug på ca. 8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget svarende til 2,7 %.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er et mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i lyset af, at der ved 3. budgetopfølgning 2018 blev givet en tillægsbevilling på 9 mio. kr. til området. Behovet for tillægsbevillingen kommer af, at Skanderborg Kommunes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering har vist sig at være betydeligt højere, end det niveau som KL og Sundhedsdatastyrelsen beregnede forud for budgetlægningen for 2018.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering for kommunerne i Region Midt under ét ser ikke ud til at nå det forudsatte niveau. Det betyder, at Skanderborg Kommune ydermere står til en efterregulering på ca. 2-3 mio. kr.

Skanderborg Kommune har i januar 2019 henvendt sig til Sundhedsministeren for at få svar på, hvad ændringen i beregningen af den aktivitetsbestemte medfinansiering har betydet for udgiftsniveauet i Skanderborg Kommune. Henvendelsen er sket parallelt med, at en række andre kommuner har henvendt sig på baggrund af tilsvarende udfordringer.

Sundhedsministeren har besvaret Skanderborg Kommunes henvendelse den 20. februar. I svaret anerkender Sundhedsministeren, at der er behov for at kigge på, hvordan ændringerne i den aktivitetsbestemte medfinansiering har påvirket de enkelte kommuner. Der vil derfor i foråret 2019 blive udarbejdet en analyse, der adresserer henvendelserne fra kommunerne. Sundhedsministeren forventer, at analysen udarbejdes i samarbejde mellem Sundheds- og Ældreministeriet, KL, Danske Regioner, Finansministeriet og Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Genoptræning og vedligeholdelsestræning

Genoptræning og vedligeholdelsestræning havde et merforbrug på 151.000 kr. i 2018. Budgettet blev forud for budget 2018 hævet med 1 mio. kr., da der er en betydelig stigning i udgiftspresset på området som følge af det stigende antal ældre borgere i Skanderborg Kommune.

Sundhedsfremme og forebyggelse samt sundhedsinvesteringspulje

Sundhedsfremme og forebyggelse har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Hele beløbet overføres til 2019.

Sundhedsinvesteringspuljen bliver løbende fordelt til serviceområder i forbindelse med udmøntning af sundhedsplanerne. Restbeløbet overføres til 2019.

Rusmiddelcentret

Forestår behandling af alkohol- og stofmisbrug, viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 2,7 mio. kr. svarende til 23,6 %. Uden overførsler viser området et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til 2,8 %.

Det har været forventet, at der i 2018 ville blive afholdt udgifter til udvidede åbningstider, særlig rekrutteringsindsats samt et nyt dokumentationssystem.

Disse aktiviteter er imidlertid ikke sat i gang, fordi der i 2018 har været usikkerhed om, hvorvidt rusmiddelbehandlingen ville overgå til regionerne. Det har skabt et usikkert grundlag for Rusmiddelcentrets fremtidige økonomi, hvorfor udviklingsaktiviteter har været sat i bero.

Under forudsætning af, at opgaverne forbliver i kommunalt regi, forventer Rusmiddelcentret at anvende ca. 1 mio. kr. af de overførte midler i 2019.

Krisecentre og forsorgshjem

Området viser et mindreforbrug ekskl. overførsler på 0,3 mio. kr. svarende til 10,9 % af det oprindelige budget.

Med budgetforliget for 2019 er det besluttet at reducere budgettet på området med 0,2 mio. kr. Derfor skal udgiftsniveauet for 2018 fastholdes for at sikre budgetoverholdelse fremadrettet.

Det skal bemærkes, at udgifterne på området er vanskelige at styre, fordi det er botilbuddene selv, der visiterer borgerne.

Frivilligt socialt arbejde

Området viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,5 mio. kr. svarende til 16,4 %. Uden overførsler viser området et merforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til 8,8 %.

Af de samlede udgifter i 2018 udgør løn til frivilligkonsulenter 1,0 mio. kr., og udbetaling af støtte til frivillige foreninger efter servicelovens § 18 udgør 1,0 mio. kr.

Herudover afholdes også administrative udgifter til Selvhjælp Skanderborg, der organiserer en række selvhjælpsgrupper. Endelig afholdes udgifter til arrangementer for de frivillige i Skanderborg Kommune.

8. Borgerservice

Regnskabet for området ser således ud:

Borgerservice (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Ramme til borgerrådgiverfunktion	407	26	-3	430	404	26	0
Personlige tillæg mv.	3433			3.433	3.157	276	276
Boligydelse og boligsikring	33.222			33.222	32.925	297	297
Varmetillæg	1.118			1.118	469	649	649
Administrationsbidrag til UDK	10.906		752	11.658	11.317	341	341
Begravelseshjælp, befordring mv.	1.430		104	1.534	1.410	124	124
Fælles driftsmæssige udgifter for Borgerservice og Biblioteket	308	-188	-2	118	246	-128	60
I alt	50.824	-162	851	51.513	49.928	1.585	1.747

Politikområdet består af tre bevillinger – to med overførselsadgang og en bevilling uden overførselsadgang.

I forhold til det samlede resultat på politikområdet med overførsel – hvilket er de 2 sidste områder – Begravelseshjælp, befordring m.v og Fælles driftsmæssige udgifter, er der indhentet og udlignet et underskud fra 2017 på 0,2 mio. kr.

Budgettet til boligsikring, personlige tillæg, varmetillæg samt administrationsbidraget vedrørende Udbetaling Danmark er ikke omfattet af overførselsadgang. Alle områderne udviser i 2018 mindre overskud, hvoraf varmetillæg står for det største overskud - forholdsmæssigt.

Historisk har der været udfordringer på at overholde forbruget på boligsikringsområdet. Denne udfordring er tilpasset til budget 2018, og udviser for første gang et mindre overskud.

9. Natur og miljø

Regnskabet for området ser således ud:

Natur og Miljø (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Naturbeskyttelse	573	1.000	-2	1.571	668	903	-97
Vandløbsvæsen	1.662		-10	1.652	2.767	-1.115	-1.115
Miljøbeskyttelse	900		-3	897	513	384	384
Offentlige toiletter	1.152		-4	1.148	1.130	18	18
Grønne områder og naturpladser	8.037		16	8.053	7.426	627	627
Skove	1.308		-11	1.297	1.710	-413	-413
Fællesområde Natur og Miljø	-67	670	0	603	0	603	-67
Skadedyrsbekæmpelse	-524		6	-518	56	-574	-574
I alt	13.041	1.670	-8	14.703	14.270	433	-1.237

Det samlede Politikområde udviser et mindreforbrug på 0,433 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til ca. 2,9 % af det korrigerede budget.

Der er et underskud på 1,1 mio. kr. på vandløbsvæsen. Der er lavet ekstra meget vedligehold på grødeskæring og skrænter.

Skovområdet har et underskud på ca. 0,4 mio. kr. der er opstået under vedligeholdelse og skovhugst.

Under naturbeskyttelse er der et budget på 1,0 mio. afsat til Harlev Fredningen. Ved 1. budgetopfølgning 2019 bliver midlerne lagt tilbage i kassen. Hvis/når behovet igen opstår til denne fredningen – tages sagen op igen.

10. Veje og trafik

Regnskabet for området ser således ud:

Vej og Trafik (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Juridisk rådgivning, trafiktællinger, licenser, skønpulje m.v.	3.504	866	1.044	5.414	3.318	2.096	1.230
Vejvedligeholdelse	31.959	-3.116	886	29.729	30.236	-507	2.609
Belægninger	13.534	-1.140	584	12.978	13.964	-986	154
Vintertjeneste	11.822	6.090	-1.563	16.349	10.724	5.625	-465
Kollektiv trafik	23.227	2.749	-739	25.237	22.218	3.019	270
Entreprenørafdelingen	0	2.156	0	2.156	-1.566	3.722	1.566
I alt	84.046	7.605	212	91.863	78.894	12.969	5.364

Det samlede Politikområde udviser i forhold til det oprindelige budget et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. svarende til ca. 6 % af det oprindelige budget.

Det samlede politikområde udviser - i forhold til det korrigerede budget - et mindre forbrug på 12,9 mio. kr. svarende til ca. 14 % i forhold til det korrigerede budget. Heraf vedrører 9,2 mio. kr. det aftalestyrede område og 3,7 mio. kr. vedrører Entreprenørafdelingen.

Aftalestyret område

Der er et mindreforbrug på området i alt på 9,2 mio. kr. i 2018 som overføres til 2019.

Juridisk rådgivning, trafiktællinger, licenser mv. udgør et mindre forbrug på 2,1 mio. kr. overføres til 2019 primært til "Borgerdrevne indsatser" (Skøn-puljen) hvor mange projekter mangler at få udbetalt støtte pga. manglende færdiggørelse af projekter. Der er disponeret en mio. kr. til pulje til byrumsinventar som overføres til forbrug i 2019. Der er disponeret 1,5 mio. kr. til projekter under Skønpuljen, som ikke er brugt.

Vejvedligeholdelse

Merforbruget på 0,5 mio. kr. overføres til 2019, hvor det indhentes med ved at disponere et lavere forbrug end årsbudgettet.

Belægninger

Et underskud på 1, mio. kr. isoleret set for 2018. Dette underskud svarer til 7,6 % af det korrigerede budget.

Vintertjeneste

Der er en buffer på vintervedligeholdelse på ca. 6,0 mio. kr. årligt.

Kollektiv trafik

Kollektiv trafik har et overskud på ca. 3,0 mio. kr. der disponeres til at modgå regionens besparelser på området i 2019 og 2020.

På belægninger og vejvedligeholdelse har der været et merforbrug i 2018 på ca. 1,0 mio. kr. – primært igangsættelse af flere vedligeholdelsesprojekter, som i 2019 balanceres af færre udgifter.

Kontraktstyret område

Entreprenørafdelingen har et mindreforbrug i regnskabet på kr. 1,566 mio. kr. isoleret set for 2018.

Samlet på Entreprenørafdelingen overføres 3,722 mio. kr. til 2019. Dette mindreforbrug skal anvendes til udbetaling af overtid og afspadsring optjent i løbet af 2017 og 2018 samt til investering og udskiftning af materiel.

11. Erhverv, turisme og internationalt samarbejde

Regnskabet for området ser således ud:

Erhverv, turisme og internationalt samarbejde (1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægs- bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Turisme	2.603	-86	421	2.938	3.015	-77	9
Internationalt samarbejde	254	21	-1	274	223	51	30
Business Region Aarhus	649	-475	2	176	638	-462	13
Erhvervsservice og iværksætteri	2.257	-232	149	2.174	2.375	-201	31
Diverse formål – Markedsførings- bidrag og torvestemning m.m.	513	758	-1	1.270	702	568	-190
Forandringer særligt udvalg om turisme	0	366	0	366	334	32	-334
I alt	6.276	352	570	7.198	7.287	-89	-441

Det samlede politikområde udviser et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 0,1 mio. kr. svarende til 1,2 % af det oprindelige budget. Forbruget er isoleret set for 2018 0,4 mio. kr. for højt hvis det sammenlignes med budget uden overførsel af overskud fra 2017. Forandringerne under Det særlige udvalg om turisme er realiseret.

12. Dagtilbud for 0-6 årige

Regnskabet for området ser således ud:

Dagtilbud 0 – 6 årige (1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Forældrebetaling, udgifter til fripladser samt regulering for indskrevne børn	-48.822	0	-2.401	-51.223	-50.586	-637	-637
Fællesudgifter - fagsekretariatet	32.779	1.472	-15.361	18.890	14.637	4.253	2.781
Kontraktholdere	322.272	9.094	22.720	354.086	352.308	1.778	-7.316
I alt	306.229	10.566	4.958	321.753	316.359	5.394	-5.172

Der er samlet for bevillingen en positiv afvigelse på 5,4 mio. kr. mellem det korrigerede budget og regnskabet. I afvigelsen indgår en positiv overførsel fra 2017 til 2018 på 10,6 mio. kr. Fratrækkes den, er der isoleret for regnskabsår 2018 en negativ afvigelse på 5,2 mio. kr.

Der er ved 1. og 2. budgetopfølgning 2018 givet en samlet tillægsbevilling til området på 9 mio. kr. Det skyldes markant flere indskrevne børn i både kommunale og private dagtilbud end budgetteret. Derudover er givet en negativ tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til medfinansiering af byggeri af ny institution i Skanderborg.

Det øgede pasningsbehov betyder, at institutionerne tilføres flere budgetmidler. Samtidig stiger udgifterne til fripladser og søskendetilskud. Omvendt betyder det også flere indtægter fra forældrebetaling. Netto er afvigelsen på -0,6 mio. kr., som finansieres af kassen.

