



# REGNSKAB 2020

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>KOMMUNEOPLYSNINGER</b> .....	2
<b>FORORD</b> .....	3
<b>PÅTEGNINGER</b> .....	4
LEDELSENS PÅTEGNING .....	4
REVISIONSPÅTEGNING .....	5
<b>KOMMUNENS ÅRSBERETNING</b> .....	6
GENERELLE BEMÆRKNINGER .....	6
REGSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT .....	17
BALANCE .....	19
NOTER TIL DRIFTSREGSKAB OG BALANCE.....	20
<b>REGSKABSOPGØRELSE OG FINANSIERINGSOVERSIGT OPGJORT I</b>	
<b>OVERENSSTEMMELSE MED INDENRIGS- OG BOLIGMINISTERIET</b> .....	56
<b>ANVENDT REGSKABSPRAKSIS</b> .....	57
<b>ANLÆGSFORTEGNELSE</b> .....	63

## Kommuneoplysninger

### Kommune

Skanderborg Kommune  
Skanderborg Fælled 1  
8660 Skanderborg

Telefon:

8794 7000

Hjemmeside:

[www.skanderborg.dk](http://www.skanderborg.dk)

E-mail:

[Skanderborg.kommune@skanderborg.dk](mailto:Skanderborg.kommune@skanderborg.dk)

Hjemsted:

Skanderborg

Regnskabsår:

1. januar – 31. december

### Byråd

Frands Fischer (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)  
Lars Lindenchrone Lavridsen (A)  
Birte M. Andersen (V)  
John Haarup Laursen (O)  
Peter Kjær (Ø)

Anders Rosenstand Laugesen (V)  
Bent Jacobsen (V)  
Tage Nielsen (B)  
Søs Elmstrøm (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

Lars Clement, kommunaldirektør

Frederik Gammelgaard, direktør

Lone V. Rasmussen, direktør

### Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

## **Forord**

### **Skanderborg Kommunes regnskab for 2020**

Året 2020 har været et år i Corona'ens tegn.

Såvel landets som Skanderborg Kommunes situation har været meget anderledes end den plejer.

Med sit indtog i foråret 2020, har Corona'en haft stor indvirkning på vores normale drift, og har givet udfordringer hele vejen rundt, og ikke mindst for de ældre og yngre medborgere samt store dele af erhvervslivet.

Hele organisationen har i årets løb ydet en hel ekstraordinær indsats, og det ved jeg at vi alle i Byrådet har værdsat og fortsat sætter stor pris på.

Som bekendt er Corona-situationen endnu ikke overstået, og der er fortsat et stort stykke arbejde tilbage. Men vi håber alle at vaccinen indtog kan give os alle en mere normal dagligdag igen.

Det tror jeg alle ser frem til.

På det økonomiske område har 2020 givet os et historisk stort overskud på driften. Et overskud på 254 mio. kr. mod et oprindeligt forventet overskud på 163 mio. kr.

Forskellen ligger primært i større tilskud fra staten med 95 mio. kr. som dækker over midtvejsreguleringer og Covid-19 kompensation.

Vedrørende Covid-19 skal det dog nævnes, at vi har modtaget en kompensation på 14 mio. kr., men har brugt næsten det dobbelte – 26 mio. kr. - til løsning af indsatserne.

Vi har fortsat udfordringer med at realisere vores anlægsprojekter i det/de år de budgetteres, og området viser et mindreforbrug i forhold til vores oprindelige budget på 50 mio. kr. Der er således flere anlægsprojekter, der er rykket ud i de efterfølgende år. Der er netop iværksat en omorganisering i administrationen, der gerne skulle styrke anlægsområdet, og sikre bedre eksekvering som ønsket af Byrådet.

Såvel service- som anlægsrammen er overholdt i 2020.

I forhold til vores reviderede Økonomiske politik, er politikken generelt overholdt, på nær vores anlægsforbrug, som ligger lidt under det kortsigtede mål om et forbrug på 95 mio. kr.

På trods af dette vil jeg betragte 2020-regnskabet som værende tilfredsstillende.

Afslutningsvist vil jeg gerne takke Byrådet for samarbejdet i det forløbne år, og på egne og Byrådets vegne, endnu engang takke alle vores engagerede medarbejdere for deres indsats i det specielle år 2020.

Frands Fischer  
Borgmester

## Påtegninger

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. marts 2021 aflagt årsregnskabet for 2020 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 Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Skanderborg Kommune, den 17. marts 2021

Frands Fischer  
Borgmester

Lars Clement  
Kommunaldirektør

## **Revisionspåtegning**

## Kommunens årsberetning

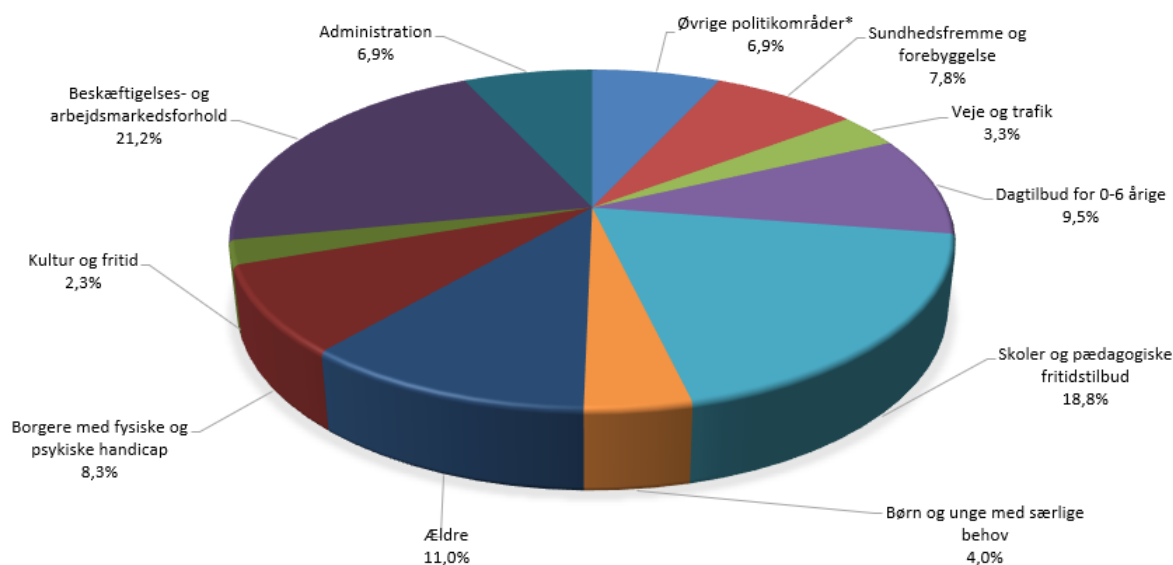
### Generelle bemærkninger

I det følgende vises hvorledes pengene er optjent og brugt i regnskab 2020. 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 2020 samt vises en sammenfatning af det økonomiske resultat for 2020.

### Hvorledes brugte vi pengene i 2020?

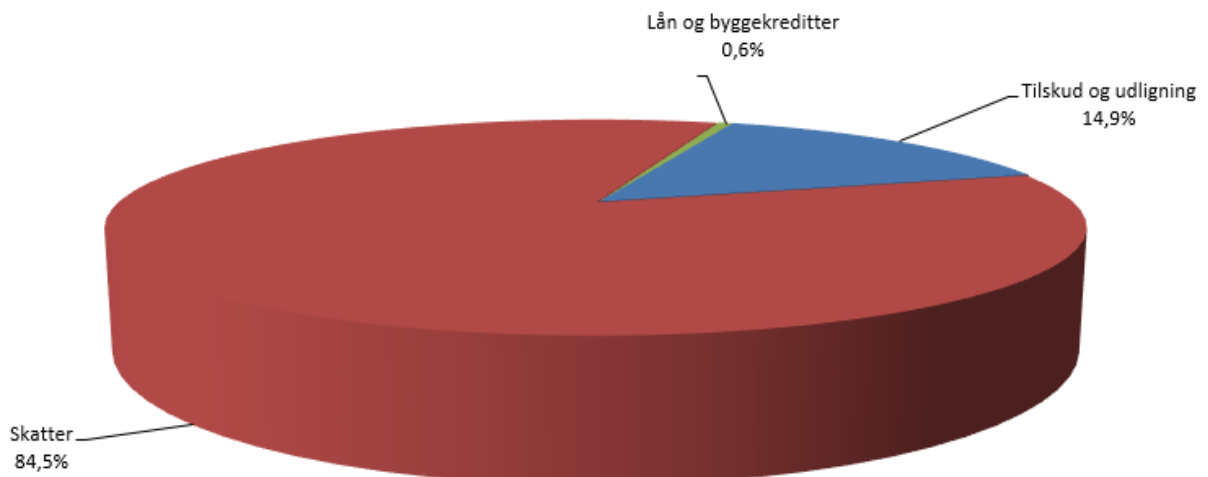
Udgifter - netto	Mio. kr.	Pct.
Sundhedsfremme og forebyggelse	292,8	7,8%
Veje og trafik	121,9	3,3%
Dagtilbud for 0-6 årige	354,8	9,5%
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	701,7	18,8%
Børn og unge med særlige behov	150,4	4,0%
Ældre	411,1	11,0%
Borgere med fysiske og psykiske handicap	310,5	8,3%
Kultur og fritid	85,6	2,3%
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	789,8	21,2%
Administration	258,0	6,9%
Politikområder med et forbrug under 2 %*	256,7	6,9%
<b>I alt</b>	<b>3.733,2</b>	<b>100,0%</b>

\*Politikområder med et forbrug på under 2 % af det samlede forbrug udgøres af: Demokrati; Personale; Klima, energi og beredskab; Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.; Borgerservice; Natur og miljø; Erhverv, turisme og internationalt samarbejde; Renter, afdrag, moms m.v.; Udviklingsstrategi - køb og salg; Kommunale ejendomme; Boligadministrationen; Klimaprojekter; balanceforskydninger.



## Hvor kom pengene fra i 2020?

Indtægter	Mio. kr.	Pct.
Tilskud og udligning + refusion af købsmoms	578,8	14,9 %
Skatter	3.277,5	84,5 %
Lån og byggekreditter	22,7	0,6 %
<b>Indtægter og lån i alt</b>	<b>3.879,0</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Udgifter i alt</b>	<b>3.733,2</b>	
<b>Kursregulering</b>	<b>0,7</b>	
<b>Stigning i likviditet incl. klimainvest.</b>	<b>146,5</b>	





## Skanderborg Kommune og aftalen om kommunernes økonomi for 2020

Kommunernes Landsforening (KL) og Regeringen indgik d. 6. september 2019 aftale om kommunernes økonomi i 2020.

Et lille udpluk af indholdet i aftalen:

I aftalen indgår det, at "Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet" afskaffes og erstattes af en enighed om at kunne frigive 0,5 mia. kr. indenfor de eksisterende rammer i form af en velfærdsprioritering.

Aftalen indebærer også at ekstraordinært finansieringstilskud til kommunen på 15 mio. kr. videreføres i 2020.

### Servicerammen/drift:

- Rammen for kommunernes serviceudgifter i 2020 udgør iflg. aftalen samlet 261,8 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 2020 brugt 2.662 mio. kr. på områder omfattet af serviceudgiftsrammen. Rammen har udgjort 2.740 mio. kr. Kommunen overholder således servicerammen.

En af årsagerne til væksten i serviceudgiften er bl.a. kommunens befolkningstilvækst. Den samlede befolkningstilvækst fra januar 2020 til januar 2021 blev 1,1 % svarende til 712 personer. Den tilsvarende befolkningstilvækst på landsplan har udgjort 0,3 %.

### Anlæg

Der er i 2020 aftalt en anlægsramme/-loft på i alt 19,1 mia. kr. på landsplan. 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at kommunernes budgetterede udgifter holder sig inden for den aftalte anlægsramme.

Skanderborg Kommunes anlægsramme udgør 231,8 mio. kr.

I 2020 udgjorde Skanderborg Kommunes forbrug brutto 120,1 mio. kr. hvorfor anlægsrammen er overholdt.

## Lån

Der var følgende lånepuljer i 2020 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
- 200 mio. kr. på det ordinære anlægsområde

Skanderborg Kommune har ikke optaget lån i de nævnte puljer.

## Skatter og øvrig finansiering:

- Udgangspunktet er uændret kommunal skat i 2020 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 2020 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 statsgaranteret udskrivningsgrundlag for skatten i 2020.

## Sammenfatning af regnskabsresultatet

Årsrapporten består af en regnskabsopgørelse, der henholdsvis viser regnskabsresultat henholdsvis en finansieringsoversigt, der viser hvorledes regnskabet er finansieret. Endeligt indeholder det en oversigt, som er i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets formelle krav (side 56).

### 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
	2020	2020	2020	
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-3.272,0	-3.277,1	-3.277,5	-5,5
Generelle tilskud og udviklingsbidrag	-481,9	-574,3	-576,1	-94,2
Renter og moms	3,8	4,3	-2,1	-5,9
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.750,1</b>	<b>-3.847,1</b>	<b>-3.855,7</b>	<b>-105,6</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.586,6</b>	<b>3.794,9</b>	<b>3.601,7</b>	<b>15,1</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-163,5</b>	<b>-52,2</b>	<b>-254,0</b>	<b>-90,5</b>
Skattefinansierede anlægsudgifter	141,1	114,7	90,8	-50,3
Afdrag	28,1	28,7	27,6	-0,5
Afdrag på lån optaget til jordkøb (indfries i takt med salg)	3,0	3,0	3,0	0,0
Byggemodning/Jordforsyning	0	6,4	2,4	2,4
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>8,7</b>	<b>100,6</b>	<b>-130,2</b>	<b>-138,9</b>
<b>Kommunale almene boliger</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,3</b>	<b>-4,0</b>	<b>-3,3</b>
<b>Klimaprojekter (finansieret af Skanderborg Forsyning)</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>2,6</b>	<b>1,9</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>8,6</b>	<b>98,6</b>	<b>-131,6</b>	<b>-140,3</b>

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 2019 tillige med de tillægsbevillinger, der er givet i løbet af 2020.

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 254 mio. kr. mod et forventet overskud på 163,5 mio. kr. i det oprindelige budget.

I kommunens økonomiske politik er standarden, at den ordinære drift skal vise et overskud på 130 mio. kr. (på længere sigt 160 mio. kr.) til dækning af anlæg og afdrag.

Driftsresultatet hænger bl.a. sammen med de tillægsbevillinger, der er givet i årets løb.

På Indtægtssiden er der givet tillægsbevilling med ca. 97,6 mio. kr. i merindtægt.

Her kan nævnes;

- Midtvejs- og efterregulering tilskud med 87 mio. kr. i merindtægt, fordelt med
  - 37,9 mio. kr. i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet 2020
  - 20,1 mio. kr. i midtvejsregulering af overførsler 2020
  - 8,8 mio. kr. i efterregulering af beskæftigelsestilskuddet 2019
  - 16,2 mio. kr. i ordinær midtvejsregulering (inkl. Nye p/l-skøn, log- og cirkulæreprogram og overførsler 2020)
  - 1,6 mio. kr. i tilskud til Sundhed, Omsorg og Handicap (sommerpakken)
  - 2,5 mio. kr. i reguleringer vedr. skat og grundskyld
- 14,5 mio. kr. i Covid 19 kompensation
- -4,0 mio. kr. vedr. nedsættelse af prisniveau 2020

På driftsudgiftssiden er der samlet givet tillægsbevillinger med ca. 66,9 mio. kr.

Her kan nævnes:

- Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold med 41,3 mio. kr. i merforbrug som primært skyldes konsekvenser af coronakrisen. Merforbruget er dækket af midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet og overførselsudgifterne jf. senere
- Borgere med fysiske og psykiske handicap med 22,6 mio. kr. i merforbrug, som dækker over overført underskud fra 2019 på 8 mio. kr., samt 14,6 mio. kr. fra bl.a. tabt ankesag i Ankestyrelsen, borgere overgået til andre og dyrere tilbud, tidligere forudsatte effektiviseringer i budgettet, som det pga. den vedvarende ubalance ikke har været muligt at efterleve

Herudover forekommer der flytning mellem bevillinger behandlet i de enkelte budgetopfølgninger i 2020.

Indtægtssiden viser en samlet indtægt på 3.855,7 mio. kr. mod en forventet indtægt i det oprindelige budget på 3.750,1 mio. kr. svarende til en merindtægt på ca. 105,6 mio. kr., som primært vedrører de tillægsbevillinger, der er beskrevet ovenfor samt merindtægt fra momskorrekationer tidligere år med ca. 2,7 mio. kr. Herudover er der sparede renter på ca. 3,3 mio. kr. primært som konsekvens af udskudte lånoptagelser samt renteniveau på de variable lån.

På driftsudgiftssiden viser regnskabet et merforbrug på 15,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget hænger primært sammen med de tillægsbevillinger, der er beskrevet ovenfor samt forskydninger på de enkelte politikområder.

Endelig har også Covid-19 udgifterne indvirkning på forbruget på de enkelte politikområder og dermed driftsresultatet, hvilket er påvirket negativt med netto 13 mio. kr. jf. efterfølgende.

### **Covid-19**

Kommunerne blev med økonomiaftalen for 2021 mellem regeringen og KL kompenseret med 1,35 mia. kr. i 2020 for nettomerudgifter vedrørende COVID-19. Kommunerne blev kompenseret under ét. Der var således ikke tale om, at den enkelte kommune blev kompenseret krone til krone i forhold til indmeldte nettomerudgifter. Skanderborg Kommune blev kompenseret med 14 mio. kr.

Kompensationen blev givet til merudgifter til rengøring i kommunale og private tilbud, merudgifter vedrørende indkøb og indretning og udstyr m.v., personaleudgifter, udgifter til social- og sundhedsområdet m.v., lokalt indkøbte værnemidler samt mindreudgifter til

bl.a. befordring og indkøb. Der er ikke i forbindelse med fastlæggelsen af kompensationen udarbejdet en fuldstændig liste med mer- og mindreudgifter.

Regeringen og KL blev i december 2020 enige om, at kommunerne kompenseres med yderligere i alt 1,0 mia. kr. i 2020. Kompensationen dækker over koordineret køb af værnemidler i organisationen KVIK og afholdte udgifter til lager og personale m.v. i forbindelse med køb af værnemidlerne. Midlerne tilgår således KVIK.

