

# REGNSKAB 2021



**Holbæk  
Kommune**

# Indhold

|  |    |
|--|----|
| 1 Kommunale oplysninger .....                                    | 4  |
| 1.1 Kommunalbestyrelsen .....                                    | 4  |
| 1.2 Andre kommunale oplysninger .....                            | 6  |
| 2 Borgmesterens forord .....                                     | 7  |
| 3 Ledelsens påtegning .....                                      | 8  |
| 4 Regnskabet med tilhørende bemærkninger.....                    | 9  |
| 4.1 Generelle bemærkninger til regnskabet.....                   | 9  |
| 4.1.1 Økonomisk overblik for Holbæk Kommune .....                | 9  |
| 4.1.2 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt med noter..... | 11 |
| 4.1.3 Beskrivelse af indtægter og udgifter .....                 | 15 |
| 5 Uddybende bemærkninger .....                                   | 16 |
| 5.1 Regnskabsoversigt og finansieringsoversigt.....              | 17 |
| 5.2 Indtægter .....  | 18 |
| 5.2.1 Skatter .....  | 18 |
| 5.2.2 Grundskyld og dækningsafgift .....                         | 19 |
| 5.2.3 Tilskud og udligning .....                                 | 19 |
| 5.2.4 Historisk udvikling .....                                  | 20 |
| 5.3 Bemærkninger til driftsudgifterne .....                      | 21 |
| 5.3.1 Politisk organisation .....                                | 21 |
| 5.3.2 Administration .....                                       | 22 |
| 5.3.3 Skoler 0. - 9. klasse.....                                 | 23 |
| 5.3.4 Dagundervisning .....                                      | 25 |
| 5.3.5 Almene dagtilbud .....                                     | 26 |
| 5.3.6 Børnespecialområdet .....                                  | 27 |
| 5.3.7 Sundhed .....  | 28 |
| 5.3.8 Ældre .....  | 29 |
| 5.3.9 Voksenspecialområdet.....                                  | 31 |
| 5.3.10 Miljø og Planer .....                                     | 33 |
| 5.3.11 Ejendomme .....   | 34 |
| 5.3.12 Kommunale veje og trafik .....                            | 35 |
| 5.3.13 Beskæftigelse og uddannelse.....                          | 36 |
| 5.3.14 Erhverv og Turisme.....                                   | 38 |
| 5.3.15 Kultur og Fritid .....                                    | 39 |
| 5.3.16 Sundhed Børn og unge .....                                | 40 |
| 5.4 Renter .....   | 42 |
| 5.5 Anlæg.....   | 43 |
| 5.6 Finansiering.....  | 47 |
| 5.6.1 Lånoptagelse .....   | 48 |
| 5.6.2 Afdrag på lån .....  | 48 |
| 5.6.3 Finansforskydninger.....                                   | 48 |

|   |    |
|---|----|
| 5.7 Likvide aktiver .....   | 49 |
| 5.8 Afslutning.....   | 50 |
| 6 Nøgletal .....  | 51 |
| 6.1 Likviditet.....   | 51 |
| 6.2 Skat .....  | 52 |
| 7 Balancen.....   | 54 |
| 8 Personaleoversigt.....  | 58 |
| 9 Kautions- og garantiforpligtelser .....                                 | 59 |
| 9.1 Oversigt over forpligtelser.....                                      | 59 |
| 9.2 Eventualforpligtigelser m.v. ....                                     | 60 |
| 9.2.1 Retssager m.v.....  | 60 |
| 9.2.2 Miljøforpligtigelser .....  | 60 |
| 9.2.3 Opgaver for andre myndigheder .....                                 | 60 |
| 10 Samlet oversigt over anlægsarbejder.....                               | 61 |
| 10.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg .....                  | 61 |
| 10.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg .....                    | 61 |
| 11 Anvendt regnskabspraksis .....   | 62 |
| 11.1 Generelt.....  | 62 |
| 11.1.1 God bogføringsskik .....   | 62 |
| 11.1.2 Informationer og oplysninger om ændrede forhold.....               | 62 |
| 11.2 Regnskabsopgørelse.....  | 63 |
| 11.2.1 Præsentation af regnskabsopgørelsen .....                          | 63 |
| 11.2.2 Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger .....            | 63 |
| 11.2.3 Ekstraordinære poster .....  | 64 |
| 11.3 Balancen .....   | 64 |
| 11.3.1 Præsentation af balancen.....                                      | 64 |
| 11.3.2 Materielle og immaterielle anlægsaktiver.....                      | 64 |
| 11.3.3 Grunde og bygninger.....   | 64 |
| 11.3.4 Øvrige materielle anlægsaktiver.....                               | 64 |
| 11.3.5 Materielle og Immaterielle anlægsaktivers forventede levetid ..... | 65 |
| 11.3.6 Finansielt leasede anlægsaktiver .....                             | 65 |
| 11.3.7 Materielle anlægsaktiver under opførelse.....                      | 65 |
| 11.3.8 Immaterielle anlægsaktiver .....                                   | 65 |
| 11.3.9 Finansielle anlægsaktiver .....                                    | 65 |
| 11.3.10 Omsætningsaktiver .....   | 65 |
| 11.3.11 Finansielle gældsforpligtigelser.....                             | 66 |
| 11.3.12 Hensatte forpligtigelser .....                                    | 66 |
| 11.3.13 Eventualforpligtigelser, kautions- og garantiforpligtigelser..... | 66 |
| 11.3.14 Op- / Nedskrivninger .....  | 66 |

I Bind II findes yderligere specifikation i form af "regnskabsoversigt, SWAP-aftaler, anlægsoversigt, fysiske aktiver og overførsler.

# 1 Kommunale oplysninger

## 1.1 Kommunalbestyrelsen



Christina Krzyrosiak Hansen  
Borgmester (A)



Derya Tamer (A)



Jarl Falk Sabroe (A)



Ole Hansen (A)



Lars Qvist (A)



Christina Hvass Hansen (A)



Lars Thaarbøl (A)



Mogens Justesen (A)



Susanne Utoft (A)



Charlotte Nielsen (A)



Sif Thomsen (A)



Tom Burggaard Madsen (A)



Eva Anker Lund (A)



Signe Nina Egholm (A)



Henrik Mosbæk (A)



Ole Brockdorff (A)



Karina Lyneborg (A)





Kanga Kandasamy (A)



Kristian S. Timmermann (A)



Emrah Tuncer (B)



Kurt Næsted (C)



Stampe Duus (C)



Thorsten Larsen-Seul (D)



Bente Röttig (F)



Camilla Hove Lund (V)



Rasmus B. Larsen (V)



Søren Stavnskær (V)



Chr. Ahlefeldt-Laurvig (V)



Karina Helmer (V)



Karen Thestrup Clausen (Ø)



John Harpøth (UP)

## 1.2 Andre kommunale oplysninger

### Holbæk Kommune

Kanalstræde 2  
4300 Holbæk

Telefon: 72 36 36 36  
Hjemmeside: [www.holbaek.dk](http://www.holbaek.dk)  
E-mail: [post@holb.dk](mailto:post@holb.dk)

Forsidefoto: Stjernekigger-shelters, Observatoriet i Brorfelde  
©Daniel Villadsen

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2021

### Direktionen



**Rasmus Søren Bjerregaard**  
Kommunaldirektør

Ansvarlig direktør for:

- Økonomiudvalget



**Erik Kjærgaard Andersen**  
Direktør for udvalgene:

- Klima, Miljø og Natur
- Plan, Bolig og Lokal Udvikling
- Kultur og Fritid
- Beskæftigelse, Uddannelse og Erhverv



**Lene Magnussen**  
Direktør for udvalgene:

- Ældre og Sundhed
- Børn og Skole
- Socialudvalget
- Socialtilsyn Øst

### Revision

BDO  
Ringstedvej 18, st.th.  
4000 Roskilde

## 2 Borgmesterens forord

Kære Alle

Når jeg ser tilbage på 2021, har det været et travlt år, hvor Corona-pandemien igen har sat sit præg på rigtig mange kommunale aktiviteter. På trods heraf har det i 2021 alligevel været muligt at fastholde størstedelen af de serviceydelser, der normalt tilbydes kommunens borgere og virksomheder. Mange har dog oplevet afsavn på såvel det menneskelige som det økonomiske plan, men jeg er taknemlig over alt det, både medarbejdere og borgere har ydet for, at vi i fællesskab kommer bedst muligt gennem denne krise.