Kontraktholderne har brugt af deres opsparede midler fra tidligere år. Reduktion af opsparingen er på 7,3 mio. kr. og skyldes primært:

- 1) Hørning Dagtilbud overførte 3 mio. kr. fra 2017 til 2018, mens de fra 2018 til 2019 overfører et underskud på knap 0,6 mio. kr. Dagtilbuddet har i 2018 etableret ny legeplads i Elgårdsminde børnehushus og Toftelunden. Der har været ekstra udgifter til etablering af de nye modulbyggerier. Dertil en dyr vandsag, i forbindelse med etablering af modulbyggeriet ved Toftelunden. Der har været en del fratrædelser i 2018. Disse fratrædelser har medført udbetaling af feriepenge samt større vikarudgifter.
- 2) Daglejen overførte knap 3,2 mio. kr. fra 2017 til 2018, mens de overfører 1,35 mio. kr. fra 2018 til 2019. Daglejen har i 2018 foretaget fornyelse af inventar, barnevogne, høj skole m.m. Den afsatte aktivitetspulje (indkøb af større aktiviteter til dagplejebørnene), er også brugt.

Fagsekretariatet har øget opsparingen med 2,8 mio. kr. Der var ved udmøntning af budgettet forudsat et overskud på ca. 1 mio. kr. Forskellen til de 2,8 mio. kr. skyldes primært:

- 1) På bevillingen indgår økonomi fra to flerårige projekter, der begge afsluttes i 2018. Isoleret for 2018 er der en nettoindtægt på 0,95 mio. kr.
- 2) I budgetaftalen blev afsat 0,7 mio. kr. til analyse af eventuel samling af institution/skole i Stjær og Gl. Rye. Der er kun forbrugt 25tkr, hvorfor resten forventes anvendt i 2019.

Derudover er der reserveret 1 mio. kr. af de overførte midler til renovering af Stadion Alle i Ry i 1. halvår af 2019, og yderligere 0,65 mio. kr. i inklusionsmidler til daginstitutionerne, idet støttepuljen indeholder et overskud fra tidligere år.

13. Skoler og pædagogiske fritidstilbud

Regnskabet for området ser således ud:

Skoler og pædagogiske fritidstilbud (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Forældrebetaling, udgifter til fripladser samt regulering for indskrevne fritidsbørn	-37.468	0	-983	-38.451	-39.145	694	694
Fællesudgifter - fagsekretariatet	133.280	14.025	-21.277	126.028	111.926	14.102	77
Statspulje - kompetenceudvikling	-15	1.120	0	1.105	247	858	-262
Kontraktholdere	585.809	20.803	14.041	620.653	607.173	13.480	-7.323
I alt	681.606	35.948	-8.219	709.335	680.201	29.134	-6.814

Der er samlet for bevillingen en positiv afvigelse på ca. 29 mio. kr. mellem det korrigerede budget og regnskabet. I afvigelsen indgår en positiv overførsel fra 2017 til 2018 på ca. 36 mio. kr. Fratrækkes den, er der isoleret for regnskabsår 2018 en negativ afvigelse på 6,8 mio. kr.

Der er ved 1. og 2. budgetopfølgning 2018 givet negative tillægsbevillinger til området. Det omfatter primært udmøntning af effektivisering på kørsel, delvis tilbagebetaling til kassen af tidligere tildelte midler på integrationsområdet samt forventning om lavere elevtal i folkeskolerne.

Kontraktholderne har brugt af deres opsparede midler fra tidligere år. Reduktion af opsparingen er på 7,3 mio. kr. og skyldes primært:

- 1) Højboskolen har brugt deres overførte midler på investering i inventar samt opgradering af it-udstyr.

- 2) Låsby Skole har både i 2017 og 2018 haft en stor tilgang af elever i specialafdelingerne D og E. De overførte midler fra 2018 er primært blevet brugt til at tilpasse sig personalemæssigt samt engangsudgifter til kapacitetsudvidelsen.
- 3) Morten Børup Skolen har i 2018 haft et merforbrug på 1,6 mio. kr. Årsagen skyldes primært manglende overblik over et faldende elevtal pr. 5/9 2018, flere elever visiteret til specialtilbud samt ekstra lønudgifter i forbindelse med ny lokalløn (Skanderborgtillæg). Den manglende personaletilpasningen i dette skoleår, vil også i 2019 give et merforbrug, da udgiftsreduktionerne først vil få virkning fra august 2019.
- 4) Niels Ebbesen Skolen har forbrugt tidligere års opsparing til investeringer på inde- samt udearealer. Desuden har der været et merforbrug til personaletilpasningen i forbindelse med lukning af afdelingerne med specialklasser samt 2-sprogklasser (DSA).
- 5) Stilling Skole har i 2018 foretaget større økonomiske prioriteringer til istandsættelser af elevtoiletter, indvendig renovering, opførelse af legeplads ved SFO samt opgradering af it til elever og personale. Desuden er det overførte overskud fra 2017 på specialklasser brugt til en forøgelse af personalet.

Fagsekretariatet overfører den samme opsparing fra 2018 til 2019, som fra 2017 til 2018. Der er i 2018 truffet beslutning om anvendelse af de overførte midler fra 2017 til 2018 vedr. diverse renoveringsprojekter, ligesom overførslen er positivt påvirket af uforbrugte midler til implementering af AULA og analyse af skolerne i Hørning. Disse midler forventes forbrugt i løbet af 2019.

14. Børn og unge med særlige behov

Regnskabet for området ser således ud:

Politikområde: Børn og unge med særlige behov (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægs- bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Aftalestyret område - fagsekretariatet	142.521	6.916	-1.585	147.852	137.322	10.530	3.614
Aftalestyret område - takstindtægter	-19.593	0	-10	-19.603	-19.604	1	1
Kontraktstyret område (Skovbo)	25.446	1.436	911	27.793	25.459	2.334	898
I alt	148.374	8.352	-684	156.042	143.177	12.865	4.513

Regnskab 2018 udviser et samlet mindreforbrug på 12,9 mio. kr., svarende til 8,2 pct. af det samlede korrigerede budget 2018.

Mindreforbruget fordeler sig med 10,5 mio. kr. vedrørende det aftalestyrede område (fagsekretariatet) og 2,3 mio. kr. vedrørende det kontraktstyrede område (døgninstitutionen Skovbo).

Overførsler fra 2017 udgør i alt et overskud på 8,4 mio. kr. (heraf 6,9 mio. kr. vedrørende fagsekretariatet og 1,4 mio. kr. vedrørende Skovbo).

Overskuddet er således øget med i alt 5,2 mio. kr. i 2018. Der er ikke overførselsadgang på takstindtægterne.

For fagsekretariatet gælder, at mindreforbruget i 2018 primært vedrører et strukturelt betinget overskud på området.

Herudover vedrører mindreforbruget myndighedsområdet, hvor der var budgetteret med en buffer til uforudsete anbringelser, der kun blev delvis effektueret.

15. Ældre

Regnskabet for området ser således ud:

Ældreområdet (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Fagsekretariat	49.126	-743	-28.087	20.296	24.604	-4.308	-3.565
Demografi	4.502	0	-4.502	0	0	0	0
Statslige puljer	0	325	-2.199	-1.874	-4.079	2.205	1.880
Køkkenområdet	4.407	520	1.080	6.007	5.153	854	334
Galten	60.331	4.119	8.305	72.755	67.746	5.009	890
Ry	58.216	-2.256	5.459	61.419	65.678	-4.259	-2.003
Skanderborg	114.559	-5.076	8.226	117.709	113.264	4.445	9.521
Hørning	41.114	-1.590	18.476	58.000	61.619	-3.619	-2.029
Aktivitet og træning	30.103	2.169	1.437	33.709	29.390	4.319	2.150
I alt	362.358	-2.532	8.195	368.021	363.375	4.646	7.178

Regnskab 2018 udviser et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr. svarende til 1,2 pct. af det korrigerede budget 2018.

Aftaleområdet inklusiv Demografi og Statslige puljer

Aftaleområdet kommer ud af 2018 med et merforbrug på 4,3 mio. kr. Heraf er de 0,7 mio. kr. overført fra 2017. Årsagen til merforbruget er, at der er et merforbrug på 9,8 mio. kr. på det budget, hvorfra der sker månedlige tildelinger til kommunens plejecentre.

Grunden til, at resultatet på Fagsekretariatet trods alt kun bliver på -4,3 mio. kr., er, at der er flere engangsbevillinger, som ikke har været anvendt i 2018, og som derfor skal budgetteres i 2019 også. Det drejer sig særligt om:

- Midler til rådgivning i forbindelse med nyt plejecenter i Galten: 1,3 mio. kr.
- Tværgående udviklingstiltag (plejedistrikter): 0,8 mio. kr.
- KOL forebyggelse af hjemmebesøg: 0,9 mio. kr.

- Kompetenceløft til kommunalt sundhedspersonale: 0,8 mio. kr.

Plejecenter

Der blev i forbindelse med 2. budgetopfølgning 2018 givet tillægsbevilling på 10,4 mio. kr. til ændring af timeprisen og dermed finansiering af et basisbudget i overensstemmelse med de politisk vedtagne servicestandarder.

Beregningen af tillægsbevillingen til plejecenter var baseret på en antagelse om, at tyngde og belægning i de første måneder af 2018 var på niveau med et fremtidigt gennemsnit for området. Belægningen steg dog brat efterfølgende, og der har i andet halvår af 2018 været gennemsnitligt 12-15 flere indskrevne i kommunens plejeboliger sammenlignet med starten af året. På årsbasis betyder den øgede belægning en merudgift på ca. 4,5 mio. kr.

Samtidig har der været en stødt stigende tyngde, målt på udviklingen i gennemsnitskategorierne for borgere i kommunens plejeboliger. Fra at have ligget på niveau på 3,15 i den nuværende model med kategorierne 0-8 i starten af året, er borgerne gennemsnitligt visiteret til kategori 3,3 ved udgangen af 2018. Det skal bemærkes, at et skift i gennemsnitskategori på 0,01 betyder merudgifter for ca. 400.000 kr.

Frit Valg

Der blev ved 2. budgetopfølgning 2018 givet en tillægsbevilling på 5,6 mio. kr. til Frit Valg til at dække et forventet merforbrug for hele 2018. Beløbet blev ikke bevilliget i overslagsårene dvs. fra 2019 og frem. I stedet for blev igangsat en politikkontrol på området bl.a. med henblik på at skabe økonomiske balance i Frit Valg fra 2019.

Af opfølgningen på politikkontrollen fremgår det, at der er fundet reduktioner/tilpasninger for 6 mio. kr. årligt og ved en indfasning for 2019 burde det alt andet lige have sikret økonomisk balance på Frit Valg i 2019.

Der er imidlertid ikke økonomisk balance på Frit Valgs-området primo 2019. Det skyldes, at antallet af visiterede borgere er steget markant mere end forventet henover 2018 - og at antallet af visiterede timer er steget markant i december.

Det skal påpeges, at hvis politikkontrollen ikke var blevet iværksat, var Frit Valgs-området kommet ud med et betydeligt underskud i 2018. Implementering af politikkontrollen blev påbegyndt ultimo 2018 og har således medvirket til at området går i nul i 2018 på trods af, at der er en markant større stigning i antal borgere og visiterede timer end forudsat.

Demografi

Demografipuljen på 4,5 mio. kr. blev udmøntet ved 2. budgetopfølgning for at kompensere for den stigende aktivitet i Frit Valg i 2018.

Statslige puljer

Statslige puljer kommer ud af 2018 med et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at der er betydelige finansielle forskydninger på området. Det skyldes, at de forskellige tilskud udbetales i større rater, og udbetalingerne følger ikke nødvendigvis regnskabsårene.

Kontrakter

Samlet overfører kontraktområderne 6,75 mio. kr. fra 2018 til 2019, hvilket er en øget opsparing på 9 mio. kr. i forhold til året før.

Isoleret overfører plejedistrikterne netto 1,6 mio. kr. fra 2018 til 2019, hvilket er en øget nettoopsparing på 6,4 mio. kr. i forhold til året før. Forklaringerne er hovedsagelig:

- 1) Plejedistrikt Skanderborg øger opsparingen med 9,5 mio. kr. i forhold til sidste år. Det skyldes hovedsagelig en øget budgettildeling på både plejecenter og frit valg uden tilsvarende behov for øget normering/personaleressourcer.
- 2) Plejedistrikt Ry har øget gælden med 2 mio. kr. i 2018. Beløbet er dog påvirket af en modtaget arv i 2017 på 0,8 mio. kr., som først er blevet delvist anvendt i 2018. Den "rene" forøgelse af gælden udgør således 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært visitering af flere sygeplejeydelser end der er afsat budget til samt tilsvarende på frit valgs området i Dalbogårds distrikt.
- 3) Plejedistrikt Hørning har øget med 1,6 mio. kr. i 2018. Merforbruget skyldes primært et stort vikarforbrug på sygeplejen og frit valg. For Frit valg gælder, at der har været et stort sygefravær, mens det for sygeplejen skyldes rekrutteringsvanskeligheder og visitering af flere sygeplejeydelser, end der er afsat budget til.
- 4) Specialcenter Baunegården er overgået organisatorisk at høre under Socialpsykiatrien under Borgere med fysiske og psykiske handicap. Derfor er budgettet flyttet til håndtering af ældre borgere. Der blev i forbindelse med budgetopfølgning 1/2018 flyttet 9,2 mio. kr.