De endelige forhandlinger mellem regeringen og KL om kommunernes samlede kompensation for nettomerudgifter i 2020, vil først finde sted efter kommunernes samlede regnskabsaflæggelse og forventes at foregå i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2022.

Byrådet bevilgede i september 2020 14,3 mio. kr. i kompensation til kontrakt- og aftaleholderne.

De samlede indmeldte udgifter fra kontrakt- og aftaleholderne til udgifter afledt af Covid-19 udgør 27 mio. kr. Der er således afholdt udgifter for 13 mio. kr. på de forskellige politikområder, som har påvirket regnskabsresultatet tilsvarende negativt.

Byrådet skal på et senere tidspunkt, når den endelige kompensation kendes, tage stilling til, hvordan kontrakt- og aftaleholdere skal kompenseres for nettomerudgifter vedrørende COVID-19.

**Resultatet af det skattefinansierede område** viser et overskud på 130,2 mio. kr.

I forhold til det oprindelige budget, der viser et underskud på 8,7 mio. kr., er der tale om en forbedring af resultatet med 138,9 mio. kr.

Udover at resultatet er påvirket af samme elementer som beskrevet under resultat af ordinær driftsvirksomhed, er resultatet her påvirket af, at anlægsområdet viser et mindreforbrug/merindtægt på 50,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen fordeler på forskellige politikområder, og hænger hovedsageligt sammen med, at flere anlæg ikke er igangsat eller ikke har nået det forudsatte stade, hvorfor en stor del af midlerne er skubbet til senere år, jf. også de enkelte budgetopfølgninger 2020.

Det fremgår af den Økonomiske Politik, at standarden for resultatet af det skattefinansierede område er 0 eller et positivt resultat afhængigt af om kassebeholdningen skal styrkes, og er således opfyldt.

På anlægssiden viser regnskabet et forbrug på netto 90,8 mio. kr. Heri indgår resultatet på politikområdet Administration, der viser en indtægt på 10 mio. kr. Primært som følge af salg af Adelgade 105 samt tilskud fra staten til byggeri af små almene boliger. Standarden i den Økonomiske Politik siger, at det årlige anlægsniveau på det skattefinansierede område skal være på minimum 95 mio. kr.

Den mellem Regeringen og KL aftalte anlægsramme udgør 231,8 mio. kr. for kommunens vedkommende. Til sammenligning udgør kommunens anlæg brutto 120,1 mio. kr.

Afdrag på lån viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er afdraget 3 mio. kr. på lån som er optaget til grundkøb, og som derfor skal indfries igen i takt med at grundene sælges.

Vedrørende de kommunale almene boliger udgjorde det oprindelige budget 0,7 mio. kr. i indtægt.

Regnskabet viser en indtægt på 4,0 mio. kr. svarende til en merindtægt på 3,3 mio. kr. Se note 23 for uddybning.

Vedrørende klimainvesteringer udgjorde det oprindelige budget 0,7 mio. kr. Regnskabet viser en udgift på 2,6 mio. kr. svarende til en forskel på 1,9 mio. kr.

Området, som finansieres af Skanderborg Forsyning, består af anlægsudgifter, finansiering i form af byggekredit/lån samt afdrag herpå.

Det oprindelige anlægsbudget udgjorde 40 mio. kr. I løbet af året er der sket en overførsel fra 2019 på 8,3 mio. kr., samt en udskydelse af projekter for 28,1 mio. kr. Det korrigerede budget er derfor reguleret til 20,2 mio. kr. Anlægsprojekterne viser et forbrug på 2,7 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heri indgår en budgetteret indtægt på 1,2 mio. kr. svarende til forsyningsvirksomhedens betaling af låneydelse.

Mindreforbruget overføres til 2021.

Finansieringen hænger sammen med hvornår anlægsudgifterne falder. Det korrigerede budget udgør 23,2 mio. kr. og fremkommer således:

- Oprindeligt budget til lån/byggekredit -41,7 mio. kr.
- Overførsel fra 2019 -9,6 mio. kr. i manglende låntagning
- Overførsel til 2021 og senere år 28,1 mio. kr.

Der er optaget lån med 1,3 mio. kr., 21,3 mio. kr. overføres til 2021 og resten lægges i kassen.

Der har i årets løb været afholdt afdrag med 1,2 mio. kr. mod budgetteret 2,3 mio. kr.

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

Overførslerne fra 2019 til 2020 indgår i det korrigerede budget ud over de tillægsbevillinger, der er givet i årets løb.

I efterfølgende tabel fremgår hvor meget der er overført fra 2019 til 2020, og hvor meget der overføres til 2021.

Oversigt over overførslernes påvirkning af regnskab 2020 og likviditeten (mio. kr.)	Nettoovf. fra 2019	Nettoovf. til 2021 og 2022	Påvirkning af regnskab/ Likviditet 2020
Driftsoverførsel skattefinansieret område i alt	156,0	194,6	38,6
Overførsel fra anlæg til drift	-1,4	0,5	1,9
Anlægsoverførsler skattefinansieret område i alt	42,2	14,0	-28,2
Anlægsoverførsler Almene boliger	6,6	6,4	-0,2
Anlægsoverførsler Klimainvesteringer	8,3	17,3	9,0
Det finansielle område i alt	16,2	24,9	8,7
<b>Nettopåvirkning af likvide aktiver</b>	<b>227,9</b>	<b>257,7</b>	<b>29,8</b>

Foranstående viser, at resultatet af nettooverførslerne fra 2019 til 2020 samt overførslerne fra 2020 til 2021, samlet har påvirket likviditeten positivt med ca. 29,8 mio. kr.

Når der ses bort fra overførsler vedrørende Almene boliger og Klimainvesteringer, som finansieres via lån, skyldes påvirkningen primært stigende driftsoverførsel, faldende anlægsoverførsel samt overførsel af afsatte beløb til deponering på det finansielle område.

## Resultat af det finansielle område

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020
<b>Resultat i alt</b>	<b>8,6</b>	<b>98,6</b>	<b>-131,7</b>
Optagelse af nye lån ekskl. almene boliger og klima	-2,5	-31,8	-12,8
Nettoforskydning af kortfristede tilgodeh. m.v.	25,6	64,4	-1,3
Kursregulering af likvide aktiver	0,0	0	-0,7
<b>Lån og finansforskydninger m.v. i alt</b>	<b>23,1</b>	<b>32,7</b>	<b>-14,8</b>
<b>Likvide midler primo</b>			<b>234,8*</b>
<b>Finansielt overskud (kassetilvækst)</b>			<b>146,5</b>
<b>Finansielt underskud (kasseforbrug)</b>	<b>31,7</b>	<b>131,2</b>	
<b>Likvide midler ultimo</b>			<b>381,3*</b>

Der kan forekomme afrundingsdifferencer

\*Den likvide beholdning ultimo 2020 udgør 593,3 mio. kr. og indeholder for 212 mio. kr. obligationer finansieret via træk på kassekredit. Den reelle likvide beholdning udgør 381,3 mio. kr.

## Lånoptagelse, byggekredit og gæld

Der er optaget lån til grundkøb med 12,8 mio. kr. i 2020.

I det korrigerede budget er der budgetteret med lånoptag på 19,0 mio. kr. til almindelige lån og 12,8 mio. kr. til grundkøb.

Den samlede lånerammeopgørelse for 2020, eksklusive klimaprojekter og almene boliger, viser 15,4 mio. kr., der kan optages som yderligere lån eller der kan frigøres deponerede midler for.

Saldoen på kommunens deponeringskonto udgjorde ultimo 2020 33,7 mio. kr.

I 2020 er den langfristede gæld eksklusiv gæld vedrørende kommunale almene boliger samt klimainvesteringer, hvor lånene finansieres dels via lejen, dels via Skanderborg Forsyning, steget med ca. 149,6 mio. kr.

Heraf kan 152,0 mio. kr. henføres til ny ferielov med samtidighedsferie, hvor optjent ferie i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrysnes og som udgangspunkt først afregnes når den enkelte medarbejder går på pension. Der er tale om ny lovgivning, som har haft den afledte konsekvens, at kommunen skal optage de indefrosne midler som en gældsforpligtelse, hvor kommunen ikke tidligere har optaget feriepengeforpligtelser jf. også regnskabspraksis.

Korrigeres for denne optagelse, er gælden nedbragt med 2,4 mio. kr.

Gæld vedrørende de almene boliger er steget med 102,1 mio. kr. og kan henføres til lånoptag i forbindelse med Fællesskabets Hus på 120,4 mio. kr.

Gælden vedrørende klimainvesteringer er steget med 11,0 mio. kr.

Den langfristede gæld udgør 594,2 mio. kr. ultimo 2020 og 1.023,5 mio. kr. inkl. de almene boliger og klimainvesteringerne.

Der henvises til note 36.

## Likviditet

Likviditeten udgør ultimo 2020 593,3 mio. kr. I denne indgår en kassekredit på 212 mio. kr. (dækker repo-forretninger, som er udtryk for kortfristet lån med sikkerhed i egne værdipapirer, som regnskabsteknisk påvirker såvel den likvide beholdning som gælden). Den reelle likviditet udgør derfor 381,3 mio. kr. ultimo 2020.

Kommunens gennemsnitlige likviditet udgør 499,2 mio. kr. ultimo 2020. Målsætningen i den økonomiske politik tilsiger en likviditet på 3.000 kr. pr. indbygger incl. kontrakt- og aftaleholdernes overførsler, hvilket svarer til 188,0 mio. kr.

Kassebeholdning er steget med 88,7 mio. kr. i regnskabsåret, når den opgøres efter kassekreditreglen (12 måneders gennemsnit).

I efterfølgende tabel er illustreret hvorledes likviditeten er disponeret:

<b>Kassebeholdning 2020</b>		<b>499,2</b>
- Folkekirkens andel – forudbetaling vedr. 2021	-1,0	
- Ældreboligernes andel	20,5	
<b>Kommunens egenbeholdning</b>		<b>479,7</b>
<b>Disponeret af Byrådet</b>		
- Overførte driftsbeløb		195,2
- Overførte anlægsprojekter		37,7
- Overførte finansbeløb		24,9
- Kasseforbrug i B2021-24		244,1
- Budgetopfølgning 3 - flytning af anlæg til 2021		32,5
<b>Kommunens "egenbeholdning" efter disponerede beløb</b>		<b>-54,7</b>

#### *Mellemværende med ældreboliger*

Kommunens nettomellemværende med ældreboliger viser, at ældreboligerne har et tilgodehavende på 20,5 mio. kr. Mellemværendet omfatter henlæggelser til fornyelse og istandsættelse vedr. ældreboliger, mellemregning vedrørende resultat og øvrig mellemregning.

#### *Disponeret af Byrådet*

Der overføres i forbindelse med overførselssagen uforbrugte rådighedsbeløb vedr. drift, anlæg og finans. Samlet udgør beløbet ca. 257,7 mio. kr.

Byrådet har i budgetforliget for de fire år i B2021-24 disponeret med et kasseforbrug på ca. 244,1 mio. kr.

Endelig er der i forbindelse med budgetopfølgning 3 overført anlæg fra 2020 til 2021 på 32,5 mio. kr.

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



## Hoved- og nøgletal

Oversigt over økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>					
Resultat (overskud) af ordinær driftsvirksomhed	254,0	108,7	118,9	192,8	141,1
Resultat af det skattefinansierede område	130,2	15,1	-37,9	111,1	-66,7
Resultat af klimainvesteringer, anlæg (foranstående -=underskud, +=overskud)	-2,7	-5,4	-5,9	-12,9	-7,9
<b>Balance, aktiver</b>					
Anlægsaktiver i alt	3.897,5	3.876,0	3.783,7	3.711,7	3.788,1
Omsætningsaktiver i alt	265,2	248,1	307,3	287,7	201,7
Likvide beholdninger	593,3*	488,3*	503,6*	498,0*	463,7*
<b>Balance, passiver</b>					
Egenkapital	2.246,5	2.175,6	2.253,6	2.225,3	2.576,3
Hensatte forpligtelser	942,9	974,2	916,8	925,6	464,4
Langfristet gæld	1.023,5	760,8	733,0	753,5	794,2
- heraf ældreboliger	394,1	292,0	307,1	322,9	336,5
- heraf klimainvesteringer	35,2	24,2	25,1	12,6	0
- heraf lønmodtagernes feriemidler	230,3	78,3	0	0	0
- heraf øvrig gæld	363,9	366,3	400,8	418,0	457,7
Kortfristet gæld	527,9*	687,2*	679,3*	583,6*	607,9*
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) mio. kr.</b>	499,2	410,9	461,4	384,1	366,9
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	6.083*	3.789*	3.788,0*	4.393*	3.045*
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</b>	16.329	12.277	11.986	12.474	13.352
<b>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.) ekskl. ældreboliger</b>	10.042	7.566	6.963	7.128	7.695
<b>Skatteudskrivning</b>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.) (budgetteret)	179.508	178.626	175.019	169.759	166.235
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,70	25,70	25,70	25,70	25,70
Grundskyldspromille	24,66	24,66	24,66	24,66	24,66
<b>Indbyggertal</b>	62.678	61.974	61.158	60.401	59.481

\*Likviditeten består af en beholdning på 593,3 mio. kr. fratrukket træk på kassekredit med 212 mio. kr. svarende til en reel likvid beholdning på 381,3 mio. kr. Trækket på kassekredit indgår i den kortfristede gæld, som korrigeret herfor udgør 315,9 mio. kr. Likvide aktiver pr. indbygger er beregnet i forhold til 381,3 mio. kr.

Noter	Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	Regnskab 2020	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Afvigelse ift. Opr. budget	Afvigelse ift. korr. Budget	Heraf overføres
	1.000 kr.						
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
<b>2</b>	<b>Indtægter</b>						
	Skatter	-3.277.484	-3.272.028	-3.277.112	5.456	372	0
	Generelle tilskud incl. betinget balancetilskud	-583.087	-488.676	-581.148	94.411	1.939	0
	Renter m.v.	517	3.837	3.895	3.320	3.378	0
	Udviklingsbidrag	6.996	6.807	6.807	-189	-189	0
	Refusion af købsmoms	-2.677	0	403	2.677	3.080	403
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.855.735</b>	<b>-3.750.060</b>	<b>-3.847.155</b>	<b>105.675</b>	<b>8.580</b>	<b>403</b>
	<b>Driftsudgifter</b>						
<b>3</b>	Demokrati	10.039	10.433	10.257	394	218	-44
<b>4</b>	Personale	49.998	60.827	58.593	10.829	8.595	6.696
<b>5</b>	Klima, energi og beredskab	16.237	18.179	25.251	1.942	9.014	9.014
<b>6</b>	Udviklingsstrategi, kommuneplan, mm.	994	1.881	974	887	-20	-20
<b>7</b>	Sundhedsfremme og forebyggelse	292.763	294.887	304.255	2.124	11.492	9.071
<b>8</b>	Borgerservice	56.907	55.674	57.106	-1.233	199	248
<b>9</b>	Natur og miljø	13.239	14.817	16.842	1.578	3.603	3.603
<b>10</b>	Veje og trafik	85.827	87.064	97.808	1.237	11.981	11.981
<b>11</b>	Erhverv, turisme og internationalt samarbejde	7.158	9.162	9.049	2.004	1.891	1.891
<b>12</b>	Dagtilbud for 0-6 årige	343.559	350.515	358.542	6.956	14.983	12.186
<b>13</b>	Skoler og pædagogiske fritidstilbud	685.382	694.535	705.283	9.153	19.901	18.914
<b>14</b>	Børn og unge med særlige behov	150.391	150.160	166.698	-231	16.307	16.295
<b>15</b>	Ældre	403.234	413.110	425.161	9.876	21.927	24.195
<b>16</b>	Borgere med fysiske og psykiske handicap	310.460	279.298	297.102	-31.162	-13.358	-6.341
<b>17</b>	Kultur og fritid	76.822	79.109	87.358	2.287	10.536	11.036
<b>18</b>	Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	789.770	754.111	801.754	-35.659	11.984	16.818
<b>19</b>	Administration	268.031	271.743	321.957	3.712	53.926	48.758
<b>20</b>	Kommunale ejendomme	40.878	41.060	50.885	182	10.007	10.320
<b>1</b>	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.601.689</b>	<b>3.586.565</b>	<b>3.794.875</b>	<b>-15.124</b>	<b>193.186</b>	<b>194.622</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-254.046</b>	<b>-163.495</b>	<b>-52.280</b>	<b>90.551</b>	<b>201.766</b>	<b>195.025</b>
	<b>Anlægsudgifter</b>						
	Klima, energi og beredskab	247	304	221	57	-26	-26
	Udviklingsstrategi, køb og salg	6.069	2.476	4.402	-3.593	-1.667	-1.667
	Udviklingsstrategi, kommuneplan mm.	2	1.217	102	1.215	100	100
	Veje og trafik	36.050	55.914	49.352	19.864	13.302	13.689
	Dagtilbud for 0-6 årige	11.201	13.792	14.064	2.591	2.863	2.863
	Skoler og pædagogiske fritidstilbud	16.351	33.406	21.672	17.055	5.321	5.136
	Ældre	7.893	17.020	5.321	9.127	-2.572	-2.572
	Borgere med fysiske og psykiske handicap	0	0	250	0	250	250
	Kultur og fritid	8.762	14.405	7.170	5.643	-1.592	-1.594
	Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	77	0	325	-77	248	248

Noter	Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	Regnskab 2020	Opr. Budget 2020	Korr. budget 2020	Afvigelse ift. Opr. Budget	Afvigelse ift. korr. Budget	Heraf overføres
	1.000 kr.						
21	Administration Kommunale ejendomme <b>I alt anlæg ekskl. byggemodning og almene boliger</b>	-10.056 14.211 <b>90.807</b>	511 2.028 <b>141.073</b>	-340 12.186 <b>114.725</b>	10.567 -12.183 <b>50.266</b>	9.716 -2.025 <b>23.918</b>	4.266 -2.026 <b>18.667</b>
22	<b>Andre skattefinansierede udgifter:</b> Afdrag på lån Afdrag på lån ved grundkøb Byggemodning <b>Andre skattefinansierede udgifter i alt</b>	27.561 3.007 2.412 <b>32.980</b>	28.131 3.007 0 <b>31.138</b>	28.697 3.007 6.450 <b>38.154</b>	570 0 -2.412 <b>-1.842</b>	1.136 0 4.038 <b>5.174</b>	0 0 0 <b>0</b>
	<b>RESULTAT AF DET SKATTE-FINANSIERED E OMRÅDE</b>	<b>-130.258</b>	<b>8.716</b>	<b>100.599</b>	<b>138.974</b>	<b>230.857</b>	<b>213.692</b>
23	<b>B. Kommunale almene boliger</b>						
	Anlæg Låntagning og byggekreditter  Renter og afdrag Landsbyggefonden (udamortiserede lån) Boligadministration (almene boliger) <b>Resultat af komm. almene boliger</b>	8.898 -8.634  18.042 1.426 -23.734 <b>-4.003</b>	8.619 -7.480  16.939 0 -18.836 <b>-758</b>	15.250 -14.876  16.939 170 -18.836 <b>-1.353</b>	-279 1.154  -1.103 -1.426 4.898 <b>3.245</b>	6.352 -6.242  -1.103 -1.256 4.898 <b>2.650</b>	6.352 -6.459  0 0 0 <b>-107</b>
21/30	<b>C. Klimainvesteringer</b>						
	Klimainvesteringer dækket af Skanderborg Forsyningsvirksomhed Afdrag på Klimainvesteringer Optagne lån og byggekreditter <b>Resultat af klimainvesteringer</b>	2.704 1.220 -1.331 <b>2.593</b>	40.044 2.282 -41.673 <b>653</b>	20.221 2.282 -23.181 <b>-678</b>	37.340 1.062 -40.342 <b>-1.940</b>	17.517 1.062 -21.850 <b>-3.271</b>	17.346 0 -21.270 <b>-3.924</b>
	<b>D. RESULTAT I ALT (A+B+D+C)</b>	<b>-131.669</b>	<b>8.611</b>	<b>98.568</b>	<b>140.280</b>	<b>230.237</b>	<b>209.661</b>
24	<b>Finansieringsoversigt</b>						
33/37	Optagne lån (ekskl. almene boliger) Optagne lån grundkøb Finansforskydninger Kassekredit (repo-forretning) <b>Lån og finansforskydninger i alt</b> <b>Kursreguleringer af likvide aktiver</b>	0 -12.750 -1.301 41.518 <b>27.467</b> -748	-2.500 0 25.575 0 <b>23.075</b>	-19.000 -12.750 64.387 0 <b>32.637</b>	-2.500 12.750 26.876 -41.518 <b>-4.392</b>	-19.000 0 65.688 -41.518 <b>5.170</b>	-15.417 0 63.488 0 <b>48.071</b>
	<b>Nettoforbrug/forøgelse af likvide aktiver</b>	<b>-104.950</b>					
	<b>Nettoforbrug/forøgelse af likvide aktiver eksklusiv kassekredit (repo)</b>	<b>-146.468</b>	<b>31.686</b>	<b>131.205</b>			<b>257.732</b>

Positive tal = udgift, negative tal = indtægt.