Med stor fokus på at fastholde den stramme økonomistyring, har vi nu en positiv udvikling, der på tværs af kommunens velfærdsområder har gjort det muligt at afsætte ekstra penge, så vi over en bred front har kunnet sætte ind og arbejde for bedre vilkår og mere langsigtede løsninger.

Eksempelvis kan nævnes, at social- og ældreområderne har fået et markant løft med mulighed for større fokus på forebyggelse og udvikling. Som så mange andre steder har der været store udfordringer som følge af COVID-19 – både i omsorgen for de enkelte borgere, men også i forhold til de personalemæssige udfordringer, som pandemien har ført med sig. Med udgangspunkt i den demografiske udvikling på områderne arbejder vi intenst på langsigtede og trygheds-skabende løsninger for den enkelte borger.

For at styrke indsatsen for særligt sårbare og udsatte borgere har vi gennemført en større organisationsændring og samlet opgaverne vedr. hele det specialiserede område i "*Social Indsats og Udvikling*".

For at sikre de bedste vilkår for kommunens børn og unge har vi i 2021 ændret skolestrukturen, så vi er gået fra fire skoledistrikter til 11 selvstændige skoler med lokal ledelse, elevråd og skolebestyrelse. Ud over ekstra midler til decideret kvalitetsløft er skolerne i fuld gang med at udfordre de nye rammer og unikke muligheder, der er givet i frikommuneforsøget på skoleområdet, som skolerne i Holbæk Kommune er en del af.

Det regnskabsmæssige resultat for 2021 er opgjort til 35 mio. kr. mod et budgetlagt overskud på 41,7 mio. kr. Primo var kommunens kassebeholdning 98,4 mio.

kr., mens den ved årets udgang er opgjort til 133,4 mio. kr. Holbæk Kommunes 365 dages likviditet var pr. 31/12-2021 405,5 mio. kr. og ligger væsentligt over pejlemærket på 150 – 200 mio. kr. Den langfristede gæld i Holbæk kommune udgjorde den 31.12.2020 907 mio. kr. og er i årets løb nedbragt til 832 mio. kr. Den politiske målsætning om, at gælden ved udgangen af 2021 skulle være nedbragt til maksimalt 870 mio. kr. er således opfyldt.

Året 2021 har budt på mange andre spændende opgaver som f.eks. planlægning af Tour de France, afholdelse af Aprilfestival, opgaver omkring klima og miljø, fastholdelse og rekruttering af kvalificeret arbejdskraft og meget mere. Med by- og boligudviklingen har året også budt på fortsat tilflytning, ligesom den høje beskæftigelse og tilgang af arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner er et rigtig godt fundament for den videre udvikling af Holbæk Kommune.

Sammen med medarbejdere og den nye Kommunalbestyrelse glæder jeg mig til at forsætte arbejdet med løsning af de spændende og mangeartede opgaver der venter.

Med tak for godt samarbejde i 2021 ønskes alle rigtig god læselyst.

Holbæk den 20. april 2022



**Christina Krzyrosiak Hansen**  
Borgmester i Holbæk Kommune

## 3 Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 20. april 2022 aflagt årsregnskabet for 2021 for Holbæk Kommune til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

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 kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revision.

Holbæk Kommune, den 20. april 2022



**Christina Krzyrosiak Hansen**  
Borgmester



**Rasmus Bjerregaard**  
Kommunaldirektør



# 4 Regnskabet med tilhørende bemærkninger

## 4.1 Generelle bemærkninger til regnskabet

### 4.1.1 Økonomisk overblik for Holbæk Kommune

Regnskabsresultatet for 2021 blev et samlet overskud på **35,0** mio. kr., mod et budgetlagt overskud på **41,7** mio. kr.

I lighed med 2020 er regnskabsresultatet for 2021 påvirket af udgifter til COVID-19. Holbæk Kommune har afholdt udgifter for i alt 33,6 mio. kr. hvoraf staten indtil videre har kompenseret med 10,9 mio. kr.

#### Indtægter

De samlede indtægter andrager 4.897,9 mio. kr., som er **24,7** mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Dette skyldes primært midtvejsregulering af tilskud m.v.

#### Driftsudgifter

De samlede driftsudgifter beløber sig til 4.562 mio. kr., hvilket er **10,2** mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

På serviceudgifterne er der et mindre forbrug på Økonomiudvalget (puljer samt øvrige administrative områder), Udvalget for Klima og Miljø (vejområdet og miljø) og Udvalget for Kultur og Fritid (stort set alle områder).

Der er merforbrug på Udvalget for Børn og Skole (specialskoleundervisning og dagtilbud), Socialudvalget (voksenspecialområdet), Udvalget for Ældre og

Sundhed (ældreområdet), samt Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse (dagundervisning).

På forsørgelsesområdet er der samlet set et mindre forbrug. Der er merforbrug på områderne førtidspension, sygedagpenge og seniorpension, hvorimod der er færre udgifter til arbejdsmarkedsforanstaltninger.

#### Anlæg

De afholdte anlægsudgifter andrager netto 282,5 mio. kr. imod forventet 230 mio. kr. Merudgifterne skyldes bl.a. fremrykning af anlægsarbejder pga. COVID-19.

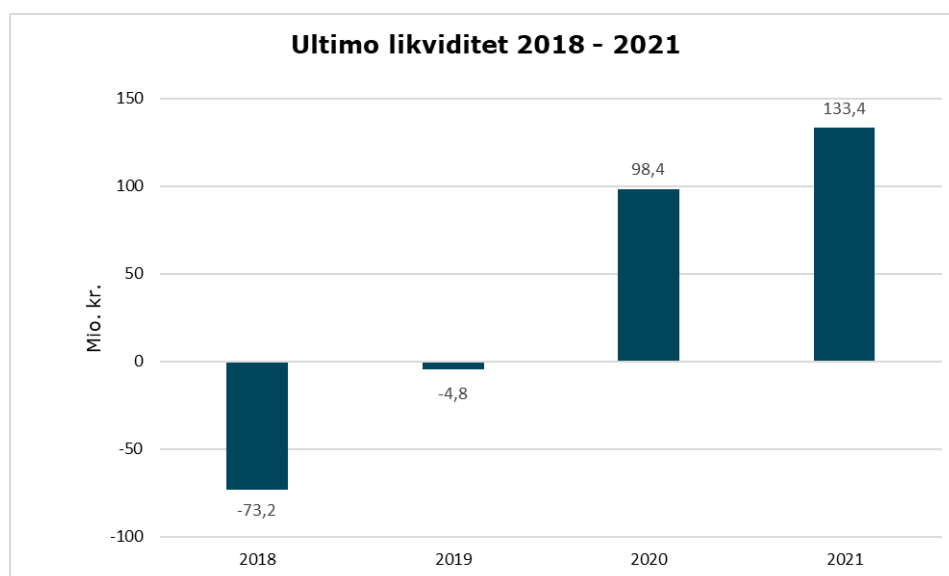
#### Finansiering

Den samlede finansiering (lånoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger) påvirker resultatet i positiv retning med 61,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