16. Borgere med fysiske og psykiske handicap

Regnskabet for området ser således ud:

Politikområde: Borgere med fysiske og psykiske handicap (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægs- bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Borgere med fysiske og psykiske handicap (fagsekretariatet)	215.359	0	12.102	227.461	237.744	-10.283	-10.283
Borgere med fysiske og psykiske handicap - takstindtægter (fagsekretariatet)	-332.380	0	-14.821	-347.201	-347.364	163	163
Kontraktenheder	351.369	9.483	19.124	379.976	374.297	5.679	-3.804
Pulje afsat til aktivitetsstigning - handicap og psykiatri	10.103	0	-10.103	0	0	0	0
I alt	244.451	9.483	6.302	260.236	264.677	-4.441	-13.924

Regnskab 2018 udviser et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr., svarende til 1,7 pct. af det korrigerede budget.

Det samlede merforbrug dækker over et merforbrug på 10,1 mio. kr. vedrørende det aftalestyrede område (fagsekretariatet) og et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. vedrørende det kontraktstyrede område.

Overførsler fra 2017 udgør i alt et overskud på 9,5 mio. kr., som alene vedrører det kontraktstyrede område, idet fagsekretariatet fik afskrevet gæld fra 2017 på 7,7 mio. kr. Afvigelsen vedrørende takstindtægter overføres ikke mellem årene.

Det samlede beløb for øvrige tillægsbevillinger i 2018 vedrører primært, at Specialplejecenter Baunegården primo 2018 organisatorisk flyttede til at høre under Socialpsykiatrien.

I den forbindelse blev der flyttet budget (9,2 mio. kr.) fra politikområdet Ældre til Socialpsykiatrien til håndtering af ældre borgere på Specialplejecenter Baunegården.

Fagsekretariatet

Fagsekretariatet har i 2018 fået tilført 3,5 mio. kr. fra den afsatte aktivitetsstigningspulje til området som følge af tilgang af borgere. Herudover er der flyttet budget på i alt 7,4 mio. kr. retur til fagsekretariatet vedrørende borgere på Bostederne, som tidligere var finansieret af rammebudget, men i 2018 overgik til takstfinansiering. Det flyttede budget skal således fremadrettet finansiere udgifterne til de borgere, der før blev finansieret via en ramme.

Fagsekretariatets merforbrug i 2018 skyldes primært effekten i 2018 af det aktivitetsniveau, der var årsag til merforbruget i 2017. Herudover skyldes merforbruget blandt andet stigende udgifter på BPA-området som følge af, at flere borgere er visiteret til en BPA-ordning, og at en række eksisterende BPA-sager er blevet dyrere i løbet af 2018.

Direktionen har i 2018 månedsvis fulgt udgifter og status på tiltag i den handleplan, der blev iværksat primo 2018. Det kan konstateres, at den månedsvise udvikling i forventet regnskab 2018 har haft en faldende tendens (fra forventet 15,4 mio. kr. i januar til 10,2 mio. kr. i november).

For kontraktområdet gælder, at deres overførsel fra 2018 til 2019 falder med knap 4 mio. kr. set i forhold til overførslen fra 2017 til 2018.

Faldet skyldes altovervejende kontraktholder socialpsykiatrien. Regnskab 2018 viser samlet set et underskud på 2,1 mio. kr. for Socialpsykiatrien. Der blev overført et overskud på 1,7 mio. kr. fra 2017. Underskuddet på årets drift i 2018 er således på 3,8 mio. kr.

De økonomiske udfordringer hos Socialpsykiatrien er koncentreret omkring Baunegården samt Træningsboligerne ved Kjærsholm. De to enheder skal i forbindelse med regnskabet ses under ét, da flere af beboerne fra Træningsboligerne i løbet af 2018 er flyttet til Baunegården.

Ved etablering af Baunegården som specialplejecenter i 2018, var der opstillet en forudsætning om en løbende indskrivning af borgere, hvilket ikke i løbet af 2018 har kunnet opstilles. Det har betydet, at personalenormeringen – særligt på Baunegården – har været for høj gennem hele 2018 ift. tildelingen af budgetmidler.

17. Kultur og fritid

Regnskabet for området ser således ud:

Kultur og fritid (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Folkeoplysningsområdet	9.447	817	-76	10.188	8.578	1.610	793
Aktivitetsmidler	2.862	1.716	-463	4.115	2.362	1.753	37
Idrætsfaciliteter	12.476	-224	-75	12.177	12.006	171	395
Kulturfaciliteter	4.358	304	-1375	3.287	3.156	131	-173
Puljer	3.507	3.520	-105	6.922	3.197	3.725	205
Legepladser i de 4 byer	0	58	0	58	-41	99	41
Fra anlæg til drift	2.380	0	-11	2.369	1.816	553	553
Kulturskolen	6.611	44	581	7.236	7.246	-10	-54
Biblioteket	22.138	-359	-474	21.305	21.268	37	396
Idrætsområde Skanderborg	9.671	803	173	10.647	10.616	31	-772
Skanderborg Museum	5.804	462	214	6.480	5.672	808	346
I alt	79.254	7.141	-1.611	84.784	75.876	8.908	1.767

Det samlede politikområde udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget svarende til 4,3 %. I forhold til det korrigerede budget er resultatet et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., hvilket svarer til 10,5 % af det korrigerede budget.

Tillægsbevillinger på området er primært meddelt i forhold til overførsler fra 2017, hvor der samlet set blev overført et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. overføres til budget 2019.

Folkeoplysningsområdet

Folkeoplysningsområdet har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvoraf de 0,8 mio. kr. er overførsler fra tidligere år. Der bliver på foreningsområdet med tilskud til lokaletilskud og aftenskoletilskud først foretaget endelig regulering ved indsendelse af regnskab det efterfølgende år i april måned, hvilket gør at der ikke kan foretages regulering i indeværende regnskabsår.

Folkeoplysningsudvalget har en pulje med opsamlede midler fra før kommunesammenlægningen, som i 2018 udgør hvad der svarer til en overførsel på i alt ca. 0,5 mio. kr.

Aktivitetmidler

Kulturringøstjylland: Der er et overskud på Kulturringøstjyllands område på 0,934 mio. kr. – midler som indgår i konkrete projekter i samarbejdet med kommunerne i Kulturringøstjylland.

I slutningen af 2018 fik Skanderborg Kommune tovholderfunktionen omkring gudenåsamarbejdet. I den forbindelse blev der overført opsamlede midler fra tidligere år på i alt ca. 0,6 mio. kr.

Fritidspas: Der er et total overskud på området på 0,311 mio. kr. Der er tilført 0,1 mio. kr. til øget integration af flygtninge i foreninger, hvoraf godt halvdelen er gået til formålet i 2018. Det oprindelige budget er på 0,367 mio. kr. til fritidspasset er der anvendt 0,323 mio. kr til formålet i 2018 – restbeløbet overføres til 2019.

Idrætsfaciliteter

Der er et mindre merforbrug på 0,2 mio. kr. der overføres til 2019. Området omfatter primært ressourcetildelingen til de selvejende haller og kommunale haller og klubhuse.

Kulturfaciliteter

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Vestermølle er i 2018 gået fra mellemfinansiering til en driftsaftale med udbetaling af tilskud til foreningen hvert år i januar måned i henhold til den indgåede aftale.

Puljer

Der er opsamlede midler i samvirkerne på ca. 2,2 mio. kr. samtidig med at der er uforbrugte midler på anlæg – der i 2018 er står på driften – på i alt ca. 1,1 mio. kr. Det drejer sig om Kulturarvspuljen, Grønne parternskabspuljen, Nye gulve i hallerne og nye møllevinger på Høring Mølle.

Fra anlæg til drift

Følgende bevillinger blev i 2018 flyttet fra anlæg til drift:

- Renovering af udendørsbaner
- Renovering af P-pladserne ved hallerne
- Klank Hallerne – etablering af ventilation
- Folkeoplysning – rammebeløb

Der er alt i alt et korrigeret budget på 2,4 mio. kr. til projekterne med et forbrug på 1,8 mio. kr. med et mindreforbrug på i alt ca. 0,6 mio. kr. som overføres til budget 2019.

Museum Skanderborg

Ud over det direkte tilskud til Museum Skanderborg på 5,4 mio. kr. har der i 2018 været afsat midler til at undersøge behovet for kapacitet på museet med 0,5 mio. kr. samt midler til arkæologisk indsats i Alken Enge og Illerup Ådahl med 0,2 mio. kr. Der er et mindreforbrug på 0,808 mio. kr. på området som overføres til 2019.

Kontraktstyret område

På det kontraktstyrede område der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Området består af Kulturskolen, Biblioteket og Idrætsområde Skanderborg.

18. Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold

Regnskabet for området ser således ud:

Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold i alt	691.161	12.320	-8.764	694.717	689.253	5.464	-6.855
Arbejdsmarkedsområdet i alt	631.268	6.728	-12.029	625.967	622.398	3.569	-3.158
Budgetgaranteret område – i alt	339.998	0	-13.426	331.269	326.439	4.830	4.830
Kontant og uddannelseshjælp	46.052	0	-6.165	39.887	40.848	-961	-961
Driftsudgifter til aktivering m.v.	29.189	0	260	33.548	33.141	406	406
Driftsudgifter vedr. integrationsprogrammet og tilskud	-2.399	0	-8.730	-9.402	-11.763	2.361	2.361
Løntilskud og jobrotation	4.757	0	-631	4.126	2.330	1.796	1.796
Revalideringsydelse (inkl. forrevalidering)	6.481	0	-1.036	5.445	5.608	-163	-163
Ledighedsydelse	27.898	0	-2.653	25.245	25.822	-577	-577
Førtidspension	171.910	0	-475	171.435	169.910	1.525	1.525
Erhvervsgrunduddannelse	268	0	-120	148	-102	250	250
Kontanthjælp i forbindelse med integrationsprogram og integrationsydelse	21.430	0	-2.218	18.082	17.564	518	518
Kontantydelse	312	0	-325	-13	-15	2	2
Ressourceforløb	15.031	0	458	15.489	15.558	-69	-69
Jobafklaringsforløb	19.071	0	8.208	27.279	27.537	-258	-258
Øvrige overførsler - i alt	168.714	0	622	169.416	169.512	-95	-95
Sygedagpenge	83.520	0	-1.024	82.496	80.345	2.151	2.151
Fleksjob	78.198	0	2.537	80.735	82.628	-1.893	-1.893
Seniorjob	6.041	0	-505	5.536	6.056	-520	-520
Ordinær uddannelse og vejledning uden refusion	955	0	-386	649	483	166	166
Beskæftigelsestilskud	70.666	0	878	71.544	75.598	-4.054	-4.054
A-Dagenge	62.746	0	1.988	64.734	69.458	-4.724	-4.724
Løntilskud forsikrede ledige	2.701	0	-993	1.708	1.353	355	355
Hjælpe midler og personlig assistance	5.219	0	-117	5.102	4.788	314	314

Beskæftigelses- og arbejds-markedsforhold (1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægs-bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Øvrigt	51.890	6.728	-103	53.738	50.849	2.889	-3.839
Boliger til flygtninge	1.675	1.780	608	4.063	4.155	-92	-1.872
Ungdommens Uddannelses-vejledning	9.001	2.566	471	12.038	9.475	2.563	-3
Produktionsskoler	5.155	0	-474	4.681	4.708	-27	-27
Integration øvrigt	4.340	0	-616	3.724	3.395	329	329
Sociale formål Øvrigt	1.091	0	-241	850	642	208	208
Løntilskud (fleksjob) og løn til forsikrede ledige	1.486	0	541	2.028	1.635	393	393
Beskæftigelses-ordninger	22.109	1.882	-857	17.357	16.277	1.080	-802
Depot og jobcenteret	177	500	0	1.046	524	522	22
Projekter efter ansøgning	0	0	0	0	425	-425	-425
Øvrigt	6.856	0	465	7.951	9.612	-1.661	-1.661
Servicelov-området	59.893	5.592	3.265	68.750	66.855	1.895	-3.697
Servicelovområdet	59.893	5.592	2.901	68.386	66.159	2.227	-3.365
Særlige psykiatripladser*	0	0	364	364	696	-332	-332

*Vedrører budget og udgifter til Skanderborg Kommunes andel af objektiv finansiering af de i 2018 oprettede særlige psykiatripladser i Region Midtjylland.

Det samlede resultat for Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold viser et forbrug på 689,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 694,7 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på ca. 5,5 mio. kr. eller 0,8 %. I forhold til det oprindelige budget udgør mindreforbruget ca. 1,9 mio. kr.

Der er i budgetopfølgning 3/2018 givet en tillægsbevilling på 10,4 mio. kr. grundet mindreforbrug på overførselsudgifter på de budgetgaranterede områder.

Arbejdsmarkedsområdet samlet set (ekskl. Servicelovområdet)

Regnskabet viser samlet set et mindreforbrug for hele arbejdsmarkedsområdet på 3,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, svarende til 0,6 % af det korrigerede budget.