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

Budgettet er "renset" for buffere til service- og anlægsrammen med 123,9 mio. kr.

Note 25: Personaleoversigt og note 26: Overførsler mellem regnskabsår

Mio.kr.

Noter	Balance	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>27</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	391,6	385,4
	Bygninger	1.618,9	1.594,8
	Tekniske anlæg m.v.	32,5	38,7
	Inventar	42,5	40,7
	Anlæg under udførelse	19,8	25,8
	<b>I alt</b>	<b>2.105,3</b>	<b>2.085,4</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>28</b>	Aktier og andelsbeviser	1.608,5	1.626,3
<b>29</b>	Langfristede tilgodehavender	125,8	146,7
<b>30</b>	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	36,4	39,1
	<b>I alt</b>	<b>1.770,7</b>	<b>1.812,1</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.876,0</b>	<b>3.897,5</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>31</b>	Fysiske aktiver til salg	97,1	107,8
<b>32</b>	Kortfristede tilgodehavender	140,9	147,3
	Værdipapirer (pantebreve)	10,1	10,1
	<b>I alt</b>	<b>248,1</b>	<b>265,2</b>
<b>33</b>	<b>Likvide aktiver</b>	<b>488,3</b>	<b>593,3*</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.612,4</b>	<b>4.756,0</b>
	<b>PASSIVER</b>		
<b>34</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	13,2	12,6
	Modpost for skattefinansierede aktiver	2.189,3	2.180,6
	Balancekonto	-26,9	53,3
	<b>I alt</b>	<b>2.175,6</b>	<b>2.246,5</b>
<b>35</b>	Hensatte forpligtelser	974,2	942,9
<b>36</b>	Langfristede gældsforpligtelser	760,8	1.023,5
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	14,6	15,2
<b>37</b>	Kortfristede gældsforpligtelser	687,2	527,9*
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.612,4</b>	<b>4.756,0</b>
<b>38</b>	Kautions- og garantiforpligtelser	791,2	885,1

\*Likviditeten indeholder obligationer for 212 mio. kr. finansieret via træk på kassekredit. Posten modsvares af en tilsvarende forøgelse af de kortfristede gældsforpligtelser. Den reelle likvide beholdning udgør 381,3 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 2020, der blev vedtaget af Byrådet i september 2019, mens det "Korrigerede budget" både indeholder budgetoverførsler fra 2019 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 2020 til 2021 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 2019 til 2020

I denne note sammenlignes forbruget på driften i 2020 med forbruget i 2019 fremskrevet til 2020 pris- og lønniveau.

Sammenligningen sker på politikområdeniveau, og har alene til formål af vise den økonomiske forbrugsudvikling fra 2019 til 2020. Den anvendte fremskrivningsprocent udgør 2,6 og er baseret på KL's vægtede pris- og lønfremskrivning (udmeldt september 2019) fra 2019 til 2020.

Politikområde	1.000 kr.	Regnskab 2019 (2020-prisniveau)	Regnskab 2020
Demokrati		15.155	10.039
Personale		57.687	49.998
Klima, energi og beredskab		15.681	16.237
Udviklingsstrategi, kommuneplan og lokalplaner		1.705	994
Sundhedsfremme og forebyggelse		297.636	292.766
Borgerservice		52.779	56.910
Natur og miljø		13.567	13.239
Veje og trafik		84.677	85.827
Erhverv, turisme og internationalt samarbejde		7.797	7.158
Dagtilbud 0 - 6 årige		334.461	343.559
Skoler og pædagogiske fritidstilbud		709.172	685.382
Børn og unge med særlige behov		149.867	150.394
Ældre		402.857	403.234
Borgere med fysiske og psykiske handicap		299.475	310.460
Kultur og fritid		79.633	76.822
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold		752.852	789.770
Administration		255.525	268.031
Kommunale ejendomme		32.849	40.878
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>3.563.375</b>	<b>3.601.689</b>

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 (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Kommunal indkomstskat	-2.935.674	0	-1.584	-2.937.258	-2.937.258	0	0
Selskabsskat	-60.031	0	0	-60.031	-60.031	0	0
Anden skat på lignet visse indkomster	-7.703	0	0	-7.703	-8.179	476	476
Grundskyld	-268.000	0	-3.582	-271.582	-271.487	-95	-95
Anden skat på fast ejendom	-620	0	82	-538	-528	-10	-10
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-3.272.028</b>	<b>0</b>	<b>-5.084</b>	<b>-3.277.112</b>	<b>-3.277.483</b>	<b>371</b>	<b>371</b>
Udligning og generelle tilskud	-368.604	0	-34.680	-403.284	-405.223	1.939	1.939
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	24.804	0	0	24.804	24.804	0	0
Kommunale bidrag til regionerne	6.807	0	0	6.807	6.996	-189	-189
Særlige tilskud	-144.876	0	-57.792	-202.668	-202.668	0	0
Renter	3.837	0	58	3.895	517	3.378	3.378
<b>Tilskud, udligning og renter i alt</b>	<b>-478.032</b>	<b>0</b>	<b>-92.414</b>	<b>-570.446</b>	<b>-575.574</b>	<b>5.128</b>	<b>5.128</b>
Refusion af købsmoms	0	403	0	403	-2.677	3.080	2.677
<b>I alt</b>	<b>-3.750.060</b>	<b>403</b>	<b>-97.498</b>	<b>-3.847.155</b>	<b>-3.855.734</b>	<b>8.579</b>	<b>8.176</b>

### Samlet for politikområdet

Området viser en samlet merindtægt på 105,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på 97,5 mio. kr. til bl.a. øgede tilskud.

### Skatter

Området viser et budget i balance i forhold til det korrigerede budget. Der er i årets løb givet en tillægsbevilling på 5,1 mio. kr. som følge af flere indtægter vedrørende grundskyld og kommunal indkomstskat.

### Tilskud, udligning og renter

Området viser en merindtægt på 5,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, Der har været en merindtægt på *Udligning og generelle tilskud* på 1,9 mio. kr.

Ligeledes udviser *Renter* et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Hovedsageligt som følge af det vedvarende lave renteniveau, som har sikret færre udgifter på den langfristede gæld, men ligeledes på den høje likviditet, som har realiseret flere renteindtægter end forventet.

Der er på området givet en række tillægsbevillinger i årets løb. Staten har givet en Covid-19 kompensation på 14,5 mio. kr. til dækning af udgifter. Ligeledes er der givet en stor Midtvejsregulering 2020, som kompensation for merudgifter som følge af Covid-19 på 82,0 mio. kr. Modsat er pris- og lønniveauet for 2020 skønnet til at blive 4,0 mio.kr. lavere.

Endelig udviser *Refusion af købsmoms* en merindtægt i forhold til det korrigerede budget på 3,1 mio. kr. primært som følge af momskorrektion vedrørende 2016.

### 3. Demokrati:

Regnskabet for området ser således ud:

Demokrati  (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Byrådets kurser, studieture m.v. (med overførselsadgang)	2.430	-187	11	2.254	2.298	-44	143
Vederlag og valg (uden overførselsadgang)	8.003	0	0	8.003	7.741	262	262
<b>I alt</b>	<b>10.433</b>	<b>-187</b>	<b>11</b>	<b>10.257</b>	<b>10.039</b>	<b>218</b>	<b>405</b>

#### Samlet for politikområdet

For det samlede politikområde viser regnskabet et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

På bevillingen med overførselsadgang er mindreforbruget på 0,1 mio. kr. ift. oprindeligt budget. På denne bevilling afholdes udgifter til Byrådets kurser, studieture m.v. samt udgifter til råd og nævn og tilskud til politiske partier.

På bevillingen uden overførselsadgang er mindreforbruget på 0,3 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Mindreforbruget vedrører udgifter til valgsystemer.

### 4. Personale

Regnskabet for området ser således ud:

Personale  (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Personale	3.417	3.499	-519	6.397	-1.136	7.533	4.034
Barselspuljen	19.581	-2.145	31	17.467	18.303	-836	1.309
Tjenestemandspension	37.829	0	-3.100	34.729	32.831	1.898	1.898
<b>I alt</b>	<b>60.827</b>	<b>1.354</b>	<b>-3.588</b>	<b>58.593</b>	<b>49.998</b>	<b>8.595</b>	<b>7.241</b>

#### Samlet for politikområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 10,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

På bevillingen med overførselsadgang er der tilgået indtægter fra trepartsaftalen 2020 for 4,5 mio. kr., som udmøntes konkret til andre områder i kommunen ved budgetopfølgninger i 2021. Når dette indregnes, viser bevillingen med overførselsadgang et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget (eksklusiv barselspuljen).

Der er tillægsbevilget samlet set -3,6 mio. kr. som bidrag til håndtering af tværgående økonomiske udfordringer ved 1. og 2. budgetopfølgning 2020. Heraf er -3,1 mio. kr. tillægsbevilget fra tjenestemandspensioner.

## 5. Klima, energi og beredskab

Regnskabet for området ser således ud:

(1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Ramme til klima og miljø	4.678	565	-200	5.043	2.153	2.890	2.325
Følgeudgifter til klimainvesteringer	406	6.488	61	6.955	392	6.563	75
Beredskab	13.095	158	0	13.253	13.691	-438	-596
<b>I alt</b>	<b>18.179</b>	<b>7.211</b>	<b>-139</b>	<b>25.251</b>	<b>16.237</b>	<b>9.014</b>	<b>1.803</b>

### Samlet for politikområdet

Der er et samlet mindreforbrug på 9,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget uden overførsel fra tidligere år svarer til 1,8 mio. kr.

#### Klima og miljø

Der overføres ca. 2,9 mio. kr. fra 2020 til 2021. Disse penge udgøres af midler i Klimapuljen, som endnu ikke er politisk disponeret. Endvidere er der en prognosemæssig udfordring i ft. puljerne, hvor private kan søge tilskud til konkrete projekter. Der går der erfaringsmæssigt minimum et år fra, at pengene bliver bevilliget, og til de sidste beløb afregnes.

#### Kommunale følgeudgifter til klimatilpasning

Den store overførsel vedrørende følgeudgifter af klimainvesteringer på 6,5 mio. kr. skyldes primært forsinkelse i projekterne Agnetevej (nord) og Skanderupbækken. Skanderupbækken er opstartet med dialoggruppearbejdet, og der påregnes klargjort til projektering anden kvartal 2020. Anlægsarbejdet forventes i 2020 og 2021. Agnetevej-projektet afventer kommunens helhedsplan for området ved Ryhallerne, Ellemosen og parallelvej, samt forsyningens helhedsplanlægning for vandproblematikken i Ry. Første del af projektet omkring Agnetevej er i planlægningsfasen, og der forventes projektopstart medio 2020.

## 6. Udviklingsstrategi, kommuneplan og lokalplaner

Regnskabet for området ser således ud:

(1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Kommuneplan m.v.	1.881	-329	-578	974	994	-20	309
<b>I alt</b>	<b>1.881</b>	<b>-329</b>	<b>-578</b>	<b>974</b>	<b>994</b>	<b>-20</b>	<b>309</b>

### Samlet for politikområdet

Området udviser i 2020 et resultat hvor regnskab og korrigeret budget er i balance. Der er overført et underskud fra 2019 på 0,3 mio. kr. som i 2020 er afviklet.

Der er ved 1. budgetopfølgning 2020 fjernet en bevilling fra budgetforliget 2019 på 0,5 mio. kr. - oprindeligt tildelt helhedsplanlægning i udviklingsstrategien. Pengene indgik til finansiering af andre budgetudfordringer i kommunen.



## 7. Sundhedsfremme og forebyggelse

Regnskabet for området ser således ud:

Sundhedsfremme og forebyggelse (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Kommunal medfinansiering	196.383	0	0	196.383	196.287	96	96
Øvrige områder	98.504	8.701	667	107.872	96.476	11.396	2.695
<b>I alt</b>	<b>294.887</b>	<b>8.701</b>	<b>667</b>	<b>304.255</b>	<b>292.763</b>	<b>11.492</b>	<b>2.791</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskab 2020 viser et samlet mindreforbrug på 11,5 mio. kr. svarende til 3,8 pct. Af det korrigerede budget. Overførslerne fra 2019 udgør 8,7 mio. kr.

#### Kommunal medfinansiering:

I 2017 og 2018 blev den kommunale medfinansiering ændret på væsentlige områder. Omlægningerne afstedkom store udsving fra år til år i de enkelte kommuners udgifter til kommunal medfinansiering. På baggrund af henvendelser fra blandt andet Skanderborg Kommune besluttede regeringen i marts 2019 at fastfryse den kommunale medfinansiering, så kommunerne får foreløbig budgetsikkerhed på området. Fastfrysningen af den kommunale medfinansiering betød, at det ved indgangen til 2020 stod klart, at Skanderborg Kommune ville få aconto-opkrævninger til kommunal medfinansiering svarende til budgettet på 196,3 mio. kr. Primo 2021 har Skanderborg Kommune modtaget 1,747 mio. kr. i foreløbig efterregulering af 2019. Beløbet er bogført på finanskonto i regnskabsår 2020.

#### Øvrige områder:

Der overføres ca. 1,1 mio. kr. fra 2020-2021 på Sundhedsfremme og forebyggelse. Området er imidlertid i strukturel ubalance, hvilket betyder, at der nedspares ca. 0,7 mio. kr. pr. år. Området overgår i 2021 til Social, Omsorg og Handicap, hvorefter der skal findes en løsning på ubalancen. Der overføres ca. 1,8 mio. kr. fra 2020-2021 vedrørende sundhedsplanen. Det skyldes, at der ikke har været iværksat sundhedsplansarbejde i 2020. Midlerne disponeres i den kommende sundhedsplan.

## 8. Borgerservice

Regnskabet for området ser således ud:

Borgerservice (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Ramme til borgerrådgiverfunktion	416	26	-1	441	421	20	-6
Personlige tillæg mv.	4.678	0	0	4.678	3.549	1.129	1.129
Boligydelse og boligsikring	35.334	0	-14	35.320	37.245	-1.925	-1.925
Administrationsbidrag til UDK	13.366	0	1.312	14.678	13.931	747	747
Begravelseshjælp, befording mv.	1.579	0	0	1.579	1.231	348	348
Fælles driftsmæssige udgifter for Borgerservice og Biblioteket	301	109	0	410	530	-120	-229
<b>I alt</b>	<b>55.674</b>	<b>135</b>	<b>1.297</b>	<b>57.106</b>	<b>56.907</b>	<b>199</b>	<b>64</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskabet viser et samlet forbrug på 56,9 mio. kr. mod 57,1 mio. kr. i det korrigerede budget, svarende til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

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

Rammen til borgerrådgiverfunktionen er i balance i forhold til forbruget.

I forhold til det samlede resultat på politikområdet med overførsel – hvilket er de 2 sidste områder – Begraveshjælp, befordring m.v. og Fælles driftsmæssige udgifter - er der et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Budgettet til boligsikring, personlige tillæg, varmetillæg samt administrationsbidrag vedrørende Udbetaling Danmark er ikke omfattet af overførselsadgang. Områderne viser samlet set i 2020 et forbrug og budget i balance.

## 9. Natur og miljø

Regnskabet for området ser således ud:

Natur og Miljø (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Naturbeskyttelse	841	1.676	-27	2.490	865	1.625	-51
Vandløbsvæsen	1.712	0	157	1.869	2.093	-224	-224
Miljøbeskyttelse	1.214	757	-31	1.940	1.112	828	71
Grundvandsbeskyttelse	0	0			388	-388	-388
Offentlige toiletter	1.184	0	-22	1.162	1.298	-136	-136
Grønne områder og naturpladser	9.210	0	-520	8.690	7.548	1.142	1.142
Skove	1.347	0	-280	1.067	547	520	520
Fællesområde Natur og Miljø	-134	0	1	-133	0	-133	-133
Skadedyrsbekæmpelse	-557	317	-3	-243	-611	368	51
<b>I alt</b>	<b>14.817</b>	<b>2.750</b>	<b>-725</b>	<b>16.842</b>	<b>13.240</b>	<b>3.602</b>	<b>852</b>

### Samlet for politikområdet

Det samlede Politikområde udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til ca. 10,6 %.