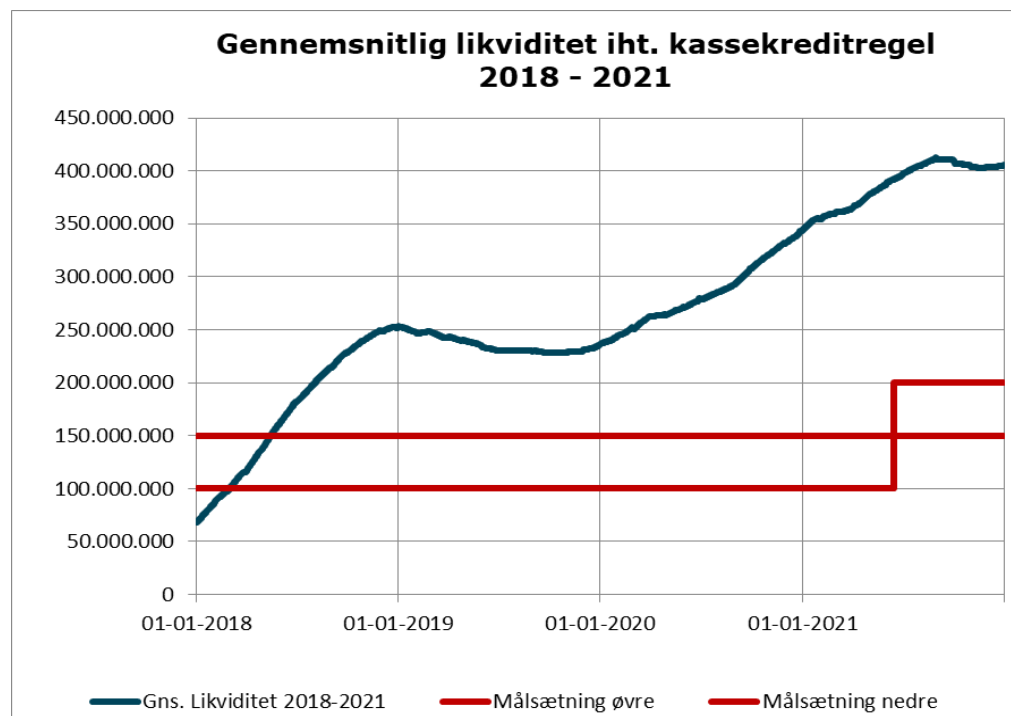
Dette skyldes den politiske beslutning om at få frigivet deponerede midler frem for lånoptagelse som forudsat i budgettet, afdrag på lån samt finansforskydninger (frigivelse af deponerede beløb i forbindelse med salg af grunde og bygninger før 2020 samt mellemregning mellem årene).

#### Likviditet

Primo 2021 var kommunens kassebeholdning 98,4 mio. kr. (positiv). Ved årets udgang var den 133,4 mio. kr., hvilket er en forbedring på **35** mio. kr.



Som det fremgår af ovenstående, er likviditeten steget fra -73,2 mio. kr. ultimo 2018 til 133,4 mio. kr. ultimo 2021 eller en samlet stigning på 206,6 mio. kr.



Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning er steget fra 68,8 mio. kr. primo 2018 til 405,5 mio. kr. ultimo 2021 eller en stigning på 336,7 mio. kr.

## 4.1.2 Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt med noter

| Regnskabsopgørelse                         | Opr.            | Korr.           | Regnskab        | Opr.         | Korr.         |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|
|  | Budget          | Budget          |                 | Budget -     | Budget -      |
| Beløb i mio.kr.                            | 2021            | 2021            | 2021            | Regnskab     | Regnskab      |
|  | 2021            | 2021            | 2021            | 2021         | 2021          |
| <b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>    |                 |                 |                 |              |               |
| INDTÆGTER                                  |                 |                 |                 |              |               |
| Skatter                                    | -3.429,7        | -3.429,7        | -3.436,4        | -6,8         | -6,8          |
| Generelle tilskud, mv.                     | -1.492,9        | -1.457,4        | -1.461,4        | 31,5         | -4,1          |
| <b>1 Indtægter i alt</b>                   | <b>-4.922,6</b> | <b>-4.887,0</b> | <b>-4.897,9</b> | <b>24,7</b>  | <b>-10,8</b>  |
| DRIFTSUDGIFTER                             |                 |                 |                 |              |               |
| <b>3 Service</b>                           | <b>3.136,0</b>  | <b>3.211,8</b>  | <b>3.176,4</b>  | <b>40,4</b>  | <b>-35,4</b>  |
| - Økonomiudvalget                          | 610,2           | 599,3           | 576,2           | -34,1        | -23,2         |
| - Udvalget for Børn og Skole               | 968,5           | 988,8           | 987,5           | 19,0         | -1,3          |
| - Udvalget for Ældre og Sundhed            | 625,9           | 651,2           | 653,3           | 27,4         | 2,1           |
| - Udvalget for Klima og Miljø              | 114,7           | 115,8           | 108,7           | -6,0         | -7,1          |
| - Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse | 59,8            | 63,3            | 59,9            | 0,1          | -3,4          |
| - Udvalget for Kultur og Fritid            | 119,8           | 124,1           | 118,1           | -1,7         | -5,9          |
| - Socialudvalget                           | 637,1           | 669,3           | 672,7           | 35,6         | 3,4           |
| <b>4 Forsørgelsesudgifter</b>              | <b>1.134,4</b>  | <b>1.129,5</b>  | <b>1.084,0</b>  | <b>-50,4</b> | <b>-45,4</b>  |
| - Økonomiudvalget                          | -12,5           | -12,5           | -12,9           | -0,4         | -0,4          |
| - Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse | 1.090,3         | 1.086,2         | 1.050,0         | -40,2        | -36,2         |
| - Socialudvalget                           | 56,7            | 55,8            | 47,0            | -9,7         | -8,8          |
| <b>5 Medfinansiering af sygehusene</b>     |                 |                 |                 |              |               |
| - Udvalget Ældre og Sundhed                | 301,7           | 301,7           | 301,6           | -0,1         | -0,2          |
| <b>2 Driftsudgifter i alt</b>              | <b>4.572,2</b>  | <b>4.643,0</b>  | <b>4.562,0</b>  | <b>-10,2</b> | <b>-81,0</b>  |
| <b>6 RENTER M.V.</b>                       | <b>11,9</b>     | <b>11,9</b>     | <b>13,0</b>     | <b>1,1</b>   | <b>1,1</b>    |
| <b>7 RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>          | <b>-338,6</b>   | <b>-232,2</b>   | <b>-322,9</b>   | <b>15,6</b>  | <b>-90,8</b>  |
| ANLÆGSUDGIFTER                             |                 |                 |                 |              |               |
| Økonomiudvalget                            | 61,0            | 118,9           | 88,1            | 27,1         | -30,8         |
| Udvalget for Børn og Skole                 | 74,1            | 83,0            | 27,7            | -46,4        | -55,4         |
| Udvalget for Ældre og Sundhed              | 0,0             | -0,6            | 1,6             | 1,6          | 2,2           |
| Udvalget for Klima og Miljø                | 80,6            | 211,2           | 151,8           | 71,2         | -59,4         |
| Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse   | 3,9             | 5,8             | 6,2             | 2,3          | 0,4           |
| Udvalget for Kultur og Fritid              | 7,4             | 27,7            | 25,1            | 17,7         | -2,6          |
| Socialudvalget                             | 3,0             | 10,3            | 8,6             | 5,6          | -1,7          |
| Sum anlæg                                  | 230,0           | 456,3           | 309,1           | 79,1         | -147,2        |
| Byggemodningsudgifter (inkl. havnen)       | 0,0             | -0,3            | 0,5             | 0,5          | 0,8           |
| Køb / salg af grunde og ejendomme          | 0,0             | 73,5            | -27,1           | -27,1        | -100,6        |
| <b>8 Anlægsudgifter i alt</b>              | <b>230,0</b>    | <b>529,6</b>    | <b>282,5</b>    | <b>52,5</b>  | <b>-247,1</b> |
| <b>B. FORSYNINGEN</b>                      |                 |                 |                 |              |               |
| Drift og anlæg for affaldsområdet          | 7,0             | 7,0             | 18,0            | 11,0         | 11,0          |
| Mellemværende affaldsområdet               | -7,0            | -7,0            | -18,0           | -11,0        | -11,0         |
| <b>Forsyning i alt</b>                     | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>    |
| <b>C. RESULTAT I ALT</b>                   | <b>-108,6</b>   | <b>297,4</b>    | <b>-40,4</b>    | <b>68,1</b>  | <b>-337,9</b> |

| Finansieringsoversigt                           |  | Opr. Budget   | Korr. Budget | Regnskab     | Opr. Budget - Regnskab | Korr. Budget - Regnskab |
|---|--|---------------|--------------|--------------|------------------------|-------------------------|
| Beløb i mio.kr.                                 |  | 2021          | 2021         | 2021         | 2021                   | 2021                    |
| <b>C. Årets resultat jf. regnskabsopgørelse</b> |  | <b>-108,6</b> | <b>297,4</b> | <b>-40,4</b> | <b>68,1</b>            | <b>-337,9</b>           |
| <b>D. FINANSIERING</b>                          |  |               |              |              |                        |                         |
|   | Lånoptagelse                               | 60,8          | -56,2        | 0,0          | -60,8                  | 56,2                    |
|   | Afdrag på lån                              | 89,5          | 94,8         | 91,9         | 2,4                    | -2,9                    |
|   | Finansforskydninger                        | -83,5         | -78,0        | -86,5        | -3,1                   | -8,6                    |
| 9   | <b>Finansiering i alt</b>                  | <b>66,9</b>   | <b>-39,3</b> | <b>5,4</b>   | <b>-61,5</b>           | <b>44,7</b>             |
| 10  | <b>E. Regnskabsresultat herefter (c+d)</b> | <b>-41,7</b>  | <b>258,1</b> | <b>-35,0</b> | <b>6,6</b>             | <b>-293,1</b>           |
| <b>F. LIKVIDE AKTIVER</b>                       |  |               |              |              |                        |                         |
|   | Primo 2021                                 |               |              | 98,4         |                        |                         |
|   | Regnskabsresultat (-forbrug/+tilgang)      | 41,7          | -258,1       | 35,0         |                        |                         |
|   | Kursregulering                             |               |              |              |                        |                         |
| <b>G. LIKVID KAPITAL ULTIMO</b>                 |  |               |              | <b>133,4</b> |                        |                         |