Budgetgaranteret område

Der er et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. svarende til 1,5 % af det korrigeret budget. De væsentligste ændringer ift. til det oprindelige budget er som følger:

- Kontant- og uddannelseshjælp: Det faktiske antal helårspersoner i målgruppen endte lavere end antaget ved budgetlægningen, og der blev derfor lagt 6,2 mio. kr. i kassen ved 3. budgetopfølgning.
- Driftsudgifter vedr. integrationsprogrammet og tilskud: På grund af færre nytilkomne flygtninge i 2017 og 2018 er udgifterne til aktivering og danskuddannelse vedrørende flygtninge i et integrationsprogram reduceret med 8,7 mio. kr. Derudover er der i

2018 opnået et højt resultattilskud for flygtninge, som er kommet i ordinær uddannelse og job, samt har bestået danskprøver.

- **Jobafklaringsforløb:** Det faktiske antal helårspersoner i målgruppen endte højere end antaget ved budgetlægningen, og der blev givet en tillægsbevilling på 8,2 mio. kr. ved 3 budgetopfølgning. Stigningen er en bevidst strategi i Jobcentret om at få visiteret flere borgere fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb. Hvis en borger har et længerevarende sygdomsforløb, men ikke er alvorligt syg, så er et jobafklaringsforløb et skridt tættere på vejen tilbage til arbejdsmarkedet.

Øvrig overførsler

Der et merforbrug på 0,1 mio. kr. svarende til 0,05 % af det korrigeret budget. Der er ikke nogle bemærkninger til området.

Beskæftigelsestilskuddet

Der et merforbrug på 4,1 mio. kr. svarende til 5,4 % af det korrigeret budget. Årsagen til merforbruget på området skyldes, at det faktiske antal helårspersoner på A-dagpenge endte højere end antaget ved budgetlægningen.

Øvrigt

Isoleret set for 2018 (uden overførsler fra 2017) er der et merforbrug på 3,8 mio. på området, men grundet overførsler på 6,7 mio. kr. fra 2017 er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. ift. det korrigerede budget.

Den væsentligste afvigelse på området er udgifterne til midlertidig boligplacering af flygtninge. Der har været en merudgift til tomgangsleje til midlertidige flygtningeboliger. Der er i slutningen af 2018 påbegyndt en større tilpasning af flygtningeboliger. Således er Vesterskovvej 4A (Skanderborg), Bjertrupvej 1 (Hørning) og Damager 13 (Hørning) nedlagt. I 2018 er hele opsparingen forbrugt samt en tillægsbevilling finansieret fra det budgetgaranterede område.

Serviceområdet

Regnskab 2018 udviser et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., svarende til 2,8 pct. af det korrigerede budget 2018. Overførsler fra 2017 udgør et overskud på 5,6 mio. kr. Overskuddet er således reduceret med i alt 3,7 mio. kr. i 2018. Dog overføres afvigelsen vedrørende objektiv finansiering af de særlige psykiatripladser, der blev oprettet i 2018, ikke. Tages der højde for dette, er overskuddet reduceret med 3,4 mio. kr. i 2018.

Området er i 2018 tilført 5,9 mio. kr. fra den afsatte aktivitetsstigningspulje til området som følge af tilgang af borgere. Herudover er der i løbet af 2018 flyttet i alt 2,8 mio. kr. fra området til Fagsekretariatet Ældre og Handicap som følge af sager, hvor borgeren er tilkendt førtidspension, hvorefter sagsbehandling og finansiering flyttes til Fagsekretariatet Ældre og Handicap.

Merforbruget isoleret for 2018 skyldes især en fortsat tilgang til bostøtteområdet under Afdelingen for socialpsykiatri og beskæftigelse. Dette skal bl.a. ses i lyset af, at en bostøtteforanstaltning i en række tilfælde anvendes som alternativ til en dyrere indsats efter Servicelovens § 107 (midlertidige botilbud).

19. Administration

Regnskabet for området ser således ud:

Administration (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tilægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Myndighedsopgaver	157.195	10.221	-1.211	166.205	155.245	10.960	739
Administrative opgaver	76.876	21.334	-5.926	92.284	76.634	15.650	-5.684
Fælles IT og telefoni	49.148	5.880	295	55.323	46.105	9.218	3.338
Overheadbidrag fra handicap-tilbud	-24.718	0	-1.827	-26.545	-30.807	4.262	4.262
Effektivisering af kørsel	-1.509	0	1.509	0	0	0	0
Interne forsikringer	0	5.758	0	5.758	3.077	2.681	-3.077
I alt	256.992	43.193	-7.160	293.025	250.254	42.771	-422

Politikområdet viser et mindreforbrug på 42,8 mio. kr. svarende til 14,6 % af det korrigerede budget. Uden overførsler fra 2017 viser området et merforbrug på 0,4 mio. kr. svarende til 0,2 %.

Ved overførselssagen vil merindtægten på 4,3 mio. kr. fra overheadbidrag fra handicaptilbud blive lagt i kassen. Ses der bort fra overheadbidraget, svarer overførslen til et mindreforbrug på 13,1 % af det korrigerede budget.

Myndighedsopgaver og administrative opgaver

Ved 2. budgetopfølgning bidrog områderne med 10,8 mio. kr. af de overførte midler. Bevillingen indgik som finansiering af generelle økonomiske udfordringer i Skanderborg Kommune.

Når der ses bort fra bidraget fra de overførte midler, er mindreforbruget forøget med 5,9 mio. kr. Dette skyldes blandt andet tilførsel af eksterne projektmidler, som er ansøgt og bevilget i konkurrence med andre kommuner. Herudover har der været perioder med vakante stillinger, og endelig er der tilført et beløb på 0,8 mio. kr. fra sundhedsplanmidlerne, som alligevel ikke skal anvendes på administrationsområdet. Disse midler flyttes til personalegrupper uden for administrationsområdet ved 1. budgetopfølgning 2019.

Fælles IT og telefoni

Uden overførsler viser regnskabet et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Det samlede mindreforbrug på 9,2 mio. kr. er en opsparingspulje til udskiftning af IT-infrastrukturen, der sidst blev udskiftet i 2016.

Effektivisering af kørsel

Med budget 2017 blev der besluttet en effektivisering vedr. personbefordring. Ved 3. budgetopfølgning blev effektiviseringen udmøntet for 2018 og frem.

Interne forsikringer

Forsikringsområdet viser et merforbrug på 3,1 mio. kr. uden overførsler fra 2017. Dermed er puljen til imødegåelse af fremtidige skadesudgifter reduceret til 2,7 mio. kr. ultimo 2018.

20. Kommunale ejendomme

Regnskabet for området ser således ud:

Kommunale ejendomme (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2017
Udvendig bygningsvedligeholdelse	20.661	475	1.135	22.271	15.468	6.803	6.328
Fælleden	12.347	4.247	311	16.905	15.361	1.544	-2.703
Kommunale ejendomme – Byrådssekretariatet	973	667	419	2.059	633	1.426	759
I alt	33.981	5.389	1.865	41.235	31.462	9.773	4.384

Udvendig vedligeholdelse

Der har været et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. hvilket svarer til 30,6% af det korrigerede budget på området. Midlerne overføres til 2019 til vedligeholdelsesarbejder.

Udover allerede disponerede arbejder i 2018 som først afregnes i 2019 igangsættes følgende arbejder i 2019:

1,2 mio. kr. skal bruges til energimærkning. Der er en lovmæssig ændring der rykkede intervallet fra 7 til 10 år.

2,0 mio. kr. er disponeret til lovpligtig faldsikring af kommunens bygninger (Der blev søgt om midlerne ifm med budgetforliget, men fik dem ikke tildelt.)

2,0 mio. kr. er disponeret til radonscreening (der kom i 2018 ny lovgivning på området, der i korte træk betyder at alle arbejdspladser, uagtet opførelsestidspunkt, er omfattet af kravet om maksimalt 100 Bq/m³.)

Fælleden

Regnskabet for kontraktholderen Fælleden viser et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 1,5 mio. kr. svarende til 9,1 %.

Uden overførsler fra 2017 viser regnskabet et merforbrug på 2,7 mio. kr. svarende til 21,4 %.

Merforbruget uden overførsler skyldes dels, at der er varigt merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende driftstilskuddet til Restauranten. Herudover er der afholdt en række investeringer for overførte anlægsmidler fra 2017.

Ligesom i 2017 skal regnskabsresultatet for 2018 skal ses i sammenhæng med, at Fælleden er en ny kontraktholder, der har afholdt mange engangsudgifter.

Det fremgår af beslutningen på Byrådets pkt. 134 den 2. september 2015, at "der gennemføres en evaluering af organiseringen af driften af administrationscentret og dobbelthallen efter tre år". Dermed skal der ske en evaluering af organiseringen ultimo 2019/primo 2020.

21. Anlæg og klimainvesteringer

Anlæg viser et samlet netto mindreforbrug på 39,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget (eksklusiv byggemodning, klimainvesteringer og almene boliger). Beløbet overføres til henholdsvis årene 2019 og 2020 på anlæg med 25,5 mio. kr. til 2019 og 11,7 mio. kr. til 2020. Hertil overføres -0,1 mio. kr. til drift i 2019 og 2,5 mio. kr. til kassebeholdningen.

Vedrørende klimainvesteringer, som endeligt finansieres af Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S når projekterne er afsluttede, viser regnskabet et forbrug på 5,5 mio. kr. mod et korrigeret udgiftsbudget på 46,2 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2019.

For så vidt angår de anlægsregnskaber, der er afsluttet i 2018, henvises til de særskilte opgørelser og regnskaber bagerst i regnskabet. Her fremgår også eventuelle bemærkninger til regnskaberne.

I forhold til de væsentligste afvigelser kan bemærkes:

Klima og beredskab, klimainvesteringer

På de skattefinansierede udgifter til klima, det der kaldes følgeudgifter af klimainvesteringer, er der overførsler på netto 0,9 mio. kr. fordelt på flere projekter, som alle forventes afsluttet i 2019.

På Klima, medfinansiering, som finansieres af forsyningen, og som ligger uden for kommunens anlægsramme, er der overførsler på 40,7 mio. kr. Det vedrører hovedsageligt to projekter: "Agnetevej" med 13,7 mio., kr. og "Områderne langs Skanderupbækken, Skanderborg" med 16 mio. kr. For så vidt angår Agnetevej, så afventer kommunen helhedsplanen for området ved Ryhallerne, Ellemosen og parallelvej, samt forsyningens helhedsplanlægning for vandproblematikken i Ry. Derfor vil der kun blive brugt penge til rådgiverydelser og borgerinddragelse i 2019.

For Skanderupbækken gælder det, at den er startet op med dialoggruppearbejdet. Der påregnes klargjort til projektering i indeværende år. Anlægsarbejdet forventes først i 2020 og 2021.

Udviklingsstrategi, køb og salg

Der overføres netto 4,1 mio. kr. Dette består hovedsageligt af budget til Anebjerg Skovrejsning på 2,6 mio. kr. Beløbet overføres til 2020, da der ikke planlægges opkøb af arealer i 2019. Men der er heller ikke udsigt til jordkøb i de nærmeste år. Der arbejdes dog på at udvide rammerne for aftalen med Naturstyrelsen, så jord eget af Skanderborg Kommune og Naturstyrelsen kan indgå i arealet for skovrejsningen. Der kan derfor blive tale om et mindre udligningsbeløb i 2019, såfremt tillægsaftalen kan godkendes politisk.

Udviklingsstrategi, planstrategi og lokalplaner

Der overføres 2,2 mio. kr. under Udviklingsstrategi, planstrategi og lokalplaner.

0,3 mio. kr. skyldes "Helhedsplan for Skanderborg Station". Planlægningen er i gang og kommunen er i dialog med DSB om projektet.

1,9 mio. kr. vedrører "Campus og Højvangen anlægsplan". Her forventes der anvendt i alt 3,8 mio. kr. i 2019. Finansieringen af dette består af overførte midler på dette projekt og nettooverskuddet fra "Skolestien i Højvangen: Bevægelse-Tryghed-Fællesskab" på ca. 1,9 mio. kr. Overskuddet på det sidste projekt søges overført til "Campus og Højvangen anlægsplan" i 1. budgetopfølgning for 2019.

Sundhed

Der overføres ikke noget under Sundhed.

Veje og trafik

Der overføres 8,4 mio. kr. fordelt med 5,8 mio. kr. til anlæg i 2019 og 2,6 mio. kr. til anlæg i 2020.

Overførslen til 2019 på 5,8 mio. kr. dækker over en række projekter. Bl.a. overførsel til "Trafikale investeringer som følge af boligområde i Galten" med 1,3 mio. kr. Projektet nåede ikke at komme i gang i 2018, men udføres i 2019.

Vedrørende "Skolestien i Højvangen: Bevægelse-Tryghed-Fællesskab" er der et mindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr. Mindreforbruget på projektet søges overført til "Campus og Højvangen anlægsplan" i 1. budgetopfølgning for 2019.

Overførslerne til 2020 gælder hovedsageligt "Stitunnel under Låsbyvej ved Veng Fællesskole" med 1,8 mio. kr. og "Bassin ved Frueringvej" til 0,6 mio. kr.