Der forventes overført 3,6 mio. kr. i overskud fra 2020 til 2021, hvor Harlev-fredningen udgør 1,5 mio. kr., som afventer udbetaling af erstatninger, samt diverse aktiviteter med initiativer og opgaver, der ikke kunne blive udført i 2020 pga. COVID19.

Der er en forventning om at anvende overskuddet i 2021 til en højere aktivitet og dermed større udgift på grøn drift, skove og naturpleje.

## 10. Veje og trafik

Regnskabet for området ser således ud:

Veje og Trafik (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Juridisk rådgivning, trafiktællinger, licenser, skønpulje m.v	1.271	1.468	-987	1.752	2.205	-453	-1.921
Vejvedligeholdelse	32.577	0	-3.833	28.744	28.633	111	111
Belægninger	14.082	0	2.739	16.821	14.814	2.007	2.007
Vintertjeneste	11.816	6.000	-32	17.784	10.878	6.906	906
Kollektiv Trafik	27.318	2.342	-291	29.369	27.972	1.397	-945
Entreprenøraftdelingen	0	3.413	-75	3.338	1.324	2.014	-1.399
<b>I alt</b>	<b>87.064</b>	<b>13.223</b>	<b>-2.479</b>	<b>97.808</b>	<b>85.827</b>	<b>11.981</b>	<b>-1.242</b>

### Samlet for politikområdet

Det samlede Politikområde udviser i forhold til det oprindelige budget et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. svarende til ca. 1,4 % af det oprindelige budget.

Området har en række mindreforbrug som overføres til 2021. Det drejer sig om lavere udgifter til vintertjeneste, henunder ingen forbrug på Klimabufferen. Endvidere er der igangsat færre belægningsarbejder pga. COVID-19, og på den Kollektive Trafik justeres driften ift. Midttrafiks serviceniveau. Dette sker over flere år, hvorved der overføres 1,4 mio. kr.

### Entreprenøraftdelingen

Entreprenøraftdelingen har overskud i regnskabet på 2,0 mio. kr., set i forhold til sidste års overskud som var på 3,3 mio. kr. er overskuddet nedbragt med 1,3 mio. kr.

Entreprenøraftdelingens overskud i 2020 overføres til 2021 til buffer i forhold til optjent overtid og afspadsering samt investering i nyt materiel.

## 11. Erhverv, turisme og internationalt samarbejde

Regnskabet for området ser således ud:

Erhverv, turisme og internationalt samarbejde (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Turisme	2.632	-84	-52	2.496	2.538	-42	42
Internationalt samarbejde	259	0	-1	258	227	31	31
Business Region Aarhus	673	0	-22	651	659	-7	-7
Erhvervsudvikling, Erhvervshuse	3.111	0	-44	3.067	3.179	-112	-112
Diverse formål – Markedsføringsbidrag og torvestemning m.m.	2.487	0	90	2.577	554	2.023	2.023
<b>I alt</b>	<b>9.162</b>	<b>-84</b>	<b>-29</b>	<b>9.049</b>	<b>7.156</b>	<b>1.893</b>	<b>1.977</b>

### Samlet for politikområdet

Projektet for udviklingen af Himmelbjerget har en overførsel på i alt 1,9 mio. kr. fra regnskab 2020 til budget 2021, svarende til restbeløbet på de oprindeligt afsatte midler til projektet på 2,0 mio. kr.

## 12. Dagtilbud for 0-6 årige

Regnskabet for området ser således ud:

Dagtilbud 0 – 6 årige  (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægs bevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Forældrebetaling, udgifter til fripladser samt regulering for indskrevne børn	-29.303	0	-9.290	-38.593	-41.390	2.797	2.797
Fællesudgifter - fagsekretariatet	30.454	902	-20.054	11.302	8.156	3.146	2.244
Kontraktholdere	349.364	3.056	33.413	385.833	376.794	9.039	5.983
<b>I alt</b>	<b>350.515</b>	<b>3.958</b>	<b>4.069</b>	<b>358.542</b>	<b>343.559</b>	<b>14.983</b>	<b>11.025</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 15 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er området tilført ca. 8 mio. kr. Det skyldes dels overførte midler fra 2019 med ca. 4 mio. kr., dels puljemidler fra staten til minimumsnormeringer med yderligere 4,8 mio. kr. og endelig ændret pris- og lønfremskrivning med ca. -0,8 mio. kr.

#### Demografi

Forældrebetaling, udgifter til friplads- og søskendetilskud samt "demografi" ved regulering af indskrevne børn viser et mindreforbrug for 2020 på 2,8 mio. kr.

Det skyldes primært mindreudgifter til søskende-/fripladstilskud for vuggestue- og børnehavebørn på 3,1 mio. kr. Forklaringen er dels en efterregulering af økonomisk friplads fra tidligere år på 0,75 mio. kr., dels at udgiften til søskendetilskud i 2020 kun har udgjort 14% af forældrebetalingen mod budgetteret 18%, svarende til 2,1 mio. kr. Budgettet blev lagt med udgangspunkt i niveauet de 2 foregående år.

Budgettet er tilrettet i 2021 med en forventning om udgifter til søskendetilskud på 14,5% af forældrebetalingen, svarende til det reelle niveau i 2020.

#### Aftaleholder

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 3,1 mio. kr. (heraf overførte midler fra 2019 på 0,9 mio. kr.).

Isoleret for 2020 er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Heraf er ca. 1,4 mio. kr. allerede disponeret til anvendelse i 2021. Det vedrører uforbrugte midler på specialområdet (inklusionsmidler), der tilføres ekstra til kontraktholderne i 2021. Dertil kommer bogførte indtægter vedr. et projekt, hvor midlerne skal tilbageføres til staten i 2021.

Det resterende mindreforbrug er en følge af vakant stilling gennem en del af 2020 samt et budgetteret overskud på bevillingen for 2020.

#### Kontraktholdere

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 9 mio. kr. (heraf overførte midler fra 2019 på 3 mio. kr.)

Isoleret for 2020 er der et mindreforbrug på 6 mio. kr. Heraf har alene Dagtilbud Hørning øget deres opsparring med 2,7 mio. kr. (som følge af bevidst opsparring til indkøb af bus og renovering – hvor investeringerne skulle være sket i 2020 – men først effektueres i 2021). Derudover har bl.a. Herskind (Nordlyset) reduceret en gæld fra tidligere år med 0,75 mio. kr. (del af en økonomisk handleplan).

Generelt har kontraktholderne haft fokus på at udmønte de tildelte puljemidler til minimumsnormeringer samt konsekvenserne af Covid-19, hvorfor opsparring til øvrige tiltag ud fra indmeldingerne fra 1. budgetopfølgning først sker i 2021 og frem.

### 13. Skoler og pædagogiske fritidstilbud

Regnskabet for området ser således ud:

Skoler og pædagogiske fritidstilbud (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Forældrebetaling, udgifter til fripladser samt regulering for indskrevne børn	-31.053	0	-8.374	-39.427	-40.414	987	987
Fællesudgifter - fagsekretariatet	128.766	9.783	-15.936	122.613	114.406	8.207	-1.576
Statspuljer – kompetenceudvikling	-5	1.285	0	1.280	289	991	-294
Kontrakter	596.827	6.906	17.084	620.817	611.101	9.716	2.810
<b>I alt</b>	<b>694.535</b>	<b>17.974</b>	<b>-7.226</b>	<b>705.283</b>	<b>685.382</b>	<b>19.901</b>	<b>1.927</b>

#### Samlet for politikområdet

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på ca. 20 mio. kr. I forhold til oprindeligt budget er området tilført ca. 10,8 mio. kr. Det skyldes dels overførte midler fra 2019 med ca. 18 mio. kr., dels puljemidler fra staten til flere lærere med yderligere 4 mio. kr., ændret pris- og lønfremskrivning med ca. -1,3 mio. kr. samt flytning fra drift til anlæg med 9,9 mio. kr. (midler, der i teknisk budget blev placeret på driftsbevillingen).

#### Demografi

Forældrebetaling, udgifter til friplads- og søskendetilskud samt "demografi" ved regulering af indskrevne børn viser et mindreforbrug for 2020 på 1 mio. kr.

Det skyldes primært mindreudgifter til søskende-/fripladstilskud på knap 0,8 mio. kr.

Udgiften har udgjort 35% af forældrebetalingen mod budgetteret 39%. Budgettet blev lagt med udgangspunkt i niveauet de 2 foregående år.

Budgettet er tilrettet i 2021 med en forventning om udgifter til søskende- og fripladstilskud på 36% af forældrebetalingen.

#### Aftaleholder

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 8,2 mio. kr. (heraf overførte midler fra 2019 på 9,8 mio. kr.).

Isoleret for 2020 er der et merforbrug på 1,6 mio. kr. Generelt er bevillingen påvirket af renovering- og implementeringsprojekter, hvor der er forskydning mellem afsat budget og forbrug på tværs af årene.

Overførslen fra 2019 dækkede bl.a. projektmidler vedr. AULA, renovering af Mølleværket og Afdeling D, hvor udgifterne først blev bogført i 2020.

Af overførslen på 8,2 mio. kr. er 5 mio. kr. således disponeret til anvendelse i 2021 (færdiggørelse af Tippethøj i Ry, ventilation på Morten Børup og implementering af AULA på dagtilbudsområdet).

Den "normale" drift på området er i balance.

### Kontraktholdere

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 9,7 mio. kr. (heraf overførte midler fra 2019 på 6,9 mio. kr.).

Isoleret for 2020 er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Det dækker bl.a. over, at Morten Børup Skolen og Herskind Skole har reduceret markant af deres gæld fra tidligere år (del af en økonomisk handleplan).

Omvendt har Låsby Skole øget deres gæld gennem 2020. Det skyldes dels en beslutning om ændret takststruktur på specialområdet (hvor tildelingen til afdeling D og E faldt markant), dels for høj normering generelt på Afdeling D. Skolen har iværksat en økonomisk handleplan, der indebærer, at gælden reduceres til 0 frem mod 2023.

Generelt har kontraktholderne haft fokus på at udmønte de tildelte puljemidler til flere lærere samt konsekvenserne af Covid-19, hvorfor opsparing til øvrige tiltag ud fra indmeldingerne fra 1. budgetopfølgning først sker i 2021 og frem.

## 14. Børn og unge med særlige behov

Regnskabet for området ser således ud:

Børn og unge med særlige behov (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Fagsekretariatet - myndighedsområdet	121.528	7.437	-87	129.358	121.539	7.819	382
Fagsekretariatet - øvrige områder	23.519	7.376	1286	31.701	23.824	7.877	501
Skovbo (kontrakt)	24.423	2.256	-2.237	24.442	23.845	597	-1.659
Takstindtægter Skovbo (under 18 år)	-19.310	0	507	-18.803	-18.814	11	11
<b>I alt</b>	<b>150.160</b>	<b>17.069</b>	<b>-531</b>	<b>166.698</b>	<b>150.394</b>	<b>16.304</b>	<b>-765</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskab 2020 viser et samlet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2020, svarende til 9,8 pct. Mindreforbruget fordeler sig med i alt 15,7 mio. kr. vedrørende fagsekretariatet, og 0,6 mio. kr. vedrørende kontraktenheden Skovbo.

Overførsler fra 2019 udgør i alt 17,1 mio. kr. – heraf i alt 14,8 mio. kr. vedrørende fagsekretariatet og 2,2 mio. kr. vedrørende Skovbo. Overskuddet er således samlet set reduceret med 0,8 mio. kr. i 2020.

Takstindtægterne er udenfor overførselsadgang.

### Aftaleområdet

Det samlede mindreforbrug i 2020 vedrører primært et strukturelt betinget overskud på området. Herudover viser regnskabet vedrørende Myndighed og Foranstaltning et mindreforbrug på 7,8 mio. kr., hvoraf overførslen fra 2019 udgør 7,4 mio. kr. Der er således isoleret for 2020 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

### Kontraktområdet (Skovbo)

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Isoleret for 2020 viser regnskabet et merforbrug på 1,6 mio. kr. Dette skyldes, at der i 2020 har været fraflytning af børn/unge samt mange fratrædelser, højt sygefravær mv.

## 15. Ældre

Regnskabet for området ser således ud:

Ældre (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Fagsekretariatet (aftaleområdet)	36.884	5.190	-6.261	35.813	22.590	13.223	8.033
Demografi	5.377	0	-4.847	530	0	530	530
Statslige puljer	0	1.149	-11	1.138	2.385	-1.247	-2.396
Kontraktholderne	370.849	7.064	9.767	387.680	378.259	9.421	2.357
<b>I alt</b>	<b>413.110</b>	<b>13.403</b>	<b>-1.352</b>	<b>425.161</b>	<b>403.234</b>	<b>21.927</b>	<b>8.524</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 21,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 425,2 mio. kr. svarende til 5,2 %. Mindreforbruget overføres til 2021. Der er overført 13,4 mio. kr. i opsparede midler fra 2019 til 2020. Der er i årets løb reduceret i budgettet med 1,4 mio. kr.

Regnskabsåret 2020 har i den grad været præget af Covid-19. Forårets nedlukning betød pausering af en lang række indsatser ved borgere i eget hjem og på plejecenter. Dette er opgjort til 1,8 mio. kr., som ældreområdet fik lov til at beholde. Endvidere er ældreområdet tilført 1,4 mio. kr. fra Regeringens sommerpakker, som skulle sikre opretholdelse af social kontakt og fritidsaktiviteter.

### Aftaleholder (Fagsekretariat)

Aftaleområdet har som helhed haft en positiv overførsel fra 2019 på 5,2 mio. kr., som i 2020 stiger til 13,2 mio. kr. Aftaleområdet består af tre selvstændige område med separat økonomi, hvert område beskrives nedenfor.

Bestillerpulje Hjemmeplejen er de udgifter der relaterer sig til borgere der bor i eget hjem særligt hjemmeplejen. Resultatet for 2020 er samlet et merforbrug på 0,5 mio. kr. Primo 2020 var udfordringen på den kommunale hjemmepleje (BUM) på 7,7 mio. kr. Der blev derfor iværksat en række initiativer for at skabe balance. Alle hjemmeplejens dags-indsatser blev i juni 2020 reducere med 1 minut og der var fokus på revisitering af borgerne. Ligeledes havde corona nedlukning en positiv effekt på budgettet, da en lang række indsatser blev pauseret i foråret 2020. Hjemmeplejen fik i forbindelse med opgørelse af corona-udgifter lov til at beholde 1,8 mio. kr. fra pauserede indsatser. Dette var med til at skabe balance på området i 2020. Hjemmeplejen forventes dog, at komme under pres i 2021, da der ses et øget behov for pleje og praktisk bistand til borgere i eget hjemmet.

Bestillerpulje Plejecenter er udgifter relateret til borgere på plejecenter. Resultat for 2020 er et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Dette skyldes hovedsagelig ekstraordinær indtægt på mellemkommunale borgere på plejecenter. Grundet en presset myndighedsafdeling og COVID-19 er der ikke løbende foretaget revurdering af borgere, så dette er først sket ultimo 2020. Dette har resulteret i en ekstraordinær indtægt, som ikke forventes fremadrettet.

Sidste del af ældreområdet er Fælles området der er alle de tværgående funktioner herunder elever, it-systemer og fagfaglige-konsulenter mv. Resultatet for 2020 et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Hovedparten af overskuddet på Fælles området skyldes uforbrugte midler på udviklingsprojekter, hvor udgiften i stedet forventes i 2021. Der overføres 6,0 mio. kr. til udviklingsprojekter fra 2020 til 2021 for følgende projekter:

- Tværgående udviklingsprojekter og kompetenceløft: 1,5 mio. kr.
- Velfærdsteknologiske løsninger: 1,5 mio. kr.
- Midler til rådgivning i forbindelse med nyt plejecenter i Galten: 1,1 mio. kr.
- KOL-forebyggelse hjemmemonitorering: 0,7 mio. kr.
- Den gode spise oplevelse midler 0,5 mio. kr.
- Fasttilknytning af læger på plejecenter 0,4 mio. kr.
- Projekt Natur og Kultur 0,2 mio. kr.

Der overføres også 1,9 mio. kr. på elevområdet til 2021, hvor den øgede dimensionering fra budgetaftale 2020 forventes at have fuld årseffekt. Derudover overføres 1,0 mio. kr. til 2021 som er ikke disponeret på forhånd.

### Demografipulje

Demografipulje på 4,1 mio. kr. i 2020 blev frigivet i forbindelse med 1. budgetopfølgning til at dække aktivitetsstigningen på hjemmeplejen. Ligeledes blev demografipuljen til sygeplejen på 1,8 mio. kr. frigivet. Ved beregning af aktivitetsstigning som følge af demografistigning burde der være givet henholdsvis 3,05 mio. kr. og 1,45 mio. kr. Byrådet valgte dog at frigive den restende del af puljerne på 1,4 mio. kr. til hjemmeplejen, som var under økonomisk pres.

### Statslige puljer

Der overføres et merforbrug på 1,2 mio. kr. fra 2020 til 2021, som skyldes at finansiering til det statslige projekt Bedre bemanning på plejecenter ikke endnu er blevet udbetalt for 4. kvartal. 2020.

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. De overførte midler forventes derfor finansieret i 2021.

### Kontraktholdere

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 9,4 mio. kr. (heraf overførte midler fra 2019 på 7,1 mio. kr.) svarende til 2,4%.

Isoleret for 2020 er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. På nær Plejedistrikt Hørning overfører alle kontraktholdere et overskud til 2021.

For Plejedistrikt Hørning gælder, at de overførte et underskud fra 2019 til 2020 på 3 mio. kr. Underskuddet er i 2020 øget til 5,6 mio. kr. Plejedistriktet har gennem 2020 lavet en økonomisk genopretning således, at der fra september 2020 har været balance i økonomien.

Det øgede underskud er således udtryk for dels engangsudgifter ifm. tilpasning af økonomien, dels for højt forbrug i første halvdel af 2020 i både hjemmeplejen og plejecenter.

Ved indmeldingen af 1. budgetopfølgning 2021 er der fortsat balance mellem budget og udgifter.