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger

- 1) Regnskabet viser en nedgang i de samlede indtægter på **24,7** mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært at der fra statens side er foretaget en midtvejsregulering på skatter og tilskud. Modsat har udskydelsen af 2. rate af betaling af dækningsafgiften for 2020 til 2021 medført en ekstra indtægt på 4 mio. kr.
- 2) De samlede driftsudgifter blev **10,2** mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. I beløbet indgår bogførte udgifter direkte relateret til COVID-19 på 33,6 mio. kr.

Bogførte udgifter vedr. COVID-19

| Mio. kr.                                 | Bogførte udgifter direkte relateret til COVID-19 |
|--|--|
| <b>I alt</b>                             | <b>33,6</b>                                      |
| Økonomiudvalget                          | 13,1   |
| Udvalget for Børn og Skole               | 9,9  |
| Udvalget for Ældre og Sundhed            | 7,2  |
| Udvalget for Klima og Miljø              | 0,3  |
| Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse | 0,0  |
| Udvalget for Kultur og Fritid            | 0,3  |
| Socialudvalget                           | 2,8  |

Holbæk Kommune er indtil videre blevet kompenseret med 10,9 mio. kr. i forbindelse med økonomiaftalen for 2022. Regeringen har tilkendegivet også at ville holde hånden under udgifterne til COVID-19 i den resterende del af 2021 og i 2022. Dette afklares ved økonomiforhandlingerne i 2022 for 2023.

- 3) I forbindelse med de økonomiske forhandlinger mellem KL og regeringen fastsættes det, hvor meget kommunerne må bruge på serviceudgifter. I forbindelse med årsafslutningen holdes kommunerne op på, om de har overskredet dels deres egne oprindelige budgetter til service, dels den samlede ramme til service. Overskrides rammen på landsplan straffes kommunerne kollektivt og de enkelte kommuner, som har bidraget til overskridelsen straffes også individuelt.

I forhold til det oprindelige budget blev Holbæk Kommunes serviceramme opgjort til 3.136 mio. kr., mens det faktiske forbrug blev 3.176,4 mio. kr.

I forbindelse med midtvejsreguleringen medio 2021 har regeringen opgjort den endelige ramme for serviceudgifter til 3.146,6 mio. kr. Den korrigerede serviceramme er således overskredet med 29,8 mio. kr. – heri indeholdt COVID-19 udgifter på kr. 33,6 mio. kr.

#### Mindre forbruget stammer fra:

- Økonomiudvalget - har et mindre forbrug på 34,1 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært, at politikområde Administration har et mindre forbrug på 32,2 mio. kr. der vedrører administration, Socialtilsyn Øst, fundraising samt pulje til udvikling af lokalområder. Det resterende mindre forbrug på 1,9 er fordelt på udvalgets øvrige områder. Udvalgets samlede udgifter til COVID-19 er opgjort til 13,1 mio. kr.
- Udvalget for Klima og Miljø – har et samlet mindre forbrug på 6,0 mio. kr. På politikområdet Miljø og Planer er der et mindre forbrug på 2,8 mio. kr., mens politikområde Veje og Trafik udviser et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. Udvalgets samlede udgifter til COVID-19 er opgjort til 0,3 mio. kr.
- Udvalget for Kultur og Fritid - politikområde Kultur og Fritid udviser et mindre forbrug på 1,7 mio. kr. fordelt på diverse områder. Mindre forbruget skyldes primært, at en lang række tilskud først bliver udbetalt i 2022, selv om der er givet tilsagn i 2021. Udvalgets samlede udgifter til COVID-19 er opgjort til 0,3 mio. kr.

#### Merforbruget stammer fra:

- Udvalget for Børn og Skole – udviser et samlet merforbrug på 19 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Heraf udgør 9,9 mio. kr. udgifter til COVID-19.

På politikområde Skoler 0-9 klasse er der et merforbrug på 9,6 mio. kr. Merforbruget vedrører primært stigende udgifter til specialskoleundervisning.

Politikområde Sundhed for Børn og Unge viser et merforbrug på 5,5 mio. kr. som primært skyldes udgifter til COVID-19 testindsats på skolerne i Holbæk Kommune.

På politikområde Almene Dagtilbud er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. Merforbruget vedrører daginstitutioner og et mindre forbrug på tilskud til private institutioner.

- Udvalget for Ældre og Sundhed – viser et merforbrug på 27,4 mio. kr. På politikområde Sundhed (kommunal genoptræning og sundhedsfremme/forebyggelse) er der et mindre forbrug på 3,2 mio. kr., mens der på politikområde Ældre (pleje og omsorg) er et merforbrug på 30,6 mio. kr. COVID-19 udgifter er opgjort til 7,2 mio. kr.
- Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse – udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. På politikområde Uddannelse og Beskæftigelse (løn til forsikrede ledige og personer med særlige uddannelsesordninger) er der et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. På området for Dagundervisning (10. klasse) er der et merforbrug på 1,9 mio. kr.
- Socialudvalget – her er et merforbrug på 35,6 mio. kr. Merforbruget er på politikområde Voksenspecialområdet (forebyggende indsats for ældre og handicappede) 29,2 mio. kr. der skyldes øget tilgang af borgere på botilbud samt i aktivitets- og samværstilbud. På børnespecialområdet er der et merforbrug på 6,4 mio. kr. som konsekvens af stigende tilgang af anbringelser samt flere børn i aflastning. Af det samlede forbrug er medgået 2,8 mio. kr. til COVID-19.

- 4) Samlet set er der et mindre forbrug på 50,4 mio. kr. på forsørgelsesudgifter. Der er et stort fald i udgifterne til A-dagpenge og kontanthjælp, hvorimod der er større udgifter til sygedagpenge, senior- og førtidspension.



- 5) Udgifter til regionen, for medfinansiering af sygehusene, er på 301,6 mio. kr. imod budgetteret 301,7 mio. kr., hvilket svarer til en mindre udgift på 0,1 mio. kr.
- 6) Der har været renteudgifter på 19,8 mio. kr. og renteindtægter på 6,8 mio. kr., hvilket giver en nettoudgift på 13 mio. kr., som er 1,1 mio. kr. mere end det budgetterede beløb.
- 7) Resultat af primær drift viser et driftsoverskud på 322,9 mio. kr. imod et budgetteret overskud på 338,6 mio. kr. – et resultat der bliver 15,7 mio. kr. mindre end forventet.
- 8) I 2021 var der oprindeligt budgetteret (inkl. omplaceringer) med anlægsudgifter på i alt 230 mio. kr. I løbet af året blev anlægsbudgettet hævet til 529,6 mio. kr. som følge af tillægsbevillinger til fremrykning af anlægsarbejder (COVID-19) samt overførsler fra 2020 til 2021.

Anlægsudgifterne er opgjort til 282,5 mio. kr. hvilket svarer til et merforbrug på 52,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Anlægsudgifterne er bl.a. anvendt til energirenovering af kommunens bygninger samt til renovering af skoler, daginstitutioner, administrationsbygninger m.m. Herudover er der brugt penge på veje, stier, broer, byfornyelse samt Holbæk Havn.

Til byggemodning af diverse udstykninger har der været udgifter på 0,5 mio. kr. Køb/salg af grunde og ejendomme har netto givet en indtægt på 27,1 mio. kr. Samlet set har byggemodning og køb/salg af jord og ejendomme resulteret i en merindtægt på 26,6 mio. kr.