Dagtilbud 0-6 årige

Der overføres 6,3 mio. kr. Det skyldes dels "Nyt Børnehus I Hørning" med 2,9 mio. kr. Etableringen blev forsinket, fordi den ikke kom i gang som forventet i 2017.

Dels overførsel af ramme på 2 mio. kr. og 1,4 mio. kr. på "Etablering af 0 - 6 års pladser i Galten/Skovby". Sidstnævnte beløb er til produktionskøkken i Porskjær Børnehavn. Køkkenet etableres i år.

Skoler og pædagogiske fritidstilbud

Der overføres 3 mio. kr. som vedrører "Renovering/optimering ventilation/indeklima skolerne". Midlerne anvendes i 2019 til 2 påbud fra arbejdstilsynet vedrørende ventilerings af klasselokaler på Morten Børup skolen og Verring Skole.

Ældre

Der overføres 11,3 mio. kr. til 2019 på ældreområdet. Det drejer sig hovedsageligt om servicearealer og fællesskabsfaciliteter på Fællesskabets Hus i Ry. Der er aflevering ved totalentreprenør på projektet i november 2019. Herefter skal Fællesskabets Hus indrettes med inventar og udsmykning inden indflytning, som forventeligt sker i december 2019.

Hertil overføres 4 mio. kr. vedrørende "Ny køkkenstruktur" til 2020, da midlerne ikke forventes anvendt i 2019.

2 mio. kr. vedr. henholdsvis "Maskiner til vores køkken" og "Teknologiske løsninger, velfærdsteknologi" overføres til 2020, da midlerne ikke er disponeret i 2019.

1 mio. kr. vedrørende plejecenter Ry overføres til drift. Pengene kom i sin tid fra et driftsoverskud, og blev hensat på anlæg, til den dag det nye plejecenter var færdigt.

Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold

Palmehaven er færdig. Der overføres 0,5 mio. kr. til driften, til den dag boligerne skal tages ned igen, og 0,2 mio. kr. tilgår kassen i mindreforbrug.

Kultur og Fritid

Der overføres netto 10,6 mio. kr. Størstedelen vedrører "Skanderborg Kulturhus, udbygning med sidescene mv." med 8 mio. kr. Udbygningen står klar 1/9 2019, og alle de overførte midler forventes anvendt i år. Hertil kommer "Skanderborg Svømmehal, renoveringsarbejder" med 4,5 mio. kr. Projektet er godkendt i december 2018 til udbetaling i rater under renoveringen i sommeren 2019.

Administration

På Administrationsområdet overføres netto -15,7 mio. kr. i indtægter, som drejer sig om salgsindtægter for salg af rådhus i Skanderborg og Hørning. Der lægges 1 mio. kr. i kassen i uforbrugte midler til salgsomkostninger.

Kommunale ejendomme

Der overføres 0,026 mio. kr. i restmidler vedrørende projektet "Ny facade på Stilling Skole". Hertil kan der lægges 0,2 mio. kr. i kassen vedrørende den afsluttede "Pulje til nedrivning". Overskuddet kommer af, at refusionen fra staten overstiger de afholdte omkostninger.

22. Byggemodning

Samlet viser området en netto indtægt på 43,3 mio. kr. svarende til en merindtægt på 5,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Området er delt i forskellige politikområder. Politikområdet - Udviklingsstrategi, køb og salg viser en samlet nettoindtægt på 37,4 mio. kr., hvilket svarer til en mindreindtægt på 0,2 mio. kr. Dette beløb overføres ikke til 2019, da der ikke overføres på byggemodning.

Politikområdet - Administration, der opgøres ved siden af det øvrige byggemodningsområde, viser en samlet indtægt vedrørende salg af grunde til erhvervsformål på 5,9 mio. kr., der overføres til 2019. Overførslen er indregnet under anlæg - politikområdet Administration.

23. Kommunale almene boliger

Kommunale almene boliger (i 1.000 kr.)	2018						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2017	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afgivelse i forhold til korrigeret budget	Afgivelse ekskl. overførsel fra 2017
Anlæg	81.000	846	-1.000	80.846	68.274	12.572	11.726
Låntagning og byggekredit	-70.400	-22.000	0	-92.400	-67.370	-25.030	-3.030
Renter og afdrag	17.574	0	0	17.574	17.423	151	151
Almene boliger (u. overførselsadgang)	-18.609	0	0	-18.609	-18.743	134	134
I alt	9.565	-21.154	-1.000	-12.589	-416	-12.173	8.981

Resultatet på området viser en afvigelse på -12,2 mio. kr. til det korrigerede budget.

På anlæg er der en overførsel på 12,6 mio. kr. vedrørende Fællesskabets Hus i Ry. Der er aflevering ved Totalentreprenør på projektet i november 2019. Herefter skal Fællesskabets Hus indrettes med inventar og udsmykning inden indflytning. Dette sker forventeligt i december 2019. 1 mio. kr. vedrørende "Plejeboligplan i Galten" blev i 1. budgetopfølgning overført fra anlæg til drift. Det skete fordi pengene skal anvendes til analysefasen, blandt andet med henblik på at kunne inddrage eksterne rådgivere. Hermed bliver de indledende rådgiver-udgifter 100% kommunalt finansieret, og belaster således ikke den endelige husleje. Det samme var tilfældet for centeret i Ry.

Låntagning og byggekredit hænger i høj grad sammen med forbruget på anlægssiden. Der blev fra 2017 overført 22,0 mio. kr. vedrørende manglende optagelse af lån og byggekredit. Af de 67,3 mio. kr. der er optaget som byggekredit skyldes 18,4 mio. kr. udgifter fra 2017 og resten vedrører udgifter fra 2018. Der overføres 25,0 mio. kr., som forventes optaget i 2019.

Udgifter til renter og afdrag har været mindre end forventet. Der har også været større indtægt på de almene boliger (u. overførselsadgang) end budgetlagt. Det skyldes, at der i

budgettet skal indregnes udgifter til hensættelse. Beløbet hensættes på kommunens balance og fremgår derfor ikke af ovenstående.

24. Finansforskydninger

Finansforskydninger indgår som en del af de samlede balanceforskydninger, og dækker i princippet over dels de forskydninger, der sker som en konsekvens af periodisering af udgifter og indtægter, så de henføres til korrekt regnskabsår, dels forskydninger i tilgodehavender og gæld i øvrigt.

Finansforskydninger der vedrører kassekrediten er også omtalt under note 33 og 37. Endelig fremgår kursregulering af likvide aktiver også nedenfor.

Finansforskydningerne viser en bevægelse (nedbringelse af likviditeten) på ca. 47,9 mio. kr. og fremkommer således:

Finansforskydninger (mio. kr.)	Bevægelse
Fald i tilgodehavende hos staten	3,2
Stigning i tilgodehavende i betalingskontrol	-8,0
Fald i mellemregning mellem årene (periodeafgrænsningspost)	12,4
Opløsning af Feltengård I/S	-5,1
Grundkapitalindskud (Landsbyggefonden)	-19,6
Stigning i lån til betaling af ejendomsskat	-1,7
Nye lån til ejendomsskatter (indefrysning)	-7,9
Deponering for HMN Naturgas	-4,2
Nedbringelse af parkeringsfond	1,7
Nedbringelse af gæld til leverandører, der betales i 2019 men vedrører 2018	-15,4
Mellemregningskonti – forskydning på mellemregningskonti	-1,9
Øvrige reguleringer	-1,4
Mellemtotal	-47,9
Forøgelse af kassekredit (almene boliger, klimainvest. samt repo)	124,7
Kursregulering af likvide aktiver (incl. kursreg. indfrielse af lån Bifrost)	-4,1
Samlet finansforskydning	72,7

Positive tal har en positiv indvirkning på likviditeten og negative tal en negativ indvirkning.

25. Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

Efterfølgende tabel er som noget nyt opdelt på hvor mange fuldtidsansatte, der har været på det enkelte politikområde.

Antal fuldtidsansatte	2015	2016	2017	2018	Afvigelse fra 2017 til 2018
Skanderborg Byråd	4.768	4.707	4.722	4.838	116
Demokrati	0	0	0	0	0
Personale	6	4	3	4	1
Klima, energi og beredskab	2	2	1	1	0
Udviklingsstrategi, kommuneplan lokalp.	0	0	0	0	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	102	100	103	110	7
Borgerservice	0	0	0	0	0
Natur og miljø	0	0	0	0	0
Vej og trafik	71	69	68	69	1
Erhverv, turisme og internat. samarb.	2	1	1	1	0
Dagtilbud for 0 - 6 årige	814	811	854	900	46
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	1.216	1.187	1.185	1.199	14
Børn og unge med særlige behov	132	126	133	137	4
Ældre	858	874	847	845	-2
Borgere med fysiske og psykiske handicap	877	848	833	874	41
Kultur og fritid	60	59	64	63	-1
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	175	173	182	182	0
Administration	438	438	428	435	7
Kommunale ejendomme	7	10	20	18	-2
Beredskab	7	1	0	0	0

Kilde: KMD OPUS Rollebaseret Indgang, "Personaleoversigt målrettet årsrapportering" (transaktionskode FIBC23). Der kan forekomme afrundingsdifferencer.

Lønsum i alt (mio. kr.)	2.008	2.025	2.065	2.154
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Afvigelsen er udtryk for konsekvenserne af de forskellige demografiske modeller, bevillinger i årets løb, lokale prioriteringer mellem løn og øvrig drift samt de effektiviseringer der gennemføres. Herudover kan der forekomme omorganiseringer, mellem de forskellige politikområder.

Der har i perioden fra 2017 til 2018 været en stigning i antallet af heltidsansatte (også benævnt årsværk) på 116 svarende til 2,5%.

Stigningen i lønsummen har udgjort 4,3% og hænger sammen med dels stigningen i antal ansatte dels den generelle lønfremskrivning, som har udgjort 1,3% (iflg. KL).

Af afvigelser i personaleoversigten kan her fremhæves:

- Dagtilbud for 0 - 6 årige hvor der har været en stigning på 46 årsværk. Denne stigning hænger primært sammen med den demografiske udvikling på børneområdet med stigning i børnetal.
- Skoler og pædagogiske fritidstilbud med en stigning på 14 årsværk grundet den demografiske udvikling. Stigningen er primært fordelt med 15 flere i folkeskolen, 15 færre i SFO'erne og 14 flere i egne specialskoler

- Sundhedsfremme og forebyggelse med en stigning på 7 årsværk dels i sundhedstjenesten dels i alkoholbehandlingen
- Ældre viser et fald på 2 årsværk. Det hænger sammen med det, som er beskrevet under næste punkt – Borgere med fysiske og psykiske handicap – med flytning af Væksthuset. Korrigeres herfor udgør stigningen ca. 16 årsværk.
- Borgere med fysiske og psykiske handicap med en stigning på 41 årsværk, som primært skyldes 10 flere på Sølund samt at kontraktholder Socialpsykiatrien (handicap- og psykiatriområdet) fra 2017 til 2018 har øget personaleforbruget med ca. 30 årsværk. Med virkning fra 1. januar 2018 blev Baunegården etableret som specialplejecenter under Socialpsykiatrien, hvor Baunegården i 2017 var organiseret under Plejedistrikt Skanderborg (kontraktholder på Ældre). Det daværende Baunegården (kaldet Væksthuset) havde i 2017 et personaleforbrug på ca. 18 årsværk. Den resterende forskel på ca. 12 årsværk skal bl.a. ses i lyset af, et stigende antal indskrevne borgere på Baunegården gennem 2018 – hvoraf disse dog delvist er flyttet fra Kjærsholm (samme kontraktholder)
- Administration med en stigning på 7 årsværk som i høj grad hænger sammen med et stort antal barsler tillige med et stort antal projektansatte

26. Overførte uforbrugte bevillinger mellem regnskabsår

På de politiske møder i marts 2019 behandles overførsel til efterfølgende år. Overførslerne er gengivet i hovedtræk i det følgende.

Driftsbevillinger

De samlede nettooverførsler på driftsbevillinger inklusiv overførsel fra anlæg til drift udgør 160 mio. kr., jf. nedenstående tabel. Overførsel fra 2017 til 2018 er medtaget for sammenligningens skyld.

Drift 1.000 kr.	Overførsel fra 2017	Overførsel til 2019	Overførsel fra anlæg til drift 2019	Afvigelse
Demokrati	123	603	0	480
Personale	9.518	3.951	0	-5.567
Klima, energi og beredskab	3.315	4.554	300	1.539
Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.	-180	-190	0	-10
Sundhedsfremme og forebyggelse	6.717	7.342	-11	614
Borgerservice	-162	24	0	186
Natur og miljø	1.670	433	0	-1.237
Veje og trafik	7.665	12.968	61	5.364
Erhverv, turisme og internationalt samarbejde	395	-89	0	-484
Dagtilbud for 0-6 årige	10.586	6.032	-680	-5.234
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	35.949	28.440	0	-7.509
Børn og unge med særlige behov	8.352	12.864	0	4.512
Ældre	-2.532	14.447	0	16.979
Borgere med fysiske og psykiske handicap	9.483	5.679	0	-3.804
Kultur og fritid	7.227	8.909	-216	1.466
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	12.320	6.477	500	-5.343
Administration	43.213	38.778	-329	-4.764
Kommunale ejendomme	5.389	9.023	227	3.861
I alt	159.048	160.245	-148	1.049

Fordelingen af henholdsvis positive og negative overførsler kan ses af overførselssag på Byrådets møde i marts 2019, hvor overførslerne er nærmere specificeret.