## 16. Borgere med fysiske og psykiske handicap

Regnskabet for området ser således ud:

Borgere med fysiske og psykiske handicap (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Fagsekretariatet	252.634	-8.026	27.934	272.542	277.013	-4.471	3.555
Kontraktenheder	375.049	972	23.929	399.950	406.291	-6.341	-7.313
Takstindtægter	-353.557	0	-22.225	-375.782	-372.844	-2.938	-2.938
Pulje afsat til aktivitetsstigning – handicap og psykiatri*	5.172	0	-4.780	392	0	392	392
<b>I alt</b>	<b>279.298</b>	<b>-7.054</b>	<b>24.858</b>	<b>297.102</b>	<b>310.460</b>	<b>-13.358</b>	<b>-6.304</b>

\*Puljen skal også udmøntes til Servicelovområdet under politikområdet "Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold".

### Samlet for politikområdet

Regnskab 2020 viser et merforbrug på 13,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til 4,4 pct. af budgettet. Isoleret for 2020 viser regnskabet et merforbrug på 6,3 mio. kr. Der er således sket en samlet nedsparring på 7 mio. kr. i 2020.

Merforbruget fordeler sig med 4,5 mio. kr. for fagsekretariatet og 6,3 mio. kr. for kontraktområdet. Herudover er der en samlet mindreindtægt på 2,9 mio. kr. vedrørende takstindtægter, samt et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende puljen til aktivitetsstigning. Begge sidstnævnte er udenfor overførselsadgang.

### Aftaleområdet

Regnskab 2020 viser for fagsekretariatet et merforbrug på 4,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, svarende til 1,6 pct. af budgettet. Isoleret for 2020 viser regnskabet et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes et merforbrug vedrørende hjælpemiddelområdet – herunder primært bilsager, hvor der har været bevilget et højt niveau af biler i 2020, samt boligindretning, hvor en enkelt sag har været meget dyr i 2020.

Fagsekretariatet fik i forbindelse med 3. budgetopfølgning 2020 en engangstillægsbevilling på 22,6 mio. kr. til finansiering af det overførte merforbrug fra 2019 og forventet merforbrug i 2020. Herudover blev der tilført området ca. 3,5 mio. kr. fra puljen til aktivitetsstigning vedrørende netto aktivitetsstigning i 2020.

### Kontraktområdet

Regnskab 2020 viser et samlet merforbrug for alle kontraktenheder på 6,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020, svarende til 1,6 pct. af budgettet. Isoleret for 2020 viser regnskabet et merforbrug på 7,3 mio. kr. Således er merforbruget samlet set øget med 1,0 mio. kr. i 2020.

### Sølund

Covid19 har en betydning for resultatet i 2020, som følge af ekstra omkostninger, men også en faktor i forhold til effektivering af tidligere besluttede effektiviseringer. Således har mulighederne for at gennemføre tidligere besluttede effektiviseringer været vanskeliggjort – samtidig med at man har håndteret Covid19. Ligeledes har Covid19 vanskeliggjort igangsætning og planlagt effektivering af udviklingstiltag, herunder indsatser i forhold til sygefravær, rekruttering og fastholdelse samt udvikling af data som understøtter styring på enhedsniveau.

Samlet er der et merforbrug isoleret for 2020 på 4,5 mio. kr. Underskuddet forventes fuldt afviklet inden udgangen af 2023.

### Socialpsykiatrien

Underskuddet udgør med udgangen af 2020 2,75 mio. kr. Det skyldes primært tomme boliger på Kjærsholm (og til dels Baunegården gennem 2019 og 2020). For 2021 er der stort set fyldt op i boligerne, og der forventes at kunne afdrage på gælden med over 2 mio. kr. i 2021.

## 17. Kultur og fritid

Regnskabet for området ser således ud:

Kultur og fritid (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Folkeoplysningsområdet	9.552	1.956	-545	10.963	9.135	1.828	-128
Aktivitetsmidler	2.041	2.258	-2.424	1.875	1.390	485	-1.773
Idrætsfaciliteter	12.303	314	169	12.786	12.243	543	229
Kulturfaciliteter	5.002	53	1.020	6.075	4.632	1.443	1.390
Puljer	3.951	5.282	-300	8.933	3.894	5.039	-243
Legepladser i de 4 byer	0	99	0	99	63	36	-63
Fra anlæg til drift	450	566	-180	836	97	739	173
Kulturskolen	7.188	152	-13	7.327	7.237	90	-62
Biblioteket	22.287	262	60	22.609	23.570	-961	-1.223
Idrætsområde Skanderborg	11.000	385	-1.150	10.235	9.113	1.122	737
Skanderborg Museum	5.335	592	-307	5.620	5.448	172	-420
<b>I alt</b>	<b>79.109</b>	<b>11.919</b>	<b>-3.670</b>	<b>87.358</b>	<b>76.822</b>	<b>10.536</b>	<b>-1.383</b>

### **Samlet for politikområdet**

Det samlede politikområde udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget svarende til 2,9 %. Mindreforbrug på 10,5 mio. kr. overføres til budget 2021

### Folkeoplysningsområdet

Folkeoplysningsområdet har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der er på foreningsområdet tilskud til lokaletilskud og aftenskoletilskud hvor der først foretages 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 opsamlende midler fra før kommunesammenlægningen, som i 2020 udgør hvad der svarer til en overførsel på i alt ca. 0,4 mio. kr.

Der er aftalt en forudbetaling af tilskud til Teakwondo driftstilskud på 0,5 mio. kr. i forbindelse med gennemførelse og færdiggørelse af et nyt anlæg. Beløbet afdrages over max. 25 år fra 2021.

### Aktivitetsmidler

KulturringØstjylland: Der er et overskud på KulturringØstjyllands område på 1,1 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. 1,1 mio. kr. I 2021 overgår sekretariatsfunktionen til Favrskov Kommune.

I midten af 2020 blev Kultur og Fritidsområdet reguleret og reduceret med 1,2 mio. kr. p.g.a. en for høj løn og prisfremskrivning til 2020. Det er ikke umiddelbart muligt midt i et budgetår at foretage tilbagebetaling af tilskud til selvejende haller m.m., hvorfor kulturinstitutionerne blev tilbudt en modregning i 2021 driftstilskudsudbetalingen. Det er et tilbud som de fleste kontaktholdere og kulturinstitutioner har taget imod.

#### Mellefinansiering samarbejdsaftaler

Mellefinansiering samarbejdsaftaler. Der er 3 aftaler som er ved at blive afsluttet – Sneprup Præstegårdssti, Galten Sporet og Aktivitets- og legeplads Bytoften i Galten. Udestående totalt i 2020 1,9 mio. kr. inkl. projektet Galten-Skovby minigolf.

#### Idrætsfaciliteter

Der er et mindre merforbrug på ca. 0,5 mio. kr. der overføres til 2021. Området omfatter primært ressourcetildelingen til de selvejende haller og kommunale haller og klubhuse.

#### Puljer

Der er opsamlede midler i samvirkerne på ca. 2,4 mio. kr. Der er disponeringer som først kommer til anvendelse i 2021. Den 2. årlige landsbypulje udgør 1,0 mio. i overførsel til 2021.

#### Fra anlæg til drift

Følgende bevillinger er flyttet fra anlæg til drift: renovering af udendørsbaner, renovering af P-pladserne ved hallerne og Folkeoplysning – rammebeløb

Der er alt i alt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til projekterne. Overskuddet overføres til 2021.

#### **Kontraktstyret område**

På det kontraktstyrede område er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

#### Kulturskolen

Kulturskolen kommer ud af regnskabsår 2019 med et mindre overskud på 0,09 mio. kr. Beløbet overføres til 2021.

På grund af covid19 har der været færre aktiviteter (koncerter, kurser og konferencer, kørsel, fællesarrangementer mm), end forudsat i budgettet. Dette gælder både for musik- og kulturundervisning og for børnekulturelt område. Især er mange forestillinger blevet flyttet til 2021. Det har været et merforbrug på særligt IT-området, p.g.a. køb af it og udstyr, for at lærerne kunne undervise hjemmefra i lockdown – denne udgift fortsætter i 2021, da der fortsat skal opgraderes i forhold til at fastholde vores elever. Allerede nu er der elevfracald pga lockdown, som kan komme til at få betydning i 2021 budgettet.

Der har endvidere været merudgifter på rengøring i de perioder der har været åbent og derudover ekstra udgifter til spritstandere og værnemidler, der ikke har kunnet udleveres fra Fælleden.

Overskuddet fra 2020 skal bruges til de forventede ekstra omkostninger covid19 betyder i 2021; indkøb af materiel til hjemmeundervisning, ekstra rengøring, når Kulturskolen lukker op igen og til at dække det underskud, der vil komme i forbindelse med elevfracald og manglende opstart af nye elever.

### Biblioteket

Biblioteket har et underskud med over fra 2020 på godt 0,9 mio. kr. – heraf er de godt 0,6 mio. kr. i 2020 et bevilget underskud p.g.a. klimainvesteringer.

### Idrætsområde Skanderborg

Idrætsområde Skanderborg har et overskud fra 2020 på 1,1 mio. kr. hvoraf ca. halvdelen er til renovering af baner og anlæg. Overskuddet er genereret med henblik på i samarbejde med brugerne at kunne udvikle og opnå fleksibilitet indenfor eget kontraktområde.

## 18. Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold

Politikområdet er opdelt i to benævnt beskæftigelsesområdet og servicelovsområdet.

### Beskæftigelsesområdet

Regnskabet for området ser således ud:

Beskæftigelsesområdet (excl. servicelovsområdet)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Forsikrede ledige (Beskæftigelsestilskud)	90.638	0	28.052	118.690	117.046	1.644	1.644
Kontant- og uddannelseshjælp, seniorjob mv.	45.692	0	-3.328	42.364	42.674	-310	-310
Sygedagpenge og jobafklaringsforløb	100.957	0	9.101	110.058	124.685	-14.627	-14.627
Ressourceforløb, fleksjob mv.	147.137	0	8.067	155.204	157.164	-1.960	-1.960
Førtidspension	192.654	0	4.665	197.319	195.895	1.424	1.424
Integrationsydelse	9.520	0	1.243	10.763	10.971	-208	-208
Integration	9.531	-239	-5.388	3.904	-5.500	9.404	9.643
Driftsudgifter til aktivering m.v.	58.552	2-030	256	60.838	56.234	4.604	2.574
Forberedende Grunduddannelse (FGU) (EGU og produktionskole)	8.926	0	-1.129	7.797	7.745	52	52
Ungdommens Uddannelsesvejledning	9.865	1.484	-23	11.326	9.565	1.761	277
Øvrigt (IGU og sociale formål)	13.159	0	-418	12.741	10.395	2.346	2.346
<b>I alt</b>	<b>686.631</b>	<b>3.275</b>	<b>41.098</b>	<b>731.004</b>	<b>726.874</b>	<b>4.130</b>	<b>855</b>

Regnskab 2020 udviser et merforbrug på 40,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, svarende til 5,9 pct. Merforbruget skyldes hovedsageligt en stor udfordring på området grundet corona situationen, som især har påvirket udgifterne til de forsikrede ledige (-26 mio.), samt sygedagpenge og jobafklaring (-24 mio.). Derudover har Ressourceforløb, fleksjob mv. også været negativt påvirket (-10 mio.). Modsat har der været et betydeligt bedre resultat på integration (15 mio.), hvilket især skyldes to ting:

- Udgifter til beskæftigelsesfremmende aktiviteter har været mindre end forventet, især vedrørende danskuddannelse.
- Resultattilskuddet fra integrationsborgere, som går i ordinært job eller uddannelse, har været højere end forventet.

I løbet af 2020 er der givet tillægsbevillinger på 41,1 mio. kr., som primært er gået til at dække merudgifterne som følge af corona situationen. Regnskab 2020 udviser et

mindreforbrug på 4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget svarende til 0,5 %. Overførslen fra 2019 udgør 3,3 mio. kr., hvormed der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. isoleret set for 2020.

### Serviceområdet

Regnskabet for området ser således ud:

Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold – Serviceområdet  (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Serviceområdet	66.091	371	2.899	69.361	62.057	7.304	6.933
Særlige psykiatripladser*	1.389			1.389	839	550	550
<b>I alt</b>	<b>67.480</b>	<b>371</b>	<b>2.899</b>	<b>70.750</b>	<b>62.896</b>	<b>7.854</b>	<b>7.483</b>

\*Vedrører budget og udgifter til Skanderborg Kommunes andel af objektiv finansiering af tomgang på de særlige psykiatripladser i Region Midtjylland.

Regnskab 2020 udviser et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr., svarende til 0,5 pct. af det korrigerede budget 2020. Overførslen fra 2019 udgør et overskud på 0,4 mio. kr. Overskuddet er således øget med i alt 6,9 mio. kr. i 2020. Dette skyldes følgende:

- Et mindreforbrug på § 85-området (støtte i egen bolig) som følge af et faldende antal sager i løbet af året ud fra fokus på flow og løbende tilpasning af støttebehov.
- Et mindreforbrug på § 107-området (midlertidige botilbud) som følge af et faldende antal sager i løbet af året. Dertil kommer, at forandringen på området fra budgetforliget for 2020 betyder en tættere opfølgning, som bl.a. har medført en løbende tilpasning af støttebehovet. Der er således høstet nogle besparelser, som har været mulige pga. sagsbehandlernes tætte og kontinuerlige opfølgning på borgernes progression, hvor fokus er og har været at sikre sammenhængen mellem den indsats, borgerne ydes ud fra deres løbende behov, og den udgift, der betales. Det medfører bl.a., at borgere eksempelvis har kunnet nedskrives i takst eller har kunnet fraflytte deres midlertidige botilbud.

Området er i 2020 tilført 3,0 mio. kr. fra den afsatte aktivitetsstigningspulje til området ud fra de gældende principper som følge af tilgang af borgere med støtte fra Afdelingen for Socialpsykiatri og beskæftigelse.

Afvigelsen vedrørende objektiv finansiering af tomgang på Region Midtjyllands særlige psykiatripladser skyldes, at der har været et større kommunalt forbrug af pladser, således at kommunernes finansiering af tomgang på pladserne har været lavere end forventet. Udgifterne til de særlige psykiatripladser er uden for overførselsadgang.

## 19. Administration

Regnskabet for området ser således ud:

Administration (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Egne områder	236.296	16.258	6.947	259.501	242.811	16.690	432
Fælles områder (IT, kommunikation, indkøb mm.)	35.447	29.843	-7.360	57.930	28.460	29.470	-373
Forsikringsområdet	0	4.533	-7	4.526	-3.240	7.766	3.233
<b>I alt</b>	<b>271.743</b>	<b>50.634</b>	<b>-420</b>	<b>321.957</b>	<b>268.031</b>	<b>53.926</b>	<b>3.292</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget svarende til 1,2 %. Mindreforbruget vedrører overordnet set forsikringsområdet.

På fælles områder er der et beløb på 5,3 mio. kr., som ikke overføres primært vedr. overhead på takstindtægter. Når dette indregnes, viser det samlede regnskab på politikområdet et merforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget svarende til -0,6 %.

Der er i årets løb tillægsbevillet samlet set -0,4 mio. kr. foruden de overførte midler fra 2019. Heraf udgør omplaceringer 5,2 mio. kr., hvilket blandt andet består af udmøntning af besparelser og midler fra lov- og cirkulæreprogrammet samt finansiering fra andre politikområder til afholdelse af lønudgifter på administrationen.

De resterende tillægsbevillinger udgør -5,6 mio. kr.

Der er for det første tillægsbevillet -6,0 mio. kr. vedrørende ny budgettering af investeringsmidler til udskiftning af serverparken. For det andet er der tillægsbevillet -1,5 mio. kr. fra forventede merindtægter fra overhead-indtægter fra takstfinansierede områder (primært Sølund). For det tredje er der bevillet 1,9 mio. kr. i kompensation vedrørende Covid-19.

### Egne områder

Egne områder omfatter ni selvstændige bevillinger med forskellige budgetansvarlige (chefernes afdelinger samt Direktionen). Områderne består af løn og øvrige personaleudgifter samt udgifter til enkelte fagspecifikke IT-systemer.

Områderne har samlet set fået overført 16,3 mio. kr. fra 2019 og overfører 16,7 mio. kr. til 2021.

### Fælles områder

På fælles områder er der et beløb på 5,3 mio. kr., som ikke overføres. Når dettes indregnes, bliver overførslen til 2021 på 24,2 mio. kr. Der er overført 29,8 mio. kr. fra 2019.

Nedsparingen i 2020 skyldes på den ene side tillægsbevilling vedrørende ny budgettering af investeringsmidler til udskiftning af serverparken og udgifter til udskiftning af PC'er til medarbejdere på Fælleden. På den anden side er der et mindreforbrug vedrørende budgettet til dels arkivering af kommunens journaler dels eksterne konsulenter.

Den samlede opsparring på fælles områder er primært reserveret til udskiftning af IT-infrastrukturen og investeringer i nye tiltag inden for IT og Digitalisering.

### Forsikringsområdet

Forsikringsområdet viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. uden overførsler fra 2019. Dette skyldes færre udgifter til arbejdsskader end forventet samt den tidligere besluttede stigning i

arbejdsskadepræmier, der indføres i 2020-2021.  
Dermed udgør puljen til imødegåelse af fremtidige skadesudgifter 7,8 mio. kr. ultimo 2020.

## 20. Kommunale ejendomme

Regnskabet for området ser således ud:

Kommunale ejendomme  (i 1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Udvendig byggningsvedligehold	27.976	8.821	-830	35.967	28.881	7.086	-1.735
Fælleden	12.326	787	449	13.562	11.811	1.751	964
Kommunale ejendomme – Byrådssekretariatet	758	654	-56	1.356	185	1.171	517
<b>I alt</b>	<b>41.060</b>	<b>10.262</b>	<b>-437</b>	<b>50.885</b>	<b>40.878</b>	<b>10.007</b>	<b>-255</b>

### Samlet for politikområdet

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### Aftaleholder

#### Udvendig bygningsvedligeholdelse

Området har et mindreforbrug på 7 mio. kr. Der har de seneste to år været overført 6 millioner til vedligehold af pavillon 5 på Sølund. Overførslen er sket, grundet uvished om hvilke funktioner der skal være i pavillon 5/helhedsplanen for Sølund. Der afventes nærmere politiske drøftelser herom.

#### Kommunale ejendomme – Byrådssekretariatet

Området har fået overført 0,7 mio. kr. fra 2019 og overfører 1,2 mio. kr. til 2021. Udgifter ved køb og salg af kommunale ejendomme varierer mellem årene. Overførslen er disponeret til fremtidige udgifter på området.