- 9) Den samlede finansiering (lånoptagelse, afdrag på lån, finansforskydninger) giver en udgift på 5,4 mio. kr. imod en budgetlagt udgift på 66,9 mio. kr. Det svarer til en forbedring på 61,5 mio. kr. Det skyldes:
  - a. I 2021 var det forudsat, at der skulle optages lån på i alt 60,8 mio. kr. til finansiering af anlægsudgifter. Det blev imidlertid besluttet, at deponerede midler på 117,3 mio. kr. i stedet skulle frigives.
  - b. Der har været 2,4 mio. kr. mere i afdrag på lån end forventet ved budgetlægningen.
  - c. Under finansforskydninger indgår udgifter til indskud i Landsbyggefonden, deponering vedr. lejede bygninger/gadelys, indefrosne ejendomsskatter, tilgodehavende hos borgerne, gæld til leverandørerne og mellemregning mellem årene mm. Merindtægter på 3,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt mellemregning mellem årene, nedgang i indefrosne ejendomsskatter, indskud i landsbyggefonden samt øvrige finansforskydninger.

- 10) Det samlede regnskabsresultat udviser et overskud på 35 mio. kr. imod et budgetlagt overskud på 41,7 mio. kr. Dette svarer til et mindre overskud på 6,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

### 4.1.3 Beskrivelse af indtægter og udgifter

#### Indtægter

Holbæk Kommunes indtægter består af skatteindtægter, såsom indkomstskat, selskabsskat og ejendomsskat. Herudover har Holbæk Kommune indtægter fra udligning, generelle tilskud og særlige tilskud fra staten.

Indtægterne på drifts- og anlægsområdet er f.eks. forældrebetaling for dagtilbud, statsrefusion, salg af ydelser til andre kommuner, salg af fast ejendom m.m.

#### Udgifter

Holbæk Kommunes udgifter består af drifts- og anlægsudgifter.

Driftsudgifterne består af udgifter til:

- overførsler (kontanthjælp, pension, sygedagpenge., boligsikring, løntilskud, beskæftigelsesindsats)
- medfinansiering af indlæggelser på regionens sygehuse (KMF)
- samt udgifter til opretholdelse og udvikling af de serviceydelser, som kommunen tilbyder borgerne, for eksempel dagtilbud, ældrepleje, genoptræning, undervisning i folkeskolen med videre.

Anlægsudgifterne består af udgifter til vedligeholdelse og forbedring af kommunens ejendomme, energirenovering, veje, stier, broer, anskaffelser af nyt materiel eller opførelse af nye bygninger.

#### Forsyningsområdet

Forsyningsområdet (vand, varme, kloak) blev i 2010 selskabsgjort og indgår ikke længere i kommunens regnskab. Kun værdien af aktierne medregnes i kommunens finansielle status.

På affaldsområdet skal Holbæk Kommune, af regnskabstekniske årsager, registrere selskabets drifts- og anlægsudgifter. Dette har dog ingen indvirkning på kommunens kassebeholdning, da resultatet blot skal optages som borgerens mellemværende med forsyningsselskabet.

## 5 Uddybende bemærkninger

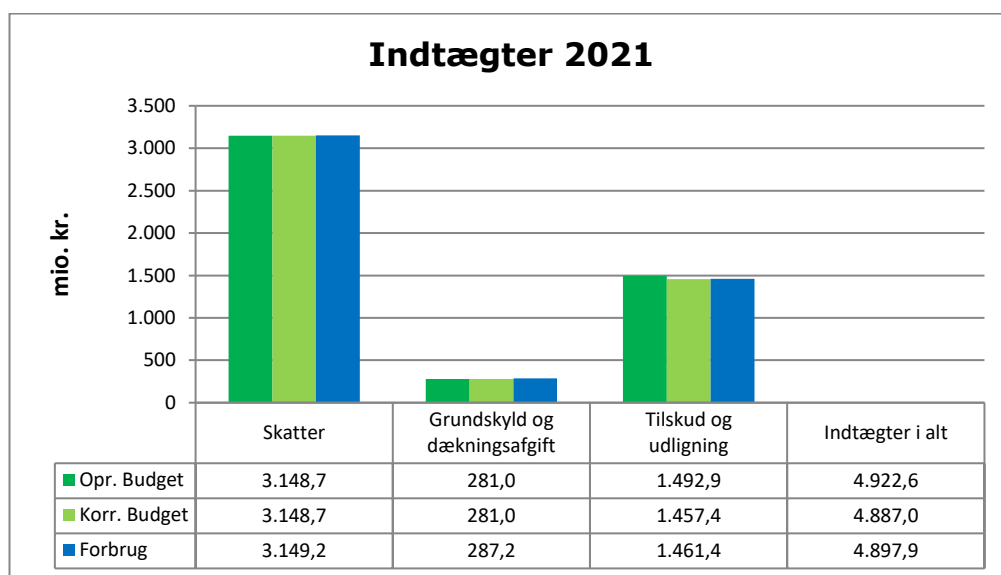
## 5.1 Regnskabsoversigt og finansieringsoversigt

| Regnskabsopgørelse                       | Opr.<br>Budget  | Korr.<br>Budget | Regnskab        |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2021            | 2021            | 2021            |
|  | Beløb i mio.kr. |                 |                 |
| <b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>  |                 |                 |                 |
| INDTÆGTER                                |                 |                 |                 |
| Skatter                                  | -3.181,7        | -3.181,7        | -3.189,4        |
| Grundskyld                               | -248,0          | -248,0          | -247,0          |
| Tilskud og udligning                     | -1.492,9        | -1.457,4        | -1.461,4        |
| <b>Indtægter i alt</b>                   | <b>-4.922,6</b> | <b>-4.887,0</b> | <b>-4.897,9</b> |
| DRIFTSUDGIFTER                           |                 |                 |                 |
| Økonomiudvalget                          | 597,7           | 586,8           | 563,2           |
| - Politisk organisation                  | 13,4            | 14,1            | 11,3            |
| - Administration                         | 468,6           | 463,4           | 436,4           |
| - Ejendomme                              | 107,6           | 101,3           | 107,6           |
| - Erhverv og Turisme                     | 8,1             | 8,1             | 7,9             |
| Udvalget for Børn og Skole               | 968,5           | 988,8           | 987,5           |
| - 0. til 9. klasse                       | 634,8           | 644,7           | 644,4           |
| - Almene dagtilbud                       | 297,6           | 302,7           | 301,5           |
| - Sundhed børn og unge                   | 36,1            | 41,4            | 41,6            |
| Udvalget for Ældre og Sundhed            | 927,6           | 952,9           | 954,9           |
| - Sundhed                                | 360,3           | 361,9           | 356,9           |
| - Ældre                                  | 567,4           | 591,0           | 598,0           |
| Udvalget for Klima og Miljø              | 114,7           | 115,8           | 108,7           |
| - Miljø og planer                        | 16,3            | 16,8            | 13,5            |
| - Kommunale veje og trafik               | 98,4            | 99,0            | 95,2            |
| Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse | 1.150,1         | 1.149,6         | 1.109,9         |
| - Dagundervisning                        | 32,8            | 35,6            | 34,7            |
| - Beskæftigelse og Uddannelse            | 1.117,3         | 1.114,0         | 1.075,3         |
| Udvalget for Kultur og Fritid            | 119,8           | 124,1           | 118,1           |
| - Kultur og Fritid                       | 119,8           | 124,1           | 118,1           |
| Socialudvalget                           | 693,8           | 725,1           | 719,7           |
| - Børnespecialområdet                    | 188,3           | 196,7           | 193,1           |
| - Voksenspecialområdet                   | 505,5           | 528,3           | 526,6           |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>              | <b>4.572,2</b>  | <b>4.643,0</b>  | <b>4.562,0</b>  |
| RENTER M.V.                              | 11,9            | 11,9            | 13,0            |
| <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>          | <b>-338,6</b>   | <b>-232,2</b>   | <b>-322,9</b>   |
| ANLÆGSUDGIFTER                           |                 |                 |                 |
| I alt ekskl. energi og byggemodning mv.  | 220,4           | 444,2           | 299,6           |
| Energirenovering                         | 9,7             | 12,2            | 9,5             |
| Byggemodning og køb/salg                 | 0,0             | 73,2            | -26,6           |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>              | <b>230,0</b>    | <b>529,6</b>    | <b>282,5</b>    |
| <b>B. FORSYNINGEN</b>                    |                 |                 |                 |
| Drift og anlæg for affaldsområdet        | 7,0             | 7,0             | 18,0            |
| Mellemværende affaldsområdet             | -7,0            | -7,0            | -18,0           |
| <b>Forsyning i alt</b>                   | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>      |
| <b>C. RESULTAT I ALT</b>                 | <b>-108,6</b>   | <b>297,4</b>    | <b>-40,4</b>    |