Anlægsbevillinger

Det samlede overførsler på anlægsbevillinger sig til 90,3 mio. kr., fordelt med 37,2 mio. kr. på anlæg, 12,6 mio. kr. på almene boliger samt 40,6 mio. kr. vedrørende klimaprojekter (finansieret af Skanderborg Forsyningsvirksomhed).

Beløbet fordeler sig således:

Anlæg 1.000 kr.	Overførsel fra 2017	Overførsel til 2019	Overførsel til 2020	Afvigelse
Klima og energi	1.723	948		-775
Udviklingsstrategi, køb og salg	2.929	1.109	3.008	1.188
Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.	6.191	2.166		-4.025
Veje og trafik	7.667	5.809	2.566	708
Dagtilbud for 0-6 årige	8.862	6.276		-2.586
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	2.507	2.988		481
Sundhed	83			-83
Ældre	10.107	11.298	5.983	7.174
Borgere med fysiske og psykiske handicap	0			0
Kultur og fritid	-5.523	10.590		16.113
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	856			-856
Administration	-27.513	-15.707	143	11.948
Kommunale ejendomme	-91	26		117
I alt eksl. almene	7.797	25.503	11.699	29.404
Almene boliger	847	12.572	0	11.725
Klimaprojekter	19.757	40.651	0	20.894
I alt	28.401	78.726	11.699	62.024

Det fremgår af overførselssagen på Byrådet i marts 2019, hvilke konkrete anlægsprojekter, der overføres til 2019.

Det finansielle område

På de finansielle konti overføres i alt 25,5 mio. kr. specificeret således:

Anlæg 1.000 kr.	Overførsel til 2019
Manglende låneoptagelse i 2018	
- Klimaprojekter	-42,0
- Almene boliger	-25,1
Købsmoms	0,5
Indskud i landsbyggefondens	6,0
Manglende afdrag sfa. grundkøb	2,3
Låneramme 2018	-0,5
Deponerede beløb	33,3
I alt	-25,5

Efterfølgende oversigt viser nettooverførslernes indflydelse på regnskab og likviditet for 2018 (1.000 kr.):

Oversigt over overførslernes påvirkning af regnskab 2018 og likviditeten	Nettoovf. fra 2017	Nettoovf. til 2019 og 2020	Påvirkning af regnskab/ Likviditet 2018
Driftsoverførsel i alt	159.048	160.097	1.049
Anlægsoverførsler i alt	28.401	90.425	62.024
Det finansielle område i alt	-27.905	-25.476	2.429
Nettopåvirkning af likvide aktiver	159.544	225.046	65.502

Foranstående viser, at resultatet af nettooverførslerne fra 2017 til 2018 samt overførslerne fra 2018 til 2019, samlet har påvirket likviditeten positivt med ca. 65,5 mio. kr.

27. Anlægsoversigt

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægs-aktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægs-aktiver	I alt
Kostpris 1.1.2018	381,3	2.394,0	88,1	75,0	2,5		2.941,9
Tilgang	9,1	87,8	9,1	12,8	30,5		149,3
Afgang	0,0	-6,8	-0,7	-0,5	0,0		-8,0
Overført	0,0	1,0		0,0	-1,0		0,0
Kostpris 31.12.2018	390,4	2.476,0	96,4	87,3	32,0		3.082,2
Ned- og afskrivninger 1.1.2018	-1,1	-751,9	-63,5	-51,8			-868,4
Årets afskrivninger		-84,4	-5,5	-4,8			-94,7
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	0,2	0,7	0,2			1,1
Ned- og afskrivninger 31.12.2018	-1,1	-836,1	-68,3	-56,4	0,0		-962,0
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	389,3	1.639,9	28,1	30,9	32,0		2.120,2
(Heraf selvejende)	4,6	9,2	0	0	0		13,8
Samlet ejendomsværdi 31.12.2018		2.057,1					
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi							
Finansielt leasede aktiver udgør			0,7	3,1			3,8
Afskrivning over antal år	Ingen	15 – 50 år	5 – 15 år	3 – 10 år	Ingen	3 – 5 år	

Anlægsoversigten viser kommunens aktiverede grunde og bygninger m.v.

Aktiver optages i anlægsoversigten og afskrives i overensstemmelse med regnskabspraksis.

Der er sket en mindre korrektion af anlægskartoteket vedrørende 2017 i 2018, hvilket har bevirket en nettoændring af saldiene primo 2018 med 0,6 mio. kr. Ændringen vedrører en nedsættelse af saldo for fysiske aktiver til videresalg med 0,9 mio. kr. modsat en forøgelse af saldoen for inventar med 0,3 mio. kr.

Solcelleanlæg indgår i kategorien bygninger og afskrives over en 25 årig periode som også angivet i regnskabspraksis.

Kommunens ESCO-projekt er optaget i anlægsregisteret f.s.v. angår de bygninger, hvor der er forbrugt >100.000 kr.

Afskrivningerne på projektet foretages ud fra et estimeret gennemsnit over 15 år.

28. Aktier, andelsbeviser og ejerandele

Mio. kr.	Ejerandel	Indre værdi	Komm. andel 2018	Komm. andel 2017
RenoSyd I/S	70,37	4,1	2,9	35,7
HMN (Naturgas)	0,49	1.410,0	6,9	11,4
Kildebjerg Ry A/S	50,00	58,7	29,4	28,0
Billund Lufthavn A/S	0,10	594,4	0,6	0,5
Skanderborg Forsyningsvirk. A/S	100,00	1.469,7	1.469,7	1.432,9
Feltengård I/S	20,15	0,0	0,0	-3,0
Østjyllands Brandvæsen	14,31	43,0	14,1	14,5
Ry Marina			0,01	0,01
I alt			1.523,6	1.519,9

Ikke-noterede aktier og andelsbeviser er indregnet i balancen efter indre værdis metode. Et selskabs indre værdi er dets egenkapital.

Det har ikke været muligt at fremskaffe de enkelte selskabers egenkapital tidsnok til indregningen i regnskabet.

Alle fremstår med egenkapitalen ultimo 2017. Der er sket en marginal ændring i ejerandelen for hhv. RenoSyd I/S som følge af befolkningstilvæksten i Skanderborg Kommune.

Saldoen stiger derudover med ca. 3,7 mio. kr. og skyldes primært en bevægelse i indre værdi for Skanderborg Forsyningsvirksomhed på 36,8 mio. kr. og et fald i Renosyd på 32,8 mio. kr.

Egenkapitalen i Skanderborg Forsyningsvirksomheds regnskab er ca. 45 mio. kr. højere end det Skanderborg Kommune har registeret.

Skanderborg Forsyningsvirksomhed har i 2017 indregnet udskudt skat og en opkrævningsret som følge af en branchebestemt retssag med SKAT.

SKAT tabte skattesagen i Højesteret i 2018. Den regulering Skanderborg Forsyningsvirksomhed lavede i 2017 tilbageføres derfor i 2018, hvorfor kommunen har reguleret egenkapitalen for forholdet.

Faldet hos Renosyd skyldes ændrede forhold i opgørelsen af egenkapitalen. Indtil 2016 blev overdækning for affaldsordninger indregnet i egenkapitalen, som årets resultat.

Fra 2017 indgår overdækningen i en selvstændig post, hvor årets resultat også indgår. Skanderborg Kommune har derfor oplevet et fald i værdien på 32,8 mio. kr.

HMN Naturgas har udbetalt udbyttet til ejerne på 1 milliard kroner, som følge af salg af dele af virksomheden. For Skanderborg udgør provenuet 4,9 mio. kr.

Feltengård I/S er ultimo december 2018 blevet opløst. Skanderborg Kommune har betalt den negative egenkapital til Favrskov Kommune, som har overtaget de fremtidige forpligtelser for selskabet.

29. Langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2
Udlån til beboerindskud	13,8	13,7
Støtte til motorkøretøjer	8,9	8,8
Indskud i Landsbyggefonden	-	-
Lån til betaling af ejendomsskatter	38,9	40,7
Lån til stigning i grundskyld	0	7,9
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp (og børnebidrag)	9,1	8,5
Andre tilgodehavender	0,6	0,5
Deponerede beløb for lån m.v.	24,3	28,6
I alt	95,8	108,9

Der er foretaget nedskrivning af forventet tab vedrørende udlån til beboerindskud med 0,2 mio. kr.

Den nominelle værdi af udlån til beboerindskud udgør 13,9 mio. kr.

Endvidere er der foretaget nedskrivning af tilgodehavende på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp med 0,8 mio. kr. i forventet tab. Den nominelle værdi af krav vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør ca. 9,3 mio. kr.

Vedrørende lån til betaling af ejendomsskatter er der foretaget nedskrivning af tilgodehavende med et forventet tab på 0,1 mio. kr. Den nominelle værdi af lån til betaling af ejendomsskatter udgør 40,8 mio. kr.

Som noget nyt i 2018 blev stigningen i grundskylden også indefrosset for alle øvrige, hvilket har bevirket et tilgodehavende ultimo 2018 på 7,9 mio. kr.

Der er ikke foretaget nedskrivning vedr. øvrige tilgodehavender.

Ultimo 2018 udgør saldoen vedrørende deponerede beløb i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser 28,6 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Social- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen, men kan oplyses at udgøre nominelt 158,8 mio. kr. ultimo 2018.

30. Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Skanderborg Kommune og Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S samarbejder omkring en række klimaprojekter. Skanderborg Kommune afholder anlægsudgifterne og optager lån svarende til anlægsudgifterne.

Skanderborg Forsyningsvirksomhed finansiere via taksterne ydelsen på lånene. Ultimo 2018 har Skanderborg Kommune haft udlæg på 31,0 mio. kr. Der henvises også til note 21.

31. Fysiske aktiver til salg

Aktiverne vedrører beholdningen af grunde og bygninger til videresalg.

Stigningen på 26,3 mio. kr. kan primært henføres til køb af jord til videresalg sidst på året.

32. Kortfristede tilgodehavender

Nedenstående oversigt viser udviklingen i de kortfristede tilgodehavender:

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Tilgodehavender hos staten	53,8	50,7
Tilgodehavender i betalingskontrol	82,9	89,5
Andre tilgodehavender	0,1	1,3
Mellemregning mellem regnskabsår	22,5	10,1
Finansielle aktiver vedr. selvejende institutioner	0,2	0,3
I alt	159,5	151,9

Posten vedr. tilgodehavender hos staten udgøres primært af tilgodehavende moms- og socialrefusion fra staten for 2018.

Posten tilgodehavender i betalingskontrol dækker bl.a. mellemkommunale betalinger, daginstitutionsrestancer, ejendomsskat m.v.

I 2018 gennemførte Gældsstyrelsen ekstraordinær afskrivning af fordringer med tvivl om retskraft. Det betød for Skanderborg kommune en afskrivning af fordringer for nominelt 2,3 mio. kr. Kommunen blev kompenseret herfor med samlet 0,8 mio. kr.

Mellemregning mellem regnskabsår indeholder bl.a. forudbetalt løn samt forudbetalt tjenestemandspension på samlet ca. 6,4 mio. kr.

Herudover dækker saldoen over forudbetalt social refusion på 8,7 mio. kr. samt den saldo, der opstår, når KMD's supplements-posteringsprogram anvendes, og er udtryk for de poster der er betalt i 2018 men som vedrører 2019.

33. Likvide beholdninger

Udviklingen i de likvide aktiver:

	Mio.kr.
Likvid beholdning primo 2018	498,0
Forøgelse af beholdning	5,6
Likvid beholdning ultimo 2018	503,6
Kassekredit - repo af obligationer	-271,9
Reel likvid beholdning ultimo 2018	231,7

Beholdningen af likvide aktiver udgør ultimo 2018 ca. 503,6 mio. kr.

Heraf udgør beholdning af obligationer købt via træk på kassekredit ca. 271,9 mio. kr.

Korrigeres der for dette, udgør den likvide beholdning 231,7 mio. kr.

Af denne beholdning udgør de opsparede midler ca. 225 mio. kr. inklusive overførsler på det finansielle område jf. note 26.

Regnskabet viser en stigning i likviditeten med ca. 5,6 mio. kr. mod et forventet kassetræk i forhold til det korrigerede budget på ca. 236,9 mio. kr.