### Kontraktholdere

#### Fælleden

Kontraktholderen har fået overført 0,8 mio. kr. fra 2019 og overfører 1,8 mio. kr. til 2021. Opsparingen er forøget som følge af, at fysiske forbedringer af Fælleden er udskudt til senere år.

## 21. Anlæg og klimainvesteringer

Anlæg viser et samlet netto mindreforbrug på 23,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget (eksklusiv byggemodning, klimainvesteringer og almene boliger). Heraf overføres 14 mio. kr. (7,4 mio. kr. til 2021 og 6,6 mio. kr. til 2022). Hertil overføres 0,5 mio. kr. til drift i 2021, 4,2 mio. kr. til finansområdet og endelig 5,2 mio. kr. til kassebeholdningen. De 4,2 mio. kr. til finansområdet drejer sig om tilskud fra Integrations- og boligministeriet til dækning af udgifter ved etablering af flygtningeboliger. Beløbet overføres til finansområdets konto til udgifter vedrørende Landsbyggefonden.

Vedrørende klimainvesteringer, som endeligt finansieres af Skanderborg Forsyning når projekterne er afsluttede, viser regnskabet et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. I dette indgår Forsyningens afdrag på klimaprojekter, eksklusiv forsyningens afdrag er der et mindreforbrug på 18,6 mio. kr. Der overføres dog 17,3 mio. kr. til 2021. Dette er udtryk for, at mindreforbrug på "Vestergade medfinansieringsdelen" og "Hovedgaden - Låsby etape 4 medfinansiering" ikke overføres, da regnskaberne er slut. Mindreforbruget kommer Skanderborg Forsyning til gode.

For så vidt angår de anlægsregnskaber, der er afsluttet i 2020, 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 Klima, medfinansiering, som ligger uden for kommunens anlægsramme, er der overførsler på netto 17,3 mio. kr. Disse rådighedsbeløb foreslås, sammen med allerede eksisterende rådighedsbeløb i 2021, fordelt på en ny måde hen over årene i 1. budgetopfølgning for 2021. Faktisk helt frem til 2023.

### **Udviklingsstrategi, køb og salg**

Der overføres netto -1,6 mio. kr. til 2021. Overførslen til 2021 består hovedsageligt af indtægtsbudget på 2,5 mio. kr. vedrørende salg af Agnethevej 3 i Ry, som sker i 2021. Indtægten henhører under den bevilling der kaldes "Salg af Ryvang".

### **Udviklingsstrategi, planstrategi og lokalplaner**

Der overføres 0,1 mio. kr. under Udviklingsstrategi, planstrategi og lokalplaner. De 0,1 mio. kr. skyldes "Helhedsplan for Skanderborg Station". Beløbet indgår i analyser i forbindelse med udarbejdelse af anlægsprojekt for forbedring af trafikafviklingen ved Skanderborg Station.

### **Sundhed**

Der overføres ikke noget under Sundhed.

### **Veje og trafik**

Der overføres i alt 7,3 mio. kr. til anlæg i 2021. Herudover overføres 6,2 mio. kr. til anlæg i 2022. I alt overføres 13,7 mio. kr. til de efterfølgende år.

Overførslen til 2021 vedrører hovedsageligt to projekter: "Infrastrukturprojekter Toftegårdsvej" og "Udbygning af Herredsvejen".

Det første anlæg forventes færdigt i 2021. Det andet anlæg strækker sig ind i 2023.

Overførslen til 2022 vedrører hovedsageligt to projekter: "Pulke til cykelstier, stituneller mv." og "Blegindvej".

### **Dagtilbud 0-6-årige**

Der overføres i alt 2,8 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt "Kapacitetsudvidelser og renoveringsprojekter", som er en pulje, med 1,5 mio. kr.

### **Skoler og pædagogiske fritidstilbud**

Der overføres netto 4,6 mio. kr. som hovedsageligt vedrører "Renovering/optimering, ventilation/indeklima skolerne" med 2,9 mio. kr. Pengene forventes brugt i 2021.

Udover dette overføres 0,5 mio. kr. fra anlæg til drift vedrørende "Udvidelse af kapaciteten af Afdeling D i Låsby".



**Ældre**

Der overføres -2,6 mio. kr. til 2021 på ældreområdet eksklusiv almene boliger. Det drejer sig hovedsageligt om indtægter fra staten vedrørende servicearealer på Fællesskabets Hus i Ry. Disse indtægter forventes i 2021.

På almenboligdelen af Fællesskabets Hus overføres 6,4 mio. kr.

**Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold**

Der overføres 0,3 mio. kr. vedrørende "Job Nu Kollegiet". Projektet forventes afsluttet i 2021.

**Kultur og fritid**

Der overføres netto -1,6 mio. kr. Dette er et nettobeløb hovedsageligt bestående af indtægtsbudget vedrørende "Rekreativt område på Ejerbavnehøj". Pengene kommer i 2021.

**Administration**

På Administrationsområdet overføres netto 0,1 mio. kr.

På "Salg af kommunale ejendomme" lægges der 5,4 mio. kr. i kassen vedr. salg af Adelgade 5.

Der overføres 4,2 mio. kr. til finans vedrørende tilskud fra Integrations- og boligministeriet til dækning af udgifter ved etablering af flygtningeboliger. Beløbet overføres til finansrådets konto til udgifter vedrørende Landsbyggefonden.

**Kommunale ejendomme**

Der overføres -2 mio. kr. Det drejer sig om "LED belysning på skoler". Her det var muligt, at bruge alle pengene i 2020, og hermed afslutte anlægget. Der er afsat 2 mio. kr. til projektet i 2021. Dette rådighedsbeløb bliver nu udlignet af den negative overførsel.

**22. Byggemodning**

Samlet viser området en netto udgift på 2,4 mio. kr. svarende til 17 mio. kr. i udgifter og 14,6 mio. kr. i indtægter.

I forhold til det budgetterede, er der 4,0 mio. kr. i mindreforbrug netto. Det skyldes merindtægt på 1 mio. kr. i forhold til det budgetterede, og mindreforbrug på 3 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreforbruget ligger hovedsageligt på "Erhvervsområde Niels Bohrsvej" der har oplevet forsinkelser i det samlede projekt. Det skyldes, at projektering, myndighedsbehandling og behandling af ikke-kommunale myndigheder har været mere omfattende og tidskrævende end forudsat.

## 23. Kommunale almene boliger

Regnskabet for området ser således ud:

Kommunale almene boliger  (1.000 kr.)	2020						
	Oprindeligt Budget	Overførsel fra 2019	Øvrige tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Afvigelse ekskl. overførsel fra 2019
Anlæg	8.619	6.631	0	15.250	8.898	6.352	-279
Låntagning og byggekredit	-7.480	-7.396	0	-14.876	-8.634	-6.242	1.154
Renter og afdrag	16.939	0	0	16.939	18.042	-1.103	-1.103
Landsbyggefonden (udamortiserede lån)	0	0	170	170	1.426	-1.256	-1.256
Almene boliger (u. overførselsadgang)	-18.836	0	0	-18.836	-23.734	4.898	4.898
<b>I alt</b>	<b>-758</b>	<b>-765</b>	<b>170</b>	<b>-1.353</b>	<b>-4.002</b>	<b>2.649</b>	<b>3.414</b>

### Samlet for politikområdet

Resultatet viser afvigelse på 3,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I årets løb er der givet en tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. samt overført -0,8 fra 2019.

#### Anlæg og Låntagning og Byggekredit

Området vedrører byggeriet af Fællesskabets Hus i Ry. Beboerne er flyttet ind i byggeriet i december 2019. Færdiggørelsen af projektet har været udfordret af Covid-19. På projektet eksisterer stadig et budget på ca. 6,3 mio. kr. i 2021.

Låntagning og Byggekredit hænger sammen med forbruget på anlægsprojektet. I 2020 er byggekreditten blevet konverteret til lån. Der er i alt optaget lån for ca. 120 mio. kr. og indfriet en byggekredit på ca. 111,5 mio. kr. Der mangler at blive optaget lån for en lille andel af udgifterne i 2020, samt de forventede udgifter i 2021. Dette sker i forbindelse med godkendelsen af Skema C.

#### Driftsbudget for almene boliger

Budgettet består af udgifter til renter og afdrag, udgifter til udamortiserede lån (årlig betaling til Landsbyggefonden), samt huslejeindtægter fra beboerne. Der er tale om et "lukket" system hvor regnskabsresultatet tilfalder boligorganisationen til brug for renoveringer og vedligeholdelse.

Udgifter til renter og afdrag har været større end forventet, hvilket skyldes at lånet til Fællesskabets Hus ikke var budgetlagt. Der har også været større indtægt på de almene boliger (u. overførselsadgang) end budgetlagt, hvilket igen skyldes at indtægter fra huslejebetalingen vedr. Fællesskabets Hus ikke var budgetlagt. Beboerne i fællesskabets Hus har betalt husleje hele året, mens der kun er betalt låneydelser for en del af året. I oversigten fremgår endvidere udgiften til udamortiserede lån, hvor der sker en årlig betaling til Landsbyggefonden. Området har ikke været budgetlagt tidligere, men det sker fra 2021.

## 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 (styrkelse af likviditeten) på ca. 1,3 mio. kr. og fremkommer således:

Finansforskydninger (mio. kr.)	Bevægelse
<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b>	
Stigning i tilgodehavende hos staten	-8,4
<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	
Stigning i tilgodehavende i betalingskontrol	-1,6
Fald i øvrige tilgodehavender	3,6
<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>	
Stigning i lån til beboerindskud	-0,3
Stigning i lån til betaling af ejendomsskat	-0,2
Stigning i lån til ejendomsskatter - indefrysning	-20,1
Deponering for daginstitution på Sølund samt øvrige	-0,2
Forskydning i øvrige tilgodehavender	1,0
<b>Forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonds, legater</b>	
Forskydning i deposita	0,7
<b>Forskydninger i kortfristet gæld</b>	
Nedbringelse af gæld til leverandører, der betales i 2021 men vedrører 2020	-1,6
Mellemregningskonti – forskydning på mellemregningskonti	29,6
Øvrige reguleringer	<u>-1,1</u>
<b>Mellemtotal (resultatopgørelsen – finansforskydninger)</b>	<b><u>1,3</u></b>
Landsbyggefonden – udamortiserede lån (regnskabsopgørelsen under almene boliger)	-1,4
Nedbringelse af kassekredit (almene boliger, klimainvest. samt repo)	<u>-164,1</u>
<b>Finansforskydninger ekskl. kursregulering af likvide aktiver</b>	<b>-164,2</b>
Kursregulering af likvide aktiver	0,7
<b>Samlet finansforskydning</b>	<b>-163,5</b>

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

Forskydning på mellemregningskonti på 29,2 mio. kr. skyldes vedrører primært indefrosede feriemidler vedr. fratrådte medarbejdere i indefrysingsperioden med ca. 26 mio. kr. Posten er medtaget under langfristet gæld.

Posten nedbringelse af kassekredit på 164,1 mio. kr. dækker bl.a. over konvertering af byggekredit til lån til Fællesskabets Hus med ca. 112 mio. kr. og konvertering af byggekredit til lån til klimainvesteringer med ca. 11 mio. kr. Resten ca. 41 mio. kr. vedrører ændring i repo-forretninger.

## 25. Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte

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

Antal fuldtidsansatte	2017	2018	2019	2020	Afvigelse fra 2019 til 2020
<b>Skanderborg Byråd</b>	<b>4.722</b>	<b>4.838</b>	<b>4.927</b>	<b>4.961</b>	<b>34</b>
Demokrati	0	0	1	0	-1
Personale	3	4	4	3	-1
Klima, energi og beredskab	1	1	1	2	1
Udviklingsstrategi, kommuneplan lokalp.	0	0	0	0	0
Sundhedsfremme og forebyggelse	103	110	111	111	0
Borgerservice	0	0	0	0	0
Natur og miljø	0	0	0	0	0
Vej og trafik	68	69	65	65	0
Erhverv, turisme og internat. samarb.	1	1	0	0	0
Dagtilbud for 0 – 6 årige	854	900	910	944	34
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	1.185	1.199	1.190	1.160	-30
Børn og unge med særlige behov	133	137	140	128	-12
Ældre	847	845	927	969	42
Borgere med fysiske og psykiske handicap	833	874	881	878	-3
Kultur og fritid	64	63	62	60	-2
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	182	182	183	176	-7
Administration	428	435	433	447	14
Kommunale ejendomme	20	18	18	18	0

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

Lønsum i alt (mio. kr.)	2.025	2.065	2.154	2.247	2.307
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

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 2019 til 2020 været en stigning i antallet af heltidsansatte (også benævnt årsværk) på 34 svarende til 0,7%.

Stigningen i lønsummen har udgjort 2,7% og hænger sammen med dels stigningen i antal ansatte dels den generelle lønfremskrivning, som har udgjort 2,7% (iflg. KL).

Af afvigelser i personaleoversigten kan her fremhæves:

- Dagtilbud for 0 – 6-årige hvor der har været en stigning på 34 årsværk. Denne stigning hænger primært sammen med den demografiske udvikling på børneområdet med stigende børnetal.
- Skoler og pædagogiske fritidstilbud viser et fald på 30 årsværk. Det dækker bl.a. over at fald på fritidsdelen grundet et gennemsnitligt fald på "passede" SFO- og klubbørn, samt på skoledelen, hvor der bl.a. har været anvendt færre vikarer, sket tilpasninger til de økonomiske ressourcer og en lavere sygefraværsprocent

- Ældre viser en stigning på 42 årsværk, hvilket skyldes en demografisk betinget stigning i antallet af visiterede timer i hjemmeplejen og i sygeplejen.
- Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold viser et fald på 7 årsværk, som primært kan tilskrives færre i servicejob.
- Administration med en tilvækst på 14 årsværk, som primært dækker over 6 stillinger i Teknik & Miljø til bl.a. bygningsvedligehold, styrkelse af det digitale udviklingspotentiale, vejdrift, rottebekæmpelse samt analyser, 7 i Ældre & Handicap til bl.a. visitationen og specialrådgivningen samt flere barsler, 7 stillinger i Beskæftigelse og Sundhed som bl.a. kan henføres til midlertidige stillinger, opnormering i Administrations- og Ydelsesafdelingen pga. af arbejdspress fra implementering af nye IT-systemer. Herudover har der været et fald på øvrige områder.

## 26. Overførte uforbrugte bevillinger mellem regnskabsår

På Byrådets møde i marts 2021 behandles overførsel til efterfølgende år. Overførslerne er gengivet i hovedtræk i det følgende.

### Driftsbevillinger

De samlede nettooverførsler på driftsbevillinger inklusive overførsel fra anlæg til drift udgør ca. 195,2 mio. kr., jf. nedenstående tabel.

Overførsel fra 2019 til 2020 er medtaget for sammenligningens skyld.

Drift 1.000 kr.	Overførsel fra 2019	Overførsel til 2021	Overførsel fra anlæg til drift 2021	Afvigelse
Demokrati	-187	-44	0	143
Personale	1.354	6.696	0	5.342
Klima, energi og beredskab	7.211	9.014	0	1.803
Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.	6	-20	0	-26
Sundhedsfremme og forebyggelse	8.701	9.071	0	370
Borgerservice	135	248	0	113
Natur og miljø	2.750	3.603	0	853
Veje og trafik	13.223	11.981	0	-1.242
Erhverv, turisme og internationalt samarbejde	-84	1.891	0	1.975
Dagtilbud for 0-6 årige	3.808	12.186	28	8.406
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	18.124	18.914	496	1.286
Børn og unge med særlige behov	17.069	16.296	0	-773
Ældre	13.403	24.195	4	10.796
Borgere med fysiske og psykiske handicap	-7.054	-6.341	0	713
Kultur og fritid	11.564	11.036	0	-528
Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold	3.646	16.818	0	13.172
Administration	50.634	48.758	0	-1.876
Kommunale ejendomme	10.262	10.320	0	58
<b>I alt</b>	<b>154.564</b>	<b>194.622</b>	<b>528</b>	<b>40.585</b>

Fordelingen af henholdsvis positive og negative overførsler kan ses af overførselssag på Byrådets møde i marts 2021, hvor overførslerne er nærmere specificeret.

### Anlægsbevillinger

De samlede overførsler på anlægsbevillinger beløber sig til 37,7 mio. kr., fordelt med 14,0 mio. kr. på anlæg, 6,4 mio. kr. på almene boliger samt 17,3 mio. kr. vedrørende klimaprojekter (finansieret af Skanderborg Forsyning A/S).

Beløbet fordeler sig således:

Anlæg 1.000 kr.	Overførsel fra 2019	Overførsel til 2021	Overførsel til 2022	Afvigelse
Klima og energi	402	-26	0	-428
Udviklingsstrategi, køb og salg	2.916	-1.641	-26	-4.583
Udviklingsstrategi og kommuneplan mm.	551	100	0	-451
Veje og trafik	7.896	7.520	6.169	5.793
Dagtilbud for 0-6 årige	6.372	2.835	0	-3.537
Skoler og pædagogiske fritidstilbud	4.740	4.640	0	-100
Ældre	7.007	-3.021	445	-9.583
Borgere med fysiske og psykiske handicap	0	250	0	250
Kultur og fritid	-50	-1.594	0	-1.544
Beskæftigelse og arbejdsmarkedsforhold	325	248	0	-77
Administration	-91	106	0	197
Kommunale ejendomme	12.158	-2.026	0	-14.184
<b>I alt ekskl. almene</b>	<b>42.226</b>	<b>7.391</b>	<b>6.588</b>	<b>-28.247</b>
<b>Almene boliger</b>	<b>6.631</b>	<b>6.352</b>	<b>0</b>	<b>-279</b>
<b>Klimaprojekter</b>	<b>8.316</b>	<b>17.346</b>	<b>0</b>	<b>9.030</b>
<b>I alt</b>	<b>57.173</b>	<b>31.089</b>	<b>6.588</b>	<b>-19.496</b>

Det fremgår af overførselssagen på Byrådets møde i marts 2021, hvilke konkrete anlægsprojekter, der overføres til 2021.