| Finansieringsoversigt                            | Opr. Budget     | Korr. Budget | Regnskab     |
|--|-----------------|--------------|--------------|
|  | 2021            | 2021         | 2021         |
|  | Beløb i mio.kr. |              |              |
| <b>C. Årets resultat jf. regnskabsopgørelsen</b> | <b>-108,6</b>   | <b>297,4</b> | <b>-40,4</b> |
| <b>D. FINANSIERING</b>                           |                 |              |              |
| Låneoptagelse                                    | 60,8            | -56,2        | 0,0          |
| Afdrag på lån                                    | 89,5            | 94,8         | 91,9         |
| Finansforskydninger                              | -83,5           | -78,0        | -86,5        |
| <b>Finansiering i alt</b>                        | <b>66,9</b>     | <b>-39,3</b> | <b>5,4</b>   |
| <b>E. Regnskabsresultat herefter (c+d)</b>       | <b>-41,7</b>    | <b>258,1</b> | <b>-35,0</b> |
| <b>F. LIKVIDE AKTIVER</b>                        |                 |              |              |
| Primo 2021                                       |                 |              | 98,4         |
| Regnskabsresultat (-forbrug/+tilgang)            | 41,7            | -258,1       | 35,0         |
| Kursregulering                                   |                 |              | 0,0          |
| <b>G. LIKVID KAPITAL ULTIMO</b>                  |                 |              | <b>133,4</b> |

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger

## 5.2 Indtægter



### 5.2.1 Skatter

Ved budgetlægningen for 2021 valgte Holbæk Kommune det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

De samlede skatteindtægter på 3.149,2 mio. kr. består af indtægter fra kommunal indkomstskat på 3.120,7 mio. kr., selskabsskat og skat af dødsboer. Budgettet har en meget lille afvigelse hvilket skyldes en lidt mindre afregning vedrørende det skrå skatteloft.



### 5.2.2 Grundskyld og dækningsafgift

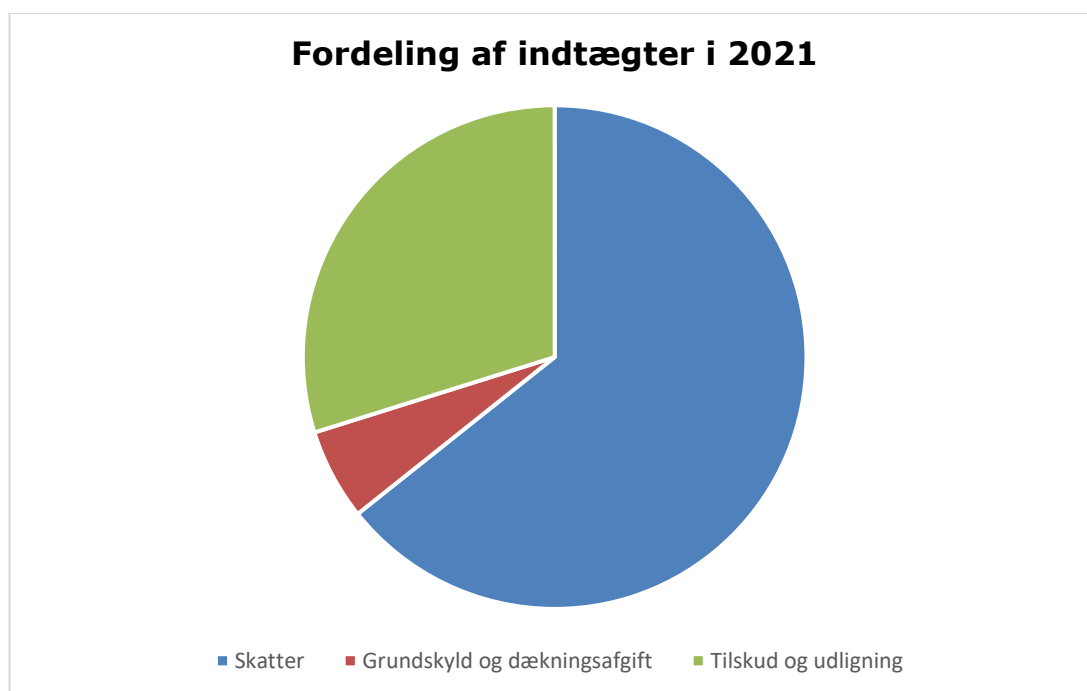
Som følge af COVID-19 situationen og den deraf følgende Erhvervs- og kulturpakke besluttede Kommunalbestyrelsen i 2020, at udskyde opkrævning af dækningsafgift for 2. halvår af 2020 til 2021. Dette medfører, at der i 2021 er en merindtægt på 3,8 mio. kr.

Der er på grundskyld en merindtægt på 2,3 mio. kr.

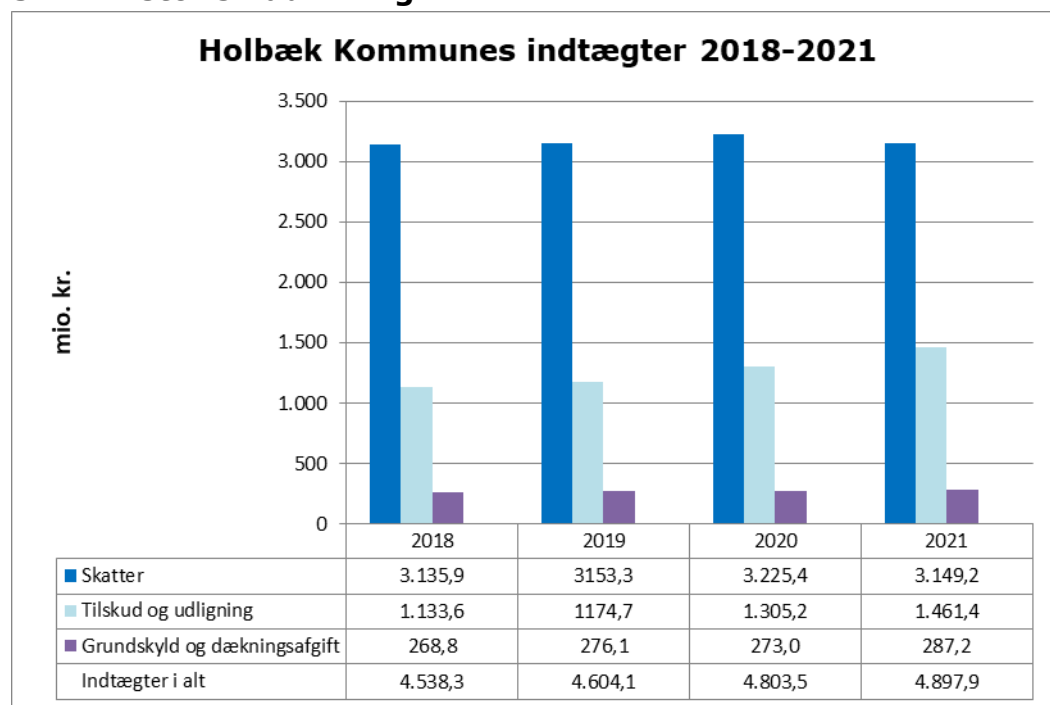
Kommunens indtægt fra grundskyld og dækningsafgift var i 2021 samlet set på 287,2 mio. kr.

### 5.2.3 Tilskud og udligning

Vedr. tilskud og udligning er der samlet set en mindre indtægt på 31,5 mio. kr. Der er fra statens side foretaget en endelig regulering af beskæftigelsestilskud på 21,4 mio. kr. samt en midtvejsregulering af ordinært tilskud på 21,9 mio. kr. Herudover er der tilført 10,9 mio. kr. vedr. COVID-19 udgifter samt 1,1 mio. kr. til styrkelse af sårbare ældre.



## 5.2.4 Historisk udvikling



Skatterne er steget fra 3.135,9 mio. kr. i 2018 til 3.149,2 mio. kr. i 2021. Det er en stigning på 13,3 mio. kr. svarende til 0,4%.