Afvigelsen udgør ca. 242,5 mio. kr. og kan specificeres således:

	Mio. kr
- Forbedring af det skattefinansierede resultat	192,9
- Tilgang af likviditet via øget kassekredittræk	39,3
- Afvigelse vedr. kommunale almene boliger	-12,2
- Afvigelse vedr. klimainvesteringer	-1,4
- Mindre låneoptagelse m.v. (ekskl. almene boliger)	-0,7

- Kursregulering af likvide aktiver	-3,8
- Afvigelse i de kortfristede tilgodehavender/gæld m.v.	28,4
I alt	242,5

Det forbedrede resultat på det skattefinansierede område på 192,9 mio. kr. skal bl.a. ses i sammenhæng med:

- det samlede beløb på det skattefinansierede område på 200,1 mio. kr., som søges overført til 2019
- mindreforbrug på Personale på 2,8 mio.kr.
- merforbrug vedrørende Ældre med 9,8 mio. kr. (eftergivelse af gæld)
- merforbrug vedrørende Borgerservice med 1,5 mio. kr.
- merforbrug vedrørende Borgere med fysiske og psykiske handicap med 9,8 mio. kr. (eftergivelse af gæld)
- mindreforbrug vedrørende administration med 4,0 mio. kr.
- mindreforbrug på renter med 1,0 mio. kr.

34. Egenkapital

Egenkapitalen udgjorde 2.225,3 mio. kr. ultimo 2017.

I 2018 er egenkapitalen øget fra 2.225,3 mio. kr. til 2.253,7 mio. kr. ultimo 2018 svarende til en forøgelse på 28,4 mio. kr.

Udvikling i egenkapital (mio. kr.)

Egenkapital Ultimo 2017		2.225,3
Primosaldokorrektion anlægskartotek		-0,6
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		-0,6
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		77,5
+/- udvikling på balancekontoen:		
- Resultat fra bevægelser hovedkonto 08		-47,9
+ Værdireguleringer		
aktier og andelsbeviser	-1,4	
Forpligtelse vedr. åremålsansættelse og eftervederlag	0,2	
Ajourføring af tilgodehavende billån	0,0	
Arbejdsskadeforpligtelser	-11,4	
Tjenestemændsforpligtelser	20,1	
Klimatilpasningsprojekter	5,5	
Leasingforskydning	1,3	
Grundkapitalindskud	-19,6	
Forskydning vedr. tilgodehavende og forventede tab på debitorer vedr.	-0,5	
Boligadministration (almene boliger) – hensættelser m.v.	-1,4	
Kurs- og indeksregulering lån	0,7	
Kursregulering af værdipapirer	-4,2	
Neutralisering af feriepengeforpligtelse	12,3	
Værdireguleringer i alt		1,6
- Afskrivninger af restancer m.v.		-1,6
Egenkapital pr. 31.12.2018		2.253,7

Ved evt. indfrielse af gæld til RenoSyd I/S på ca. 6,5 mio. kr. vil egenkapitalen blive tilsvarende dårligere. Som konsekvens af tilretning af anlægskartoteket med tilbagevirkende kraft i 2017, er egenkapitalen korrigeret med 0,6 mio. kr. i 2018.

35. Hensatte forpligtelser

Nedenstående oversigt viser udviklingen i de hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Tjenestemandspensioner	830,3	810,3
Åremålsansættelser	1,8	1,7
Arbejdsskader	93,4	104,9
I alt	925,5	916,8

Det fremgår af foranstående, at tjenestemandspensioner udgør langt størsteparten af de hensatte forpligtelser.

Faldet i hensættelsen skyldes hovedsagligt afgang af tjenestemænd og dermed en mindre forpligtelse.

I budgettet samt i budgetoverslagsårene vurderes der pt. at være budgetlagt de fornødne midler, der modsvarer forpligtelsen.

Såfremt forudsætningerne ændrer sig, vil forholdet blive taget op.

Kommunen er grundlæggende sit eget forsikringselskab og dermed selvforsikrende. Dog genforsikres på områder, hvor risikoen er for stor.

I 2015 blev der lavet en aktuar-mæssig vurdering af arbejdsskaderne, som i 2016, 2017 og 2018 er blevet fremskrevet af aktuaren.

Kommunens forsikringsteam opkræver hvert år en forsikringspræmie hos den enkelte enhed.

Der opkræves forsikringspræmier på hhv. arbejdsskader og øvrige skader, såsom løvsøre. Forsikringsområdet ses som et samlet område.

Aktuaropgørelsen for 2018 viser en forpligtelse på 104,9 mio. kr. svarende til en stigning fra ult. 2017 på 11,5 mio. kr.

Der budgetteres hvert år med årets forventede udbetaling til arbejdsskadeforsikring. Denne post finansieres af de årlige præmieindtægter, hvorfor arbejdsskadeforsikringsudgiften er dækket det enkelte år.

Hensættelsen er opgjort efter samme metode, som tidligere år. Ved denne metode tages der ikke hensyn til udviklingen i de løbende priser.

Tages der højde for løbende priser er der tale om en stigning fra 132 mio. kr. til 148 mio. kr.

Forsikringsregnskabet ser i hovedtræk således ud i 2018:

Mio. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Arbejdsskader		
- præmieindtægter	-15,7	-15,9
- udgifter til arbejdsskader	14,4	19,1
I alt	-1,3	3,2
Øvrige skader		
- præmieindtægter	-7,0	-6,9
- udgifter til øvrige skader	6,0	6,8
I alt	-1,0	-0,1
Samlet forsikringsregnskab	-2,3	3,1

Note: negative tal = indtægt

Forsikringsregnskabet for 2018 udviser et underskud på 3,1 mio. kr.

Samlet set er der i Skanderborg Kommune et overskud på 2,7 mio. kr. på den interne forsikringsdrift.

Overskuddet anvendes til imødegåelse af fremtidige skadesudgifter, og skal særligt ses i forhold til selvforsikringen på arbejdsskader, hvor der er et hensættelsesbehov på 104,9 mio.kr.

Der er i 2018 sket en stigning i hensættelsesbehovet på 11,5 mio.kr.

36. Langfristet gæld

	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Gældssammensætning, mio. kr.		
Selvejende institutioner med overenskomst	3,9	0,0
Kommunekredit	402,1	390,1
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	6,6	6,6
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	5,4	4,0
Gæld ekskl. ældreboliger og klimainvesteringer	418,0	400,7
Gæld vedrørende ældreboliger	322,9	307,2
Gæld vedrørende klimainvesteringer	12,6	25,1
Langfristet gæld i alt	753,5	733,0

Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor dækker over gæld til Renosyd I/S som følge af Renosyd's overtagelse af affaldshåndteringen i Galten-området. Gælden opskrives årligt med den beregnede renteudgift, som i 2018 har udgjort 0 kr.

Gældsudvikling 2018, mio. kr.:

Gæld primo		753,5
Præsterede ordinære afdrag alm. langfristet gæld	30,5	
Ekstraordinære afdrag alm. langfristet gæld	29,2	
Præsterede ordinære afdrag efter lov om ældreboliger	15,1	
Afdrag i alt		-74,8
Låneoptagelse, Kommunekredit	43,1	
Låneoptagelse, Klimainvesteringer	12,9	
Låneoptagelse efter lov om ældreboliger	0,0	
Låneoptagelse i alt		56,0
Opskrivning af gældsbeholdning til RenoSyd		0,0
Direkte bevægelser på status:		
Indeks/kursregulering/nedskrivning af lån i øvrigt	-0,4	
Regulering af leasinggæld	-1,3	
		-1,7
Gæld ultimo		733,0
Fald i langfristet gæld		20,5

Endelig låneramme 2018:

Den maksimale låneramme for 2018 ex. klimaprojekter og almene boliger udgør:	Mio. kr.
Indefrysning af ejendomsskatter	1,5
Køb af ejendomme	43,3
I alt låneramme	44,8
Allerede optagne lån	43,1
Resterende låneramme 2018 ex. klimaprojekter og almene boliger	1,7

Låneramme 2018 – Klimaprojekter	5,9
Allerede optaget lån og byggekredit	5,0
Resterende låneramme – Klimaprojekter	0,9
Låneramme 2018 – Almene boliger	63,0
Allerede optaget lån/byggekredit	49,0
Resterende låneramme – Almene boliger	14,0

Opgørelse af den endelige låneramme ex. klimaprojekter og almene boliger for 2018 viser at der kan hjemtages lån eller nedbringes deponering for ca. 1,7 mio. kr. Byrådet besluttede 19-12-2018, at der skulle ske et ekstraordinært afdrag på 2,3 mio. kr. som følge af grundsalg på grunde købt via låneoptag. Beløbet bliver ekstraordinært afdraget i marts 2019, og er derfor ikke medtaget i lånerammeberegningen.

For ikke at øge kommunens gæld, modregnes den resterende låneramme på 1,7 mio. kr. i kommunens deponerede midler.

Lånerammen vedrørende klimaprojekter håndteres særskilt i lånerammeopgørelsen. Årsagen til dette skal ses i sammenhæng med at lovgivningen fastslår, at kommunen skal optage lånet og betale långiver, men at Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S skal refundere kommunens udgift til ydelserne på lånet, og derfor er udgiftsneutralt for kommunen.

Skanderborg Forsyningsvirksomhed indregner udgiften i deres takster. Der er i årets løb etableret et lån på 12,9 mio. kr., som vedr. udgifter afholdt i 2017. Mens der er trukket 5,0 mio. kr. på byggekreditten i 2018, baseret på udgifterne i 2018.

Lånerammen vedrørende almene boliger udnyttes som byggekredit og konverteres når Plejecentret i Ry står færdigt til endelig belåning. Der er i forbindelse med byggeriet, etableret en byggekredit. Trækket i 2018 udgør 67,4 mio. Hvoraf de 49,0 mio. kr. kan henføres til udgifter i 2018 og de resterende 18,4 mio. kr. udgifter i 2017.

Gældspleje:

Hele gælden er optaget i danske kroner og er optaget hos KommuneKredit.

Gælden i KommuneKredit er, ekskl. ældreboliglån, faldet med ca. 12 mio. kr. i 2018 så den ultimo 2018 udgør 390,1 mio. kr. Beløbet er eksklusiv lån der kan henføres til klimaprojekter, som betales af Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S

Swaps:

Skanderborg Kommune har benyttet sig af mulighederne for at indgå swapaftaler ved at indgå renteswaps.

Der er alene indgået simple renteswaps i overensstemmelse med lånebekendtgørelsen.

Der er i alt indgået 5 renteswaps- Ultimo 2018 udgør restgælden på disse 103,1 mio. kr. Af nedenstående tabel ses en oversigt over kommunens samlede swapaftaler.

Aftale	Modpart	Rente	Udløbsdato	Restgæld i mio. kr.	Markedsværdi i mio. kr.
Renteswap - Var. → Fast	Danske Bank	3,54 %	30.09.2019	15,1	-0,5
Renteswap - Var. → Fast	Danske Bank	3,54 %	30.09.2019	15,1	-0,5
Renteswap - Var. → Fast	Danske Bank	3,59 %	30.09.2019	15,1	-0,5
Renteswap - Var. → Fast	Danske Bank	2,87 %	30.09.2019	15,1	-0,4
Renteswap - Var. → Fast	Nykredit	2,38 %	30.09.2027	42,7	-4,1

Grundlaget for ovennævnte swaps er en kontrakt om at bytte betalingsstrømme i en aftalt periode. De swaps, der er optaget er renteswaps, dvs. at renteprofilen via swaps er konverteret fra variable renter til faste renter.

Ved indgåelse af swapaftaler skal kommunens oprindelige låneportefølje ikke ændres, hvorved blandt andet konverteringsomkostninger undgås.

Markedsværdien, der afhænger af renteniveauets udvikling, vil som udgangspunkt være 0 ved aftalens indgåelse og udløb, men vil svinge herimellem.

Den faldende rente har betydet at markedsværdien af de indgåede swapaftaler er negativ. Den samlede markedsværdi er ultimo 2018 på -6,0 mio. kr. Markedsværdi afspejler den pris Skanderborg Kommune skal betale, hvis swapaftalerne skal indfries før tid. Renteswappen med Danske Bank udløber 30. september 2019 og har sidste rentefastsættelse 30. marts 2019

Der er i 2018 blevet foretaget ekstraordinære afdrag på 23,9 mio. kr. som følge af budgetforliget for Budget 2019. I 2018 er der endvidere solgt grunde, hvor jordkøbet var lånefinansieret. I august 2018 blev derfor afdraget 5,3 mio. kr.

Som følge af den ekstraordinære indfrielse er et enkelt lån blevet indfriet og et nyt etableret med den nye restgæld. I 2018 blev en byggekredit vedr. kommunens klimaprojekter konverteret til et lån, hvor Skanderborg Forsyningsvirksomhed betaler ydelsen. Endelig har staten givet en påbudskonvertering om at indfri et ældrebolig lån til et nyt lån.