### Det finansielle område

På de finansielle konti overføres i alt 24,9 mio. kr. specificeret således:

Anlæg 1.000 kr.	Overførsel til 2021	Overførsel fra anlæg til finans 2021
Manglende låneoptagelse i 2020		
- Alm. låneramme	-15.417	
- Klimaprojekter	-21.270	
- Almene boliger	-6.459	
Købsmoms	403	
Indskud i landsbyggefonden	20.300	
Lån til Skanderborg Festivalklub	5.000	
Ny ferielov – særlig feriegodtgørelse	4.843	
Deponerede beløb	33.346	
Grundkapitaltilskud fra Staten ifbm. almene boliger		4.160
<b>I alt</b>	<b>20.746</b>	<b>4.160</b>

Efterfølgende oversigt viser nettooverførslernes indflydelse på regnskab og likviditet for 2020 (1.000 kr.):

Oversigt over overførslernes påvirkning af regnskab 2020 og likviditeten	Nettoovf. fra 2019	Nettoovf. til 2021 og 2022	Påvirkning af regnskab/ Likviditet 2020
Driftsoverførsel i alt	154.564	195.150	40.586
Anlægsoverførsler i alt	57.173	37.677	-19.496
Det finansielle område i alt	16.176	24.906	8.730
<b>Nettopåvirkning af likvide aktiver</b>	<b>227.913</b>	<b>257.733</b>	<b>29.820</b>

Foranstående viser, at resultatet af nettooverførslerne fra 2019 til 2020 samt overførslerne fra 2020 til 2021 (og 2022), samlet har en positiv påvirkning af likviditeten med ca. 29,8 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 1.1.2020	394,3	2.548,5	104,6	105,7	19,8		3.172,9
Tilgang	9,0	33,8	11,1	5,2	37,2		96,3
Afgang	-14,3	-4,0	-2,2	-1,1			-21,6
Overført	-0,9	33,7			-31,1		1,7
Kostpris 31.12.2020	388,1	2.612,1	113,5	109,8	25,8		3.249,3
Ned- og afskrivninger 1.1.2020	-2,7	-929,6	-72,0	-63,0			-1.067,3
Årets afskrivninger		-89,7	-4,8	-6,8			-101,3
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		2,0	2,0	1,0			5,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	-2,7	-1.017,3	-74,8	-68,8			-1.163,6
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	385,4	1.594,8	38,7	41,0*	25,8		2.085,7
Samlet ejendomsværdi 31.12.2019		2.008,0					
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi							
Finansielt leasede aktiver udgør		16,5	4,4	0,8			21,7
Afskrivning over antal år	Ingen	15 – 50 år	5 – 15 år	3 – 10 år	Ingen	3 – 5 år	

\*Der er en uafklaret difference på 0,3 mio. kr. vedrørende Inventarposten hvor KMD er involveret i afdækningen.

Anlægsoversigten viser kommunens aktiverede grunde og bygninger m.v.

Aktiver optages i anlægsoversigten og afskrives i overensstemmelse med regnskabspraksis.

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 2020	Komm. andel 2019
RenoSyd I/S	70,58	4,1	2,9	2,9
HMN (Naturgas)	0,49	853,1	4,2	3,9
Kildebjerg Ry A/S	50,00	66,5	33,3	30,3
Skanderborg Forsyning A/S	100,00	1.570,3	1.570,3	1.557,4
Østjyllands Brandvæsen	14,31	53,9	15,6	14,0
Ry Marina			0,01	0,01
<b>I alt</b>			<b>1.626,3</b>	<b>1.608,5</b>

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. Renosyd, Kildebjerg Ry A/S, Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S og Østjyllands Brandvæsen fremstår alle med egenkapitalen ultimo 2019.

HMN Naturgas har frasolgt de fleste af selskabets aktiviteter der forventes yderligere udlodninger når selskabets forpligtelser og garantier udløber.

Der er er sket en marginal ændring i ejerandelen for hhv. RenoSyd I/S som følge af befolkningstilvæksten i Skanderborg Kommune.

Saldoen stiger derudover med ca. 17,8 mio. kr. og skyldes primært en bevægelse i indre værdi for Skanderborg Forsyning A/S på 13,0 mio. kr., en stigning i Kildebjerg Ry på 3,0 mio. kr. og en stigning i Østjyllands Brandvæsen på 1,6 mio. kr.

Ejerandelen i Østjyllands Brandvæsen udgør 14,31%. Denne kan ikke direkte sammenlignes med den kommunale andel af den indre værdi, som er højere som følge af et højt indskud af værdier ved dannelsen af selskabet.

## 29. Langfristede tilgodehavender

Mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,2
Udlån til beboerindskud	14,7	13,6
Støtte til motorkøretøjer	7,0	9,0
Indskud i Landsbyggefonden	-	-
Lån til betaling af ejendomsskatter	39,3	39,4
Lån til stigning i grundskyld	22,4	42,6
Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp (og børnebidrag)	8,2	7,6
Andre tilgodehavender	0,5	0,6
Deponerede beløb for lån m.v.	33,5	33,7
<b>I alt</b>	<b>125,8</b>	<b>146,7</b>

Der er foretaget nedskrivning af forventet tab vedrørende udlån til beboerindskud med 0,3 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 1,4 mio. kr. i forventet tab. Den nominelle værdi af krav vedrørende tilbagebetalingspligtig kontanthjælp udgør ca. 9,0 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 39,5 mio. kr.

Som noget nyt i 2018 blev stigningen i grundskylden også indefrosset for alle øvrige ejendomsejere, hvilket har bevirket et tilgodehavende ultimo 2020 på 42,6 mio. kr.

Der er ikke foretaget nedskrivning vedr. øvrige tilgodehavender.

Ultimo 2020 udgør saldoen vedrørende deponerede beløb i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser 33,7 mio. kr.

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Indenrigs- og Boligministeriets regler ikke værdisættes i balancen, men kan oplyses at udgøre nominelt 158,8 mio. kr. ultimo 2020.

### 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 2020 har Skanderborg Kommune haft udlæg på 39,1 mio. kr. Der henvises også til note 21.

### 31. Fysiske aktiver til salg

Aktiverne vedrører beholdningen af grunde og bygninger til videresalg.

Stigningen på 10,6 mio. kr. kan primært henføres til købte grunde i året.

### 32. Kortfristede tilgodehavender

Nedenstående oversigt viser udviklingen i de kortfristede tilgodehavender:

Mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Tilgodehavender hos staten	42,9	51,3
Tilgodehavender i betalingskontrol	86,8	88,5
Andre tilgodehavender	0,8	0,0
Mellemregning mellem regnskabsår	10,2	7,5
Finansielle aktiver vedr. selvejende institutioner	0,2	0
<b>I alt</b>	<b>140,9</b>	<b>147,3</b>

Posten vedr. tilgodehavender hos staten udgøres af tilgodehavende moms- og socialrefusion fra staten for 2020.

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

Mellemregning mellem regnskabsår indeholder bl.a. forudbetalt løn samt forudbetalt tjenestemandspension på samlet ca. 5,5 mio. kr.

Herudover dækker saldoen over forudbetalt social refusion på 7,4 mio. kr. samt den saldo, der opstår, når KMD's supplements-posteringsprogram anvendes, og er udtryk for de poster der er betalt i 2020 men som vedrører 2021.

### 33. Likvide beholdninger

Udviklingen i de likvide aktiver:

Mio.kr.	Incl. kassekredit	Excl. kassekredit	Afvigelse
<b>Likvid beholdning primo 2020</b>	<b>488,3</b>	<b>234,8</b>	<b>253,5</b>
Forøgelse af beholdning	105,0	146,5	-41,5
<b>Likvid beholdning ultimo 2020</b>	<b>593,3</b>	<b>381,3</b>	<b>212,0</b>

Beholdningen af likvide aktiver udgør ultimo 2020 593,3 mio. kr.  
Heraf udgør beholdning af obligationer købt via træk på kassekredit 212,0 mio. kr.

Korrigeres der for dette, udgør den likvide beholdning 381,3 mio. kr.  
Af denne beholdning udgør de opsparede midler 257,7 mio. kr. inklusive overførsler på det finansielle område jf. note 26.

Regnskabet viser en stigning i likviditeten med 146,5 mio. kr. mod et forventet kassetræk i forhold til det korrigerede budget på 131,2 mio. kr.

Afvigelsen udgør 277,7 mio. kr. og kan specificeres således:

	Mio. kr
- Forbedring af det skattefinansierede resultat	230,9
- Afvigelse vedr. kommunale almene boliger	2,7
- Afvigelse vedr. klimainvesteringer	-3,3
- Mindre låneoptagelse	-19,0
- Kursregulering af likvide aktiver	0,7
- Afvigelse i de kortfristede tilgodehavender/gæld m.v.	65,7
<b>I alt</b>	<b><u>277,7</u></b>

Det forbedrede resultat på det skattefinansierede område på 230,9 mio. kr. skal bl.a. ses i sammenhæng med:

- det samlede beløb på det skattefinansierede område på 213,7 mio. kr., som overføres til 2021
- mindreforbrug på Personale på 1,9 mio.kr.
- mindreforbrug på Sundhedsfremme og forebyggelse på 2,4 mio. kr.
- mindreforbrug på Dagtilbud 0 -6 årige på 2,8 mio. kr., som primært vedrører færre udgifter til søskende-/fripladstilskud
- mindreforbrug på Skoler og pædagogiske fritidstilbud på 1 mio. kr.
- mindreforbrug på Administration på 5,3 mio. kr. primært vedrørende overhead-indtægter fra takstfinansierede områder og lov- og cirkulæreprogram
- mindreforbrug på afdrag, renter om moms på 7,5 mio. kr.
- mindreforbrug på anlæg, der tilgår i kassen på ca. 5,3 mio. kr.
- mindreforbrug på byggemodning på 4 mio. kr.
- merforbrug på Beskæftigelses- og arbejdsmarkedsforhold på 4,8 mio. kr.
- merforbrug på Ældre på 2,3 mio. kr., som primært vedrører afskrivning af gæld til kontraktholder jf. overførselssag
- merforbrug på Borgere med fysiske og psykiske handicap med 7 mio. kr. heraf 2,9 mio. kr. vedr. takstindtægter

## 34. Egenkapital

Egenkapitalen udgjorde 2.175,5 mio. kr. ultimo 2019.

I 2020 er egenkapitalen øget fra 2.175,5 til 2.246,5 mio. kr. ultimo 2020 svarende til en stigning på 71 mio. kr.

### Udvikling i egenkapital (mio. kr.)

Egenkapital Ultimo 2019		<b>2.175,5</b>
Primosaldokorrektion anlægskartotek		<b>0,0</b>
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		<b>-0,6</b>
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		<b>-8,6</b>
+/- udvikling på balancekontoen:		
- Resultat fra bevægelser hovedkonto 08		<b>128,5</b>
+ Værdireguleringer		
Aktier og andelsbeviser	17,9	
Forpligtelse vedr. åremålsansættelse og eftervederlag	-0,1	
Ajourføring af tilgodehavende billån	2,1	
Forskydning vedr. indefrosne feriemidler	-81,8	
Arbejdsskadeforpligtelser	11,2	
Tjenestemændsforpligtelser	20,1	
Klimatilpasningsprojekter	2,7	
Leasingforskydning	-15,4	
Grundkapitalindsud	-2,1	
Forskydning vedr. tilgodehavende og forventede tab på debitorer vedr. kontanthjælp m.v.	-0,2	
Boligadministration (almene boliger) – hensættelser m.v.	-4,5	
Kurs- og indeksregulering lån	1,0	
Kursregulering af værdipapirer	0,7	
Værdireguleringer i alt		<b>-48,4</b>
- Afskrivninger af restancer m.v.		<b>0,1</b>
<b>Egenkapital pr. 31.12.2020</b>		<b>2.246,5</b>

Ved evt. indfrielse af gæld til RenoSyd I/S på ca. 6,5 mio. kr. vil egenkapitalen blive tilsvarende dårligere.

Egenkapitalen har udviklet sig positivt med ca. 71 mio. kr. hvilket kan tilskrives regnskabsresultatet, og de forskydninger, der er mellem tilgodehavender og gæld. Værdireguleringer har påvirket det endelige resultat negativt med 48 mio. kr. hvilket primært kan tilskrives indefrosne feriepengeforpligtelser.

## 35. Hensatte forpligtelser

Nedenstående oversigt viser udviklingen i de hensatte forpligtelser

Mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Tjenestemandspensioner	789,6	769,5
Åremålsansættelser	2,3	2,4
Arbejdsskader	182,2	171,0
<b>I alt</b>	<b>974,1</b>	<b>942,9</b>

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 forsikringsselskab og dermed selvforsikrende. Dog genforsikres på områder, hvor risikoen er for stor.

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

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

I 2019 blev der lavet en aktuarmæssig vurdering af arbejdsskaderne. Denne er blevet fremskrevet i 2020.

Aktuaropgørelsen viser en forpligtelse på 171,0 mio. kr. ultimo 2020, svarende til et fald fra ult. 2019 på 11,2 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.

Forsikringsregnskabet ser i hovedtræk således ud i 2020:

Mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2020
<b>Arbejdsskader</b>		
- præmieindtægter	-16,6	-20,1
- udgifter til arbejdsskader	14,0	17,3
<b>I alt</b>	<b>-2,6</b>	<b>-2,8</b>
<b>Øvrige skader</b>		
- præmieindtægter	-7,2	-7,7
- udgifter til øvrige skader	7,9	7,2
<b>I alt</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,5</b>
<b>Samlet forsikringsregnskab</b>	<b>-1,9</b>	<b>-3,3</b>

Note: negative tal = indtægt

Forsikringsregnskabet for 2020 udviser et overskud på 3,3 mio. kr.

Samlet set er der i Skanderborg Kommune et akkumuleret overskud på 7,8 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 171,0 mio.kr.

### 36. Langfristet gæld

Gældssammensætning, mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Kommunekredit	353,4	335,6
Indefrosne feriepenge	78,3	230,3
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	6,6	6,6
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	6,3	21,7
Gæld ekskl. ældreboliger og klimainvesteringer	444,6	594,2
Gæld vedrørende ældreboliger	292,0	394,1
Gæld vedrørende klimainvesteringer	24,2	35,2
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>760,8</b>	<b>1.023,5</b>

Som konsekvens af ny ferielov med samtidighedsferie, skal optjent ferie i perioden fra 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrysnes, og som udgangspunkt først afregnes når den enkelte medarbejder går på pension. Forpligtelsen på 230,3 mio. kr. dækker således perioden fra 1. september 2019 – 31. august 2020.

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 2020 har udgjort 0 kr.

**Gældsudvikling 2020, mio. kr.:**

<b>Gæld primo</b>		<b>760,8</b>
Afdrag alm. langfristet gæld	30,6	
Afdrag - klimainvesteringer	1,2	
Afdrag efter lov om ældreboliger	17,2	
Afdrag i alt		-49,0
Låneoptagelse, Kommunekredit	12,8	
Låneoptagelse, Klimainvesteringer	12,1	
Låneoptagelse efter lov om ældreboliger	120,4	
Låneoptagelse i alt		145,3
Opskrivning af gældsbevægelse til RenoSyd		0,0
Opskrivning af gæld til indefrosne feriepenge		152,0
Direkte bevægelser på status:		
Indeks/kursregulering/nedskrivning af lån i øvrigt	-1,0	
Regulering af leasinggæld	15,4	
		14,4
<b>Gæld ultimo</b>		<b>1.023,5</b>
<b>Stigning i langfristet gæld</b>		<b>262,7</b>

**Endelig låneramme 2020:**

Den maksimale <b>låneramme for 2020</b> ex. klimaprojekter og almene boliger udgør:	Mio. kr.
Indefrysning af ejendomsskatter – nedbringelse af tilgodehavende	0,3
Gadebelysning – udskiftning	6,0
ESCO	9,7
Låneramme vedr. stigning i grundskyld (2020)	20,1
Frigivelse af deponerede midler i forbindelse med stigning i grundskyld	-20,1
<b>I alt låneramme</b>	<b>16,0</b>
Manglende deponering vedr. daginstitution på Sølund	-0,6
<b>Restlåneramme ex. klimaprojekter og almene boliger</b>	<b>15,4</b>
<b>Klimaprojekter</b>	3,9
Allerede optaget lån og byggekredit	0,0
<b>Resterende låneramme – Klimaprojekter</b>	<b>3,9</b>
<b>Almene boliger</b>	7,8
Allerede optaget lån/byggekredit	7,1
<b>Resterende låneramme – Almene boliger</b>	<b>0,7</b>

Opgørelse af den endelige låneramme ex. klimaprojekter og almene boliger for 2020 viser, at der kan optages yderligere lån eller frigøres deponerede midler for 15,4 mio. kr.

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 Forsyning A/S skal refundere

kommunens udgift til ydelserne på lånet, og derfor er udgiftsneutralt for kommunen. Skanderborg Forsyning A/S indregner udgiften i deres takster.

Lånerammen vedrørende almene boliger viser et forbrug på 7,8 mio. kr. I 2020 er byggekreditten fra tidligere år konverteret til et lån i forbindelse at beboerne flyttede ind i byggeriet. I den forbindelse er der optaget lån på 120,4 mio. kr. Heraf vedrører de 7,1 mio. kr. udgifter afholdt i 2020. Det resterende beløb optages i forbindelse med godkendelsen af Skema C.

### Gældspleje:

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

Gælden i KommuneKredit er, ekskl. ældreboliglån, faldet med 17,8 mio. kr. i 2020 så den ultimo 2020 udgør 335,6 mio. kr. Beløbet er eksklusive lån der kan henføres til klimaprojekter, som betales af Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S

### Swaps:

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

Der er alene indgået simple renteswaps i overensstemmelse med lånebekendtgørelsen.

Der er i alt indgået 1 renteswap. Ultimo 2020 udgør restgælden på denne 33,7 mio. kr.

Aftale	Modpart	Rente	Udløbsdato	Restgæld i mio. kr.	Markedsværdi i mio. kr.
Renteswap - Var. → Fast	Nykredit	2,38 %	30.09.2027	33,7	-3,2

Grundlaget for ovennævnte swap er en kontrakt om at bytte betalingsstrømme i en aftalt periode. Der er tale om en renteswap, dvs. at renteprofilen via swaps er konverteret fra variable renter til faste renter.

Ved indgåelse af swappaftaler 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.

Der er i 2020 optaget 3 lån. Der er tale om et lån vedr. jordkøb, hvor udgiften til købet blev afholdt i 2019, men lånet først optaget i 2020.

Et lån i forbindelse med byggeri af almene ældreboliger i Ry. Der er i 2020 sket konvertering af byggekreditten til lån i forbindelse indflytning i byggeriet. Det resterende lån optages i forbindelse med Skema C.