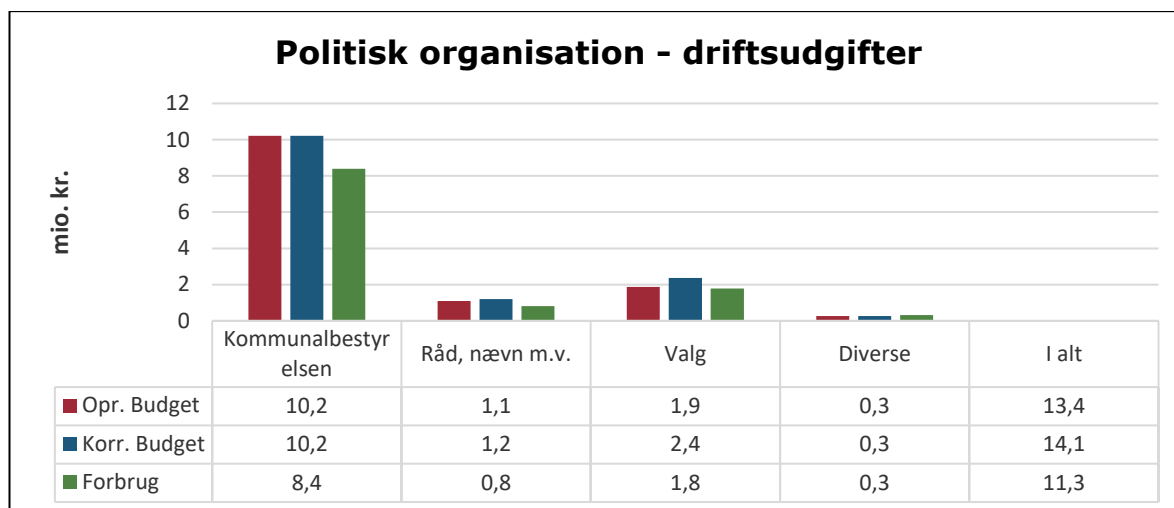
Tilskud og udligning er steget fra 1.133,6 mio. kr. i 2018 til 1.461,4 mio. kr. i 2021. Det er en stigning på 327,8 mio. kr. svarende til 28,9%.

De samlede indtægter er steget fra 4.538,3 mio. kr. i 2018 til 4897,9 mio. kr. i 2021. Det er en stigning på 359,6 mio. kr., svarende til 7,9 %.

## 5.3 Bemærkninger til driftsudgifterne

### 5.3.1 Politisk organisation

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



I forhold til det oprindelige budget, har området et mindre forbrug på 2,1 mio. kr. Der er tilført midler i forbindelse med overførsler fra 2020.

#### Kommunalbestyrelsen

Der er udbetalt færre vederlag til politikerne, end der var budgetteret.

COVID-19 har været årsag til, at politikerne har deltaget i færre eksterne seminarer og konferencer.

#### Råd, nævn, m.v.

Der har været et mindre forbrug på beboerklagenævn og øvrige adm. udgifter, hvilket delvist modvirkes af merforbrug på huslejenævn og øvrige personaleudgifter.

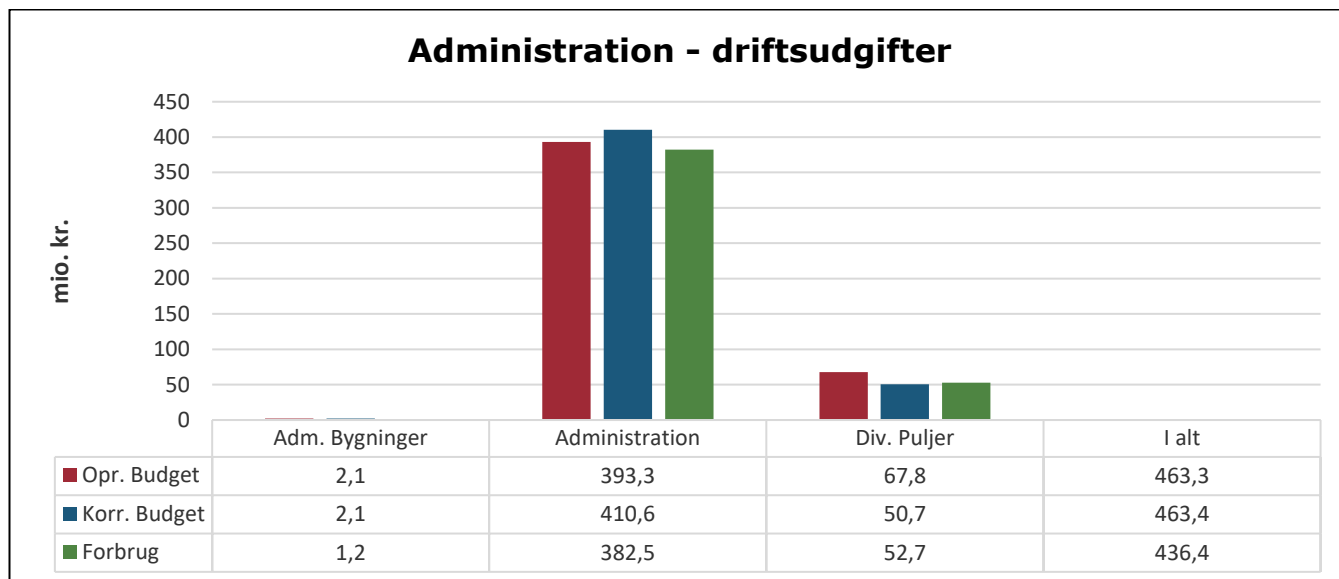
#### Valg og diverse

De budgetterede midler er anvendt som planlagt.



## 5.3.2 Administration

### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



I forhold til oprindeligt budget viser regnskabet på området et mindre forbrug. Da det er et politikområde, som involverer alle kerneområder, har mindre forbruget mange forskelligartede årsager.

#### Administrationsbygninger

Mindre forbruget skyldes en sær aftale for 2021 omkring huslejebetaling for brug af administrationsbygninger vedrørende Socialtilsyn Øst.

#### Administration

Området Administration indeholder opgaver relateret til alle kommunens kerneopgaver og derfor påvirkes både budget og forbrug af mange forskellige faktorer. De væsentligste nævnes i det følgende.

På Jobcentret er der mindre forbrug grundet vakancer. Der blev bevilget ekstra midler til flere sagsbehandlere, som ikke har vist sig muligt at få ansat.

Socialtilsyn Øst har i forbindelse med et projekt: Evaluering af det specialiserede socialområde modtaget et tilskud på 0,56 mio. kr. fra Socialstyrelsen. Socialtilsyn Øst har afholdt udgifter for 0,435 mio. kr. og har returneret 0,125 mio. kr. i ikke anvendte midler.

Der har været et samlet mindre forbrug på IT-midler, hvilket har flere årsager. Dels har der været udfordringer med at få leveret det bestilte IT-udstyr, hvilket har medført en forskydning til 2022. Dels har en forsinkelse af ESDH-systemet medført, at den endelige afregning er udskudt til 2022.

Andelen af administrationsudgifter til Udbetaling Danmark har været lavere end forventet.

De større projekter under fundraising giver ofte en periodeforskydning af udgifter og indtægter, enten fordi midlerne udbetales på forskud, eller fordi de først udbetales når projekterne er afsluttet - dette giver ofte forskydninger på tværs af regnskabsår. 2021 har ikke været nogen undtagelse. Der er således merforbrug på fundraising i forhold til oprindeligt budget.

På området for byggesagsbehandling blev der givet en tillægsbevilling til ansættelse af flere administrative sagsbehandlere, for at nedbringe sagsbehandlingstiden på byggesager.

I.h.t. de autoriserede regler skal kommuner, der er selvforsikrede beregne en takst på arbejdsskadeområdet. Taksten opgøres ud fra individuelle skøn af den konkrete sagsportefølje sammenholdt med de gennemsnitlige årlige udgifter, der har været afholdt over den periode, hvor Holbæk Kommune har været selvforsikret.

Da ordningen over en årrække skal "hvile i sig selv", foretages administration og årlige reguleringer iht. fastlagte principper. I budgettet for 2021 blev der afsat 9,4 mio. kr. Det faktiske forbrug er på 12,6 mio. kr. hvilket svarer til en gennemsnitspris på kr. 2.866 pr. årsværk (4.399 årsværk).