37. Kortfristet gæld

Nedenstående oversigt viser udviklingen i den kortfristede gæld:

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Kassekredit REPO	232,7	271,9
Byggekredit Klimaprojekt (konverteres til lån)	0,0	5,1
Byggekredit almene ældreboliger (konverteres til lån)	0,0	67,4
Anden gæld	15,4	15,5
Kirkelige skatter	0,4	0,1
Anden kortfristet gæld (bl.a. udbetalingsystemet)	268,6	253,3
Mellemregningskonto	66,3	65,7
Selvejende institutioner	0,2	0,3
I alt	583,6	679,3

Der er indgået aftaler om REPO-forretninger med kommunens hovedbankforbindelse. Den ene aftale er indgået for perioden 11.12.2018 – 10.01.2019 på 81,4 mio. kr. En aftale fra 21.12.2018 – 03.01.2019 på 60,3 mio. kr. og en aftale fra 27.12.2018 – 03.01.2019 på 130,2 mio. kr. Aftalerne omfatter alene REPO's i danske realkreditobligationer.

Trækket er sket af hensyn til, dels det nuværende renteniveau, hvor pengeindestående ikke giver afkast modsat investering i obligationer, dels i forhold til at minimere kommunens modpartsrisiko ved for store kontante indeståender.

Der er i 2018 etableret to byggekreditter til anlægsbyggeri vedr. klimaprojekter og almene ældreboliger. Byggekreditterne konverteres til lån, når anlægsbyggerierne er færdige.

Herudover forekommer der primært forskydninger i anden kortfristet gæld som dækker over ventende udbetalinger, som er bogført i 2018 men først udbetales i 2019. Altså skylder

kommunen leverandørerne ca. 15,3 mio. kr. mindre ved udgangen af 2018 end ved udgangen af 2017.

38. Garanti- og eventualforpligtelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:	Mio kr.
Idrætsformål	4,4
Reno Syd*	49,8
HMN Naturgas I/S	2,5
Skanderborg Forsyningsvirksomhed	44,5
Fjernvarme, vand, kloak og boligindskud	116,3
Andre lokale selskaber og institutioner**	16,0
I alt	233,6
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger	340,2
Kautions- og garantiforpligtelser i alt – 2018	573,8
Kautions- og garantiforpligtelser i alt – 2017	558,7

*Garantien er ydet med solidarisk hæftelse. Skanderborg Kommunes andel af værdien af selskabet er indregnet i balancen under finansielle anlægsaktiver, aktier og andelsbeviser.

**Indeholder garanti udstedt til Udbetaling Danmark med brutto 1.395 mio. kr. med solidarisk hæftelse og er indregnet med 14,8 mio. kr. svarende til Skanderborg Kommunes forholdsmæssige andel af Danmarks befolkning.

Udviklingen fra 2017 til 2018 kan specificeres således:

	Mio. kr.
Garantier til boligformål	42,9
Gl. Hørning Vandværk	1,5
Skanderborg Forsyningsvirksomhed	4,1
Udbetaling Danmark – regulering	4,5
I alt tilgang	76,9
Afgang/afdrag	-38,0
I alt netto	15,1

Leasing og leje

Ydelser på ikke aktiverede leasingaftaler (aftaler under 100.000 kr.) udgjorde i 2018 ca. 0,3 mio. kr. Vedrørende operationelle leasingaftaler udgjorde den årlige ydelse ca. 2,6 mio. kr. med en restgæld ultimo 2018 på ca. 12,2 mio. kr. Der er ikke modtaget operationelle leasingaftaler fra Toyota Finans, hvorfor de ikke er medtaget i de oplyste tal.

Endelig udgjorde de årlige ydelser på leje af pavilloner ca. 1,4 mio. kr.

Hørning Børneunivers er i 2011/2012 opført som OPP-projekt, hvor kommunen har forpligtet sig til at tilbagekøbe institutionen i år 2041 til en pris af ca. 31 mio. kr.

Retssager

Der er en enkelt verserende retssag, som kan beløbe sig til en forpligtelse på over 1 mio. kr.

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt opgjort i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriet

Af formelle årsager er efterfølgende vist regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt for 2018 opgjort i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets bestemmelser. Disse oversigter er afstemt til den på side 16-17 i årsrapporten medtagne opgørelse over regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt.

Regnskabsopgørelse

(1.000 kr.)	Opr. Budget	Korr. Budget	Forbrug
Indtægter i alt	-3.469.466	-3.446.673	-3.447.322
Driftsudgifter i alt	3.301.398	3.461.370	3.312.313
Resultat af ordinær drift	-168.068	14.697	-135.009
Anlægsvirksomhed	178.804	217.374	165.416
Renter	8.315	799	-317
Resultat af det skattefinanserede område	19.051	232.870	30.090
Drift forsyningsvirksomheder	0	0	0
Anlæg forsyningsvirksomheder	26.136	46.184	5.534
Resultat af forsyningsvirksomheder	26.136	46.184	5.534
Resultat i alt	45.187	279.054	35.624

Finansieringsoversigt

Låneoptagelse m.v.	-500	-44.125	-43.125
Øvrige finansforskydninger	-90.934	-75.788	-76.720
Kursreguleringer	0	0	3.831
Afdrag på lån	47.697	77.806	74.784

Ændring i likviditet	1.450	236.947	-5.606
Kassekredit			-39.270
Ændring i likviditet ex. Kassekredit			33.664

I oprindeligt og korrigeret budget er der reguleret for bufferpuljer. Driftsbudgettet er reduceret med 20,4 mio. kr. og anlægsbudgettet med 7 mio. kr. Dette er modsvaret af tilsvarende budgetmæssig regulering af øvrige finansforskydninger, da posterne samlet har været neutrale i forhold til likviditeten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Skanderborg Kommunes regnskab aflægges i overensstemmelse med gældende lovgivning herunder de retningslinjer, der er fastlagt i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som Skanderborg Kommune har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er fastlagt i et bilag til Økonomisk Politik, og er her gengivet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år. Dog er afdrag og optagne lån/byggecredit fordelt på formål (skattefinansieret område, Klimainvesteringer samt almene boliger).

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar i det nye regnskabsår.

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

Kommunens drifts- og anlægsudgifter er opført ekskl. moms.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat.

Skanderborg Kommunes driftsudgifter vises pr. politikområde. Driften er opdelt i 18 politikområder.

Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt udarbejdes i 2 udgaver. 1 udgave målrettet den politiske afrapportering i Skanderborg Kommune og 1 udgave, der tilgodeser kravene fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Bemærkninger til regnskabet

Der udarbejdes bemærkninger til regnskabet vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes også bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor de aktiviteter eller formål der var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret. Bemærkninger afgives i tilknytning til de noter, der specificerer politikområderne.

Balancen

Præsentation af balancen

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

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Omfatter grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt inventar, IT-udstyr og biler.

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Ejendomsretten til de grunde og bygninger der er indregnet i balancen er dokumenteret via tingbogsattester. Ejendomsretten til øvrige aktiver er dokumenteret via fakturaer, leasingaftaler m.v.

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

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

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

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetider
Bygninger	15 – 50 år
Installationer	10 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 – 15 år (*25 år)
Inventar, it-udstyr mv.	3 – 10 år

*Solcelleanlæg (enkeltanlæg) forventes at have en levetid på 20-25 år, mens solcelleanlæg, der indgår i et større ejendomsrenoveringsprojekt, afskrives over samme tidshorisont som renoveringen.

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

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er ibrugtaget, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Skanderborg Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver – aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber m.v., som Skanderborg Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi (jf. senest foreliggende årsregnskab), som svarer til kommunens ejerandel.

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er optaget til kostpris.

Grunde og bygninger til videresalg omfatter aktiver hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion. Udgifter til forbedringer, herunder omkostninger til eksempelvis byggemodning, tillægges kostprisen i det år, hvori udgiften afholdes.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Likvider

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

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

Egenkapital

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuar-mæssigt ud fra

forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

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

Hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, social lovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Langfristede gældsforpligtelser

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

Den kapitaliserede restleasingydelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

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

Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.

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

Kortfristet gæld

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Anlægsfortegnelse

- Oversigt over anlægsregnskaber under 2 mio. kr.
- Oversigt over særskilt aflagte anlægsregnskaber over 2 mio. kr.

Anlægsregnskaber under 2 mio. kr. 2018

Kapitalmidler	Bevillingsdato	Bevillingsprogram	Dato regn. vedt.	U/I	Ultimosaldo 2018	Korrigeret Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling
Sundhedsfremme og forebyggelse	19.12.2018	Tilskud til renovering af Sundhedshus Skanderborg	27.03.2019	U	1.500.000	1.500.000	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	Resultat				1.500.000	1.500.000	0
Vej og trafik	27.04.2016	Sti fra Skovby Skoven til Århusvej	27.03.2019	U	607.051	650.000	42.949
Vej og trafik	Resultat				607.051	650.000	42.949
Dagtilbud for 0 - 6 årige	29.03.2017	Modulbyggeri i Galten/Skovby	27.03.2019	U	802.186	800.000	-2.186
Dagtilbud for 0 - 6 årige	28.06.2017	Udvidelse af udearealet v. Bakkehuset i Viring	27.03.2019	U	1.459.157	1.500.000	40.844
Dagtilbud for 0 - 6 årige	04.10.2017	Ramme til jordkøb Dagtilbudsområdet	27.03.2019	U	1.007.660	1.000.000	-7.660
Dagtilbud for 0 - 6 årige	04.10.2017	Vuggestuepladser - Herskind Børnehus	27.03.2019	U	1.433.304	1.200.000	-233.304
Dagtilbud for 0 - 6 årige	25.04.2018	Nyt Børnehus i Skanderborg	27.03.2019	U	36.350	0	-36.350
Dagtilbud for 0 - 6 årige	Resultat				4.738.656	4.500.000	-238.656
Kultur og fritid	01.03.2017	Forbindelsesgang to haller i Hørning	27.03.2019	U	1.000.000	1.000.000	0
Kultur og fritid	Resultat				1.000.000	1.000.000	0
Kommunale ejendomme	08.10.2014	Pulje til nedrivning (2015 er et prøveår)	27.03.2019	U	1.817.246	1.000.000	-817.246
Kommunale ejendomme	08.10.2014	Pulje til nedrivning (2015 er et prøveår)	27.03.2019	I	-1.044.886		1.044.886
Kommunale ejendomme	Resultat				772.360	1.000.000	227.640
Samlet resultat					8.618.067	8.650.000	31.933

Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. 2018

Politikområder	Bevillingsdato	Bevillingsprogram	Dato regn. vedt.	U/ I	Ultimosaldo 2018	Korrigeret Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling
Udviklingsstrategi, køb og salg	30.11.2016	Køb af Fruering Kirkevej 7 - 9	27.03.2019	U	9.273.290	9.693.000	419.710
Udviklingsstrategi, køb og salg	Resultat				9.273.290	9.693.000	419.710
Sundhedsfremme og forebyggelse	26.04.2017	Sammentlægning af tandklinikker i Galten	27.03.2019	U	2.311.495	2.300.000	-11.495
Sundhedsfremme og forebyggelse	Resultat				2.311.495	2.300.000	-11.495
Vej og trafik	25.06.2014	Cykelsti Herskind - Skivholme	27.03.2019	U	3.512.429	3.563.000	50.571
Vej og trafik	07.10.2015	Signalregule, Skanderborgvej/Agerskovvej	27.03.2019	U	2.784.967	2.800.000	15.033
Vej og trafik	22.06.2016	Rundkørsel Arhusvej Industrivej Stilling	27.03.2019	U	2.346.856	2.347.000	144
Vej og trafik	07.09.2016	Kommunale udg. i,fb.m. etablering af sydvendte ram	27.03.2019	U	14.507.237	15.300.000	792.763
Vej og trafik	07.09.2016	Trafiksikkerhedsforanstaltninger på Vroldvej	27.03.2019	U	6.389.435	6.450.000	60.565
Vej og trafik	01.03.2017	Etablering mindre trafiksikkerhedsprojek	27.03.2019	U	2.026.505	2.000.000	-26.505
Vej og trafik	Resultat				31.567.429	32.460.000	892.571
Dagtilbud for 0 - 6 årige	01.03.2017	Etabl. af dagtilbudspladser Hørning & Ry	27.03.2019	U	5.117.376	4.730.000	-387.376
Dagtilbud for 0 - 6 årige	04.10.2017	Dræning af udearealer ved Hørning BørneU	27.03.2019	U	2.504.523	2.500.000	-4.523
Dagtilbud for 0 - 6 årige	Resultat				7.621.899	7.230.000	-391.899
Ældre	28.06.2017	Renov. afdelingskøkkener på plejecentre	27.03.2019	U	5.416.433	5.598.000	181.567
Ældre	28.06.2017	Renov. afdelingskøkkener på plejecentre	27.03.2019	I	-5.416.636	-5.598.000	-181.364
Ældre	Resultat				-203	0	203
Kultur og fritid	05.10.2016	Etablering af kunststofboldbane i Ry	27.03.2019	U	5.188.178	5.230.000	41.822
Kultur og fritid	27.06.2018	Omklædnings- og baderumsfaciliter i Hørning hall	27.03.2019	U	2.000.000	2.000.000	0
Kultur og fritid	Resultat				7.188.178	7.230.000	41.822
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	29.03.2017	Palmehaven	27.03.2019	U	3.009.375	3.700.000	690.625
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	Resultat				3.009.375	3.700.000	690.625
Samlet resultat					60.971.463	62.613.000	1.641.537