Det sidste lån kan henføres til klimainvesteringer, hvor Skanderborg Forsyning betaler ydelsen. Lånet kan henføres til udgifter afholdt i 2019, samt indfrielse af byggekreditten.

Lånenr.	Hovedstol	Rentetype	Formål	Restløbetid
202051826	12.750.000,00	Variabel rente	Jordkøb	30-01-2045
202052440	120.359.000,00	RT-udlån	Almene ældreboliger	01-01-2050
202052098	12.161.962,75	Fast Rente	Klimatilpasning	15-03-2045

## 37. Kortfristet gæld

Nedenstående oversigt viser udviklingen i den kortfristede gæld:

Mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Kassekredit REPO	253,5	212,0
Byggekredit Klimaprojekt (konverteres til lån)	10,8	0
Byggekredit almene ældreboliger (konverteres til lån)	111,7	0
Anden gæld	14,7	14,4
Kirkelige skatter	0,2	-1,0
Anden kortfristet gæld (bl.a. udbetalingsystemet)	232,4	230,8
Mellemregningskonto	63,7	71,8
Selvejende institutioner	0,2	0
<b>I alt</b>	<b>687,2</b>	<b>527,9</b>

I forhold til kassekrediten er der indgået aftaler om REPO-forretninger med kommunens hovedbankforbindelse. Den ene aftale er indgået for perioden 10.12.2020 – 06.01.2021 på 35,2 mio. kr. En aftale fra 21.12.2020 – 05.01.2021 på 36,4 mio. kr. og en aftale fra 29.12.2020 – 05.01.2021 på 140,4 mio. kr. Aftalerne omfatter alene REPO's i danske realkreditobligationer.

Byggekreditter er konverteret til lån i 2020.

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.

To byggekreditter etableret i 2018 er konverteret til lån i 2020. Byggekreditterne skyldtes anlægsbyggeri vedr. klimaprojekter og almene ældreboliger.

Herudover forekommer der primært forskydninger i anden kortfristet gæld som dækker over ventende udbetalinger, som er bogført i 2020 men først udbetales i 2021. Altså skylder kommunen leverandørerne ca. 1,6 mio. kr. mindre ved udgangen af 2020 end ved udgangen af 2019.

## 38. Garanti- og eventualforpligtelser

Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:	Mio kr.
Idrætsformål	7,4
Reno Syd*	42,9
Skanderborg Forsyning	83,3
Fjernvarme, vand, kloak og boligindskud	107,0
Andre lokale selskaber og institutioner**	20,0
<b>I alt</b>	<b>260,5</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger</b>	<b>624,6</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt – 2020</b>	<b>885,1</b>
Kautions- og garantiforpligtelser i alt – 2019	791,2

\*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 1.785 mio. kr. med solidarisk hæftelse og er indregnet med 19,0 mio. kr. svarende til Skanderborg Kommunes forholdsmæssige andel af Danmarks befolkning.

Udviklingen fra 2019 til 2020 kan specificeres således:

	<b>Mio. kr.</b>
Garantier til boligformål	90,0
Gl. Rye Vandværk	5,4
Skanderborg Spildevand (del af Skanderborg Forsyning)	43,0
Udbetaling Danmark – regulering	3,5
<b>I alt tilgang</b>	<b>141,9</b>
Afgang/afdrag	-48,0
<b>I alt netto</b>	<b>93,9</b>

### **Leasing og leje**

Ydelser på ikke aktiverede leasingaftaler (aftaler under 100.000 kr.) udgjorde i 2020 ca. 0,1 mio. kr. Vedrørende operationelle leasingaftaler udgjorde den årlige ydelse ca. 2,2 mio. kr. med en restgæld ultimo 2020 på ca. 12,6 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. 2,1 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 ingen verserende retssager, som kan beløbe sig til en forpligtelse på over 1 mio. kr.

## **39. Udførelse af opgaver for andre myndigheder**

Der har i regnskab 2020 ikke været udført opgaver for andre myndigheder, som skal optages i regnskabet.



## Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt opgjort i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriet

Af formelle årsager er efterfølgende vist regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt for 2020 opgjort i henhold til Indenrigs- og Boligministeriets bestemmelser. Disse oversigter er afstemt til den på side 17-18 i årsrapporten medtagne opgørelse over regnskabsopgørelse samt finansieringsoversigt.

### Regnskabsopgørelse

(1.000 kr.)	Opr. Budget	Tillægs- bevillinger	Korr. Budget	Forbrug
Indtægter i alt	-3.753.897	-97.153	-3.851.050	-3.856.252
Driftsudgifter i alt	3.567.729	208.310	3.776.039	3.577.952
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-186.168</b>	<b>111.157</b>	<b>-75.011</b>	<b>-278.300</b>
Anlægsvirksomhed	149.692	-13.267	136.425	102.118
Renter	5.923	58	5.981	1.390
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-30.553</b>	<b>-13.209</b>	<b>67.395</b>	<b>-174.793</b>
Drift forsyningsvirksomheder	0	0	0	0
Anlæg forsyningsvirksomheder	40.044	-19.823	20.221	2.704
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>40.044</b>	<b>-19.823</b>	<b>20.221</b>	<b>2.704</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>9.491</b>	<b>78.125</b>	<b>87.616</b>	<b>-172.089</b>

### Finansieringsoversigt

Låneoptagelse m.v.	-170.991	-29.250	-200.241	-145.271
Øvrige finansforskydninger	144.913	50.078	194.991	164.199
Kursreguleringer	0	0	0	-748
Afdrag på lån	48.273	566	48.839	48.957

<b>Ændring i likviditet</b>	<b>31.686</b>	<b>99.519</b>	<b>131.205</b>	<b>-104.952</b>
<b>Kassekredit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41.518</b>
<b>Ændring i likviditet ex. Kassekredit</b>				<b>-146.470</b>

I oprindeligt og korrigeret budget er der reguleret for bufferpuljer. Driftsbudgettet er reduceret med 60 mio. kr. og anlægsbudgettet med 63,9 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 Indenrigs- og Boligministeriets 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

Ingen ændringer.

### 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.

Årsregnskabet 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 pt. 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 Indenrigs- og Boligministeriet.

### **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 Indenrigs- og Boligministeriet 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. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

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 tidshorizont som renoveringen.

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Indenrigs- og Boligministeriet, 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 nominal 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.

Mellemregning mellem forsyningsvirksomheder optages med de udgifter kommunen afholder som led i gennemførelse af klimaprojekter, hvor det er Skanderborg Forsyning A/S, der gennem deres takster, finansierer udgiften.

### **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**

Kortfristede og langfristede tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på 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, der korrigeres for udtrækninger, som har en anden kurs end dagsværdien. Likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

### **Egenkapital**

I egenkapitalen er ud over kommunens egenkapital også indeholdt modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

### **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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenestemændene ud fra en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen 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. forpligtelse. Forpligtelsen opgøres aktuarmæssigt minimum hvert 5. år. Forpligtelsen opgøres i løbende priser.

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. forpligtelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser samt eftervederlag til folkevalgte optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler og ancieniteter.

### **Langfristede gældsforpligtelser**

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

Feriepengeforpligtelse som konsekvens af ny ferielov om samtidighedsferie, hvor feriemidler for perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 indefrys, og som udgangspunkt først udbetales, når modtager fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen - optages i balancen som skyldig post med modpost på egenkapitalen. Forpligtelsen nedskrives i takt med afregning til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler.

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 (ud over de indefrosne feriemidler nævnt under Langfristet gæld) indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

**Eventualrettigheder og -forpligtelser**

Eventualrettigheder, såsom pantebreve, aktier og andelsbeviser som ikke repræsenterer en omsættelig værdi indregnes ikke i balancen, men opføres i fortegnelsen over eventualrettigheder og -forpligtelser. Dette gælder også kommunale garantier ydet til forsyningsvirksomheder, almene boligselskaber m.v.

**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 Indenrigs- og Boligministeriet har stillet krav om noteoplysning/ regnskabsbemærkning.

## Anlægsfortegnelse

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



## **Oversigt over anlægsregnskaber under 2 mio. kr.**

### Anlægsregnskaber under 2 mio. kr. 2020

Bevillingsdato	Anlæg i hele kroner.	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
<b>Klima</b>						
30.10.2019	492. Køb af matrikel 126o beliggende Kirkevej	615.000	615.000	615.000		0
<b>Udvikling, køb, salg</b>						
20.12.2017	493. Bragesvej Stilling	254.917	-254.917	250.000		-4.917
<b>Vej og trafik</b>						
03.10.2018	513. Forlængelse af Ørstedsvvej	1.167.299	900.000	900.000		-267.299
29.04.2020	572. Fortov langs Hjarsbækvej, Gl. Rye	899.891	2.000.000	2.000.000		1.100.109
21.03.2018	495. Signalreg. krydset Stændervej/Vestergade	25.950	300.000	500.000	-200.000	274.050
<b>Ældre</b>						
30.10.2019	531. Etablering i Fællesskabets Hus	436.397	440.000	440.000		3.603
<b>Kultur og fritid</b>						
29.01.2020	555. Skanderborg Taekwondoklub anlægstilskud	544.480	545.000	545.000		520
<b>Kommunale ejendomme</b>						
03.10.2018	473. Nyt tag på Mølleskolen	1.499.434	1.500.000	1.500.000		566

\*plus betyder mindreforbrug/overskud, minus betyder merforbrug/underskud i forhold til den givne anlægsbevilling.

**Oversigt over særskilt aflagte anlægsregnskaber over 2 mio. kr.**

## Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. regnskab 2020

Bevillingsdato	Anlæg	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
<b>Skoler og pædagogiske fritidstilbud</b>						
03.10.2018	<b>519. Fleksibelt modulbyggeri Columbusskolen</b>	11.857.006	12.000.000	12.000.000		142.994
	Under projektering	251.412				
	- Teknisk rådgiver	251.412				
	Udførelse	11.234.101				
	- Totalentreprise	6.170.800				
	- Håndværkerudgifter	5.063.301				
	Øvrige omkostninger	371.493				
	- Byggesagsomkostninger	2.993				
	- Nedbrydning	368.500				
<b>Kultur og fritid</b>						
31.10.2018	<b>Låsby Svømmebad - gennemgribende renovering</b>	6.000.000	6.000.000	6.000.000		0
	Udarbejdelse af forprojekt, forbrug	6.000.000				
<b>Kommunale ejendomme</b>						
26.06.2019	<b>523. LED-belysning på skoler</b>	10.053.409	10.056.000	10.000.000	56.000	2.591
	Rådighedsbeløb	10.053.409				
27.03.2019	<b>475. Nyt tag på Gyvelhøjskolen</b>	6.099.574	6.100.000	6.100.000		426
	Anlægsarbejde	6.099.574				
	Arkitekthonorar	376.477				
	Håndværkerudgifter	5.627.545				
	Uforudsete udgifter	83.812				
	Øvrige udgifter	11.740				
<b>Vej og trafik</b>						
25.04.2018	<b>465. Politik for Skanderborg Midtby</b>	9.178.885	8.856.000	2.744.000	6.112.000	-322.885
	Rådighedsbeløb	9.178.885				
	Generelt	831.317				
	Forprojekt	330.112				
	Dialoggruppen	22.378				
	Info og borgerinddragelse	125.241				

## Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. regnskab 2020

Bevillingsdato	Anlæg	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
	Projektering eget regi	250.344				
	Landinspektør	103.241				
	Krydsombygninger	1.594.530				
	Detailprojekt	246.134				
	Entreprise	1.143.103				
	Signalanlæg	129.294				
	Belysning	75.000				
	Uforudsete udgifter	1.000				
	Ombygninger Adelgade	6.143.379				
	Detailprojekt Nord	295.008				
	Entreprise Adelgade	5.284.542				
	Skiltning og afmærkning Adelgade	534.986				
	Belysning Adelgade	1.843				
	Uforudsete udgifter Adelgade	27.000				
	Kulturtorvet	179.278				
	Plan	118.928				
	Detailprojekt Kulturtorvet	60.350				
	Mindet	185.299				
	Plan Mindet	85.632				
	Entreprise Mindet	59.510				
	Skiltning og afmærkning Mindet	27.067				
	Ekstraarbejder Mindet	7.140				
	Uforudsete udgifter Mindet	5.950				
	Busterminal	47.500				
	Plan Bus	47.500				
	Belysningsprojekt	-33.029				
	Plan Belysningsprojekt	56.188				
	Indkøb Belysningsprojekt	-89.217				
	Byrumsudstyr	125.499				

## Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. regnskab 2020

Bevillingsdato	Anlæg	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
	Plan Byrumsudstyr	12.000				
	Indkøb Byrumsudstyr	24.198				
	Etablering Byrumsudstyr	11.623				
	Uforudsete udgifter Byrumsudstyr	77.679				
	Aktivitetsøer	66.800				
	Plan Aktivitetsøer	66.800				
	Uforudsete udgifter generelt	38.312				
04.09.2013	<b>259. Galten Bymidte</b>	3.168.708	3.319.000	2.436.000	883.000	150.292
	001 Projektering	488.178				
	003 Entrepriser	2.438.558				
	004 Eget regi	51.528				
	005 Andet	190.443				
28.06.2017	<b>419. Campus &amp; Højvangen realisering af anlægs</b>	2.802.641	2.633.000	1.400.000	1.233.000	-169.641
	Projektering	516.128				
	Projektering	179.653				
	Projektering eget regi	234.950				
	Rådgivende ingeniører	72.625				
	Arkitekt	28.900				
	Arealhvervelse	4.963				
	Erstatning	4.963				
	Entrepriser	2.069.659				
	Veje og stier	2.169.332				
	Belysning	276.128				
	Afmærkning	24.200				
	P-plads bag højvangscentret	-400.000				
	Eget regi	1.575				
	Egne arbejder	1.575				
	Andet	210.316				
	Legepladsredskaber	210.316				

## Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. regnskab 2020

Bevillingsdato	Anlæg	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
<b>Klima</b>						
17.12.2014	<b>359. Klimaprojekt Vestergade/Lille Sø Skb. Følgeudgifter</b>	1.789.970	1.778.000	1.500.000	278.000	-11.970
	Rådighedsbeløb	1.789.970				
	Projektering	582.436				
	Projektering eksterne rådgivere	367.118				
	Projektering eget regi	215.318				
	Anlægsarbejder	1.601.974				
	Fremmede entreprenører	1.538.300				
	Eget regi	60.925				
	Bygherreleverancer	2.750				
	Andet	-394.440				
	Erstatninger	-394.440				
<b>Medfinansierede projekter, Klima</b>						
27.04.2016	<b>384. Tinbæksøen i Skovby medfinansiering</b>	4.561.646	7.132.000	7.132.000		2.570.354
	Forundersøgelser, arbejdsplads, uforudse	4.561.646				
	Projekter, Entreprenør	3.483.100				
	Projekter, Rådgiver	765.816				
	Projekter, Landinspektør	29.500				
	Anlægsprojekter, Geoteknisk	49.000				
	Projekter, Eget projektarbejde	234.230				
17.12.2014	<b>370. Vestergade medfinansieringsdelen</b>	3.349.916	3.798.000	3.298.000	500.000	448.084
	Forundersøgelser, arbejdsplads, uforudse	3.349.916				
	Projekter, Entreprenør	2.053.822				
	Anlægsprojekter, Geoteknisk	60.528				
	Projekter, PR/Fortæring	7.250				
	Projekter, Rådgiver	822.161				
	Projekter, Landinspektør	23.697				
	Projekter, Eget projektarbejde	328.000				
	Projekter, Andre omkostn.	54.458				

**Oversigt over anlægsregnskaber for byggemodningsprojekter  
over 2 mio. kr.**



Bevillingsdato	Anlæg	Udgift/Indtægt	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling*
<b>Byggemodning, Boliger</b>							
01.01.2007	<b>78. BYGGEMODNING I LÅSBY, VESTERMARKEN</b>	U	19.611.700	20.191.000	18.738.000	1.453.000	579.300
		I	-30.070.460	-28.871.000	-28.871.000		1.199.460
	Ikke frigivet rådighedsbeløb	U	-829.442				
	Rådighedsbeløb	U	831.942				
	Omkostninger ved salg mv.	U	831.942				
	Vedligeholdelse af grunde	U	2.500				
	Andet	U	829.442				
	Rådighedsbeløb	U	390.466				
	Omkostninger vedrørende veje	U	390.466				
	Projektering	U	108.576				
	Projektering eget regi	U	50.000				
	Landinspektør	U	58.576				
	Entrepriser	U	281.890				
	Veje og stier	U	281.890				
	Indberetning af tidligere års forbru	U	19.218.734				
	Indberetning af tidligere års forbru	I	-30.070.460				
01.01.2007	<b>79. FUGLDAL II, TIPPEHØJ-SKÆPHØJ, BYGGEMODNING</b>	U	16.795.471	19.431.000	17.650.000	1.781.000	2.635.529
		I	-24.450.916	-17.419.000	-17.419.000		7.031.916
	Rådighedsbeløb	U	929.442				
	Omkostninger vedrørende veje	U	929.442				
	Projektering	U	100.000				
	Projektering eget regi	U	100.000				
	Entrepriser	U	829.442				
	Veje og stier	U	829.442				
	Indberetning af tidligere års forbru	U	15.866.029				
	Indberetning af tidligere års forbru	I	-24.450.916				

Byggemodning, Erhverv		Udgift/Indtægt	Forbrug i alt	Korrigeret Anlægsbevilling	Anlægsbevilling	Tillæg til Anlægsbevilling	Rest Anlægsbevilling
01.01.2007	<b>70. ERHVERVSOMRÅDE GODTHÅB</b>	U	12.423.036	14.071.000	10.351.000	3.720.000	1.647.964
		I	-13.487.270	-11.689.000	-10.653.000	-1.036.000	1.798.270
	Rådighedsbeløb	U	89.413				
	Omkostninger ved salg mv.	U	89.413				
	Omkostninger ved salg mv.	U	4.694				
	Andet	U	84.718				
	Rådighedsbeløb	U	824.658				
	Omkostninger vedrørende veje	U	824.658				
	Projektering	U	57.156				
	Projektering eget regi	U	50.000				
	Landinspektør	U	7.156				
	Entrepriser	U	750.623				
	Jordbundsundersøgelser	U	8.213				
	Veje og stier	U	730.066				
	Beplantning	U	12.344				
	Eget regi	U	16.880				
	Egne arbejder	U	16.880				
	Indberetning af tidligere års forbru	U	11.508.966				
	Indberetning af tidligere års forbru	I	-13.487.270				