#### Diverse puljer mm.

Puljer er som udgangspunkt ikke-disponerede ved årets start og fordeles hen over året ud på områderne

efter disponering. Den største omfordeling er sket i forbindelse med budgetrevision 4. Her er bufferpuljen til imødegåelse af merudgifter anvendt til bevillingsberigtigelse på udvalg med budgetudfordringer. Denne pulje var på 17 mio. ved årets begyndelse og midlerne fordeles som tillægsbevillinger og vil rent teknisk indgå som en del af mindre forbruget i forhold til oprindeligt budget.

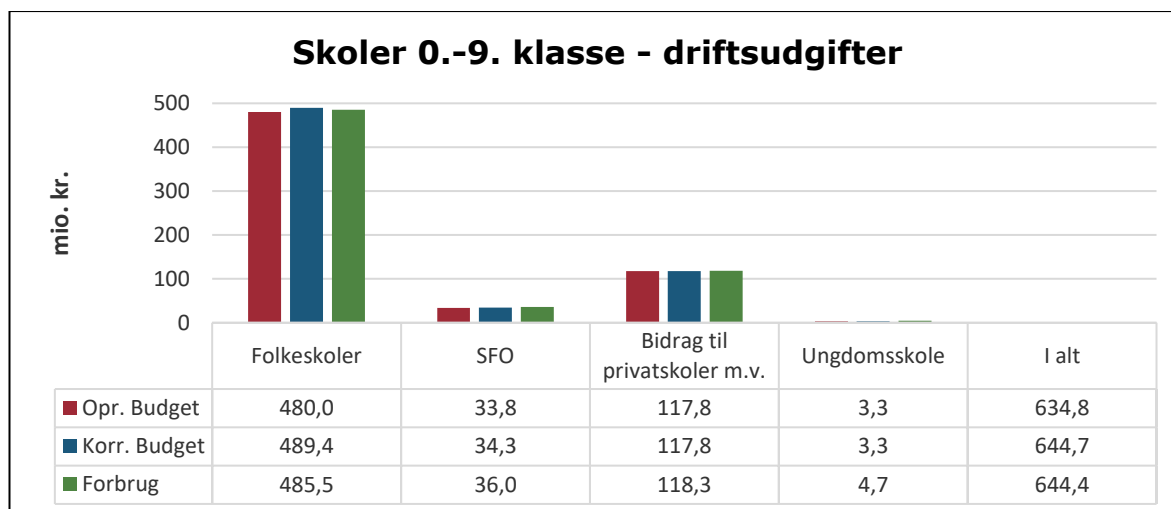
Der er desuden mindre forbrug på direktionens pulje.

Barselspuljen og arbejdsskadeforsikringer har trukket i den modsatte retning, da der har været merforbrug på disse områder.



### 5.3.3 Skoler 0. - 9. klasse

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



På politikområde Skoler 0. - 9. klasse er der et merforbrug i forhold til oprindeligt budget. Merforbrug kan henføres til alle områder, dog primært Folkeskoler og SFO.

#### Folkeskoler

Den største post på politikområdet kan henføres til udgifter til folkeskolerne. Det vedrører udgifter til både almen- og specialundervisning samt befordring. Folkeskolerne er i 2021 overgået fra 4 store skoler til 11 mindre skoler. Samtidig er folkeskolerne gået fra



en budgettildeling, som før skoleåret 2020/2021, blev beregnet på baggrund af antal elever i folkeskolen, til at blive beregnet på baggrund af antal klasser. Dette for at kunne opretholde små skoler.

Udviklingen i udgifterne på folkeskoleområdet har været faldende på almenområdet siden 2018, mens udgifterne til specialområdet har været stigende i samme periode. Især 2020 og 2021 har været regnskabsår med store stigninger i udgifterne på specialområdet. Der er tale om pres på både antallet af elever, som modtager specialundervisning, og at udgiften pr. elev er blevet højere. I forhold til udgifterne vedr. befordring, skyldes merforbruget primært befordring til specialskoler, hvilket skal ses i sammenhæng med det stigende antal elever der modtager specialundervisning.

På området for efter- og videreuddannelse af lærerstaben, er der et mindre forbrug. Midlerne er eksternt

finansieret, og skal bruges til at kompetenceudvikle lærere frem til og med 2025.

#### **SFO**

SFO-området består ud over driftsudgifter også af indtægter fra forældrebetaling. Merforbruget skyldes primært faldende indtægter, idet det politisk blev besluttet at gøre januar måned betalingsfri.

#### **Bidrag til privatskoler mv.**

Merforbruget på bidrag til privatskoler mv., skyldes et øget bidrag til staten for elever på efter- og ungdomskostskoler set i forhold til tidligere år.

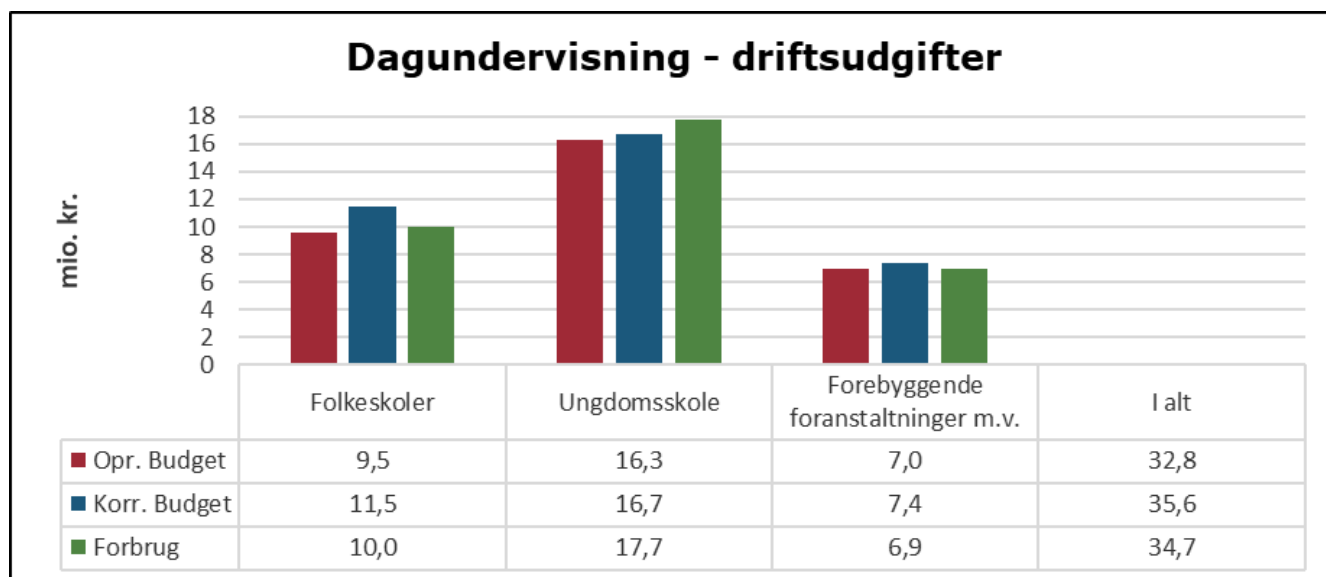
#### **Ungdomsskole**

Der er et merforbrug, hvilket skyldes flere elever og højere udgifter. Det skal ses i sammenhæng med en generel udfordring i forhold til stigende udgifter til specialundervisning.



### 5.3.4 Dagundervisning

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Samlet set er der et merforbrug i forhold til det oprindelige budget, som er sammensat af forskellig udvikling på området. Der er et merforbrug som primært skyldes COVID-19, lavere belægning i Ungdomsskolen og 10plus end forudsat i budgettet, færre indtægter på Cirkus Kæphøj samt Holbæks Grønne Lunge.

#### Folkeskoler:

Her udbydes skoletilbuddene 10. klasse, ungdomsklasse, håndholdt skoletilbud samt modtagerklasse. På dette område har der været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært lavere belægning i Ungdomsskolen end forudsat i budgettet.

#### Ungdomsskole:

Her udbydes ungdomsskole samt fritids- og klubtilbud, Holbæk Grønne Lunge, 10plus samt Cirkus Kæphøj. Merforbruget kan blandt andet henføres til lavere belægning i 10plus end forudsat i budgettet, og tilbagebetaling af forældrebetaling hos Cirkus Kæphøj grundet COVID-19. Desuden har der hos Holbæks Grønne Lunge, været færre indtægter fra kurser og lignende end ventet grundet COVID-19, samt uforudsete udgifter til renovering af spejderhytte.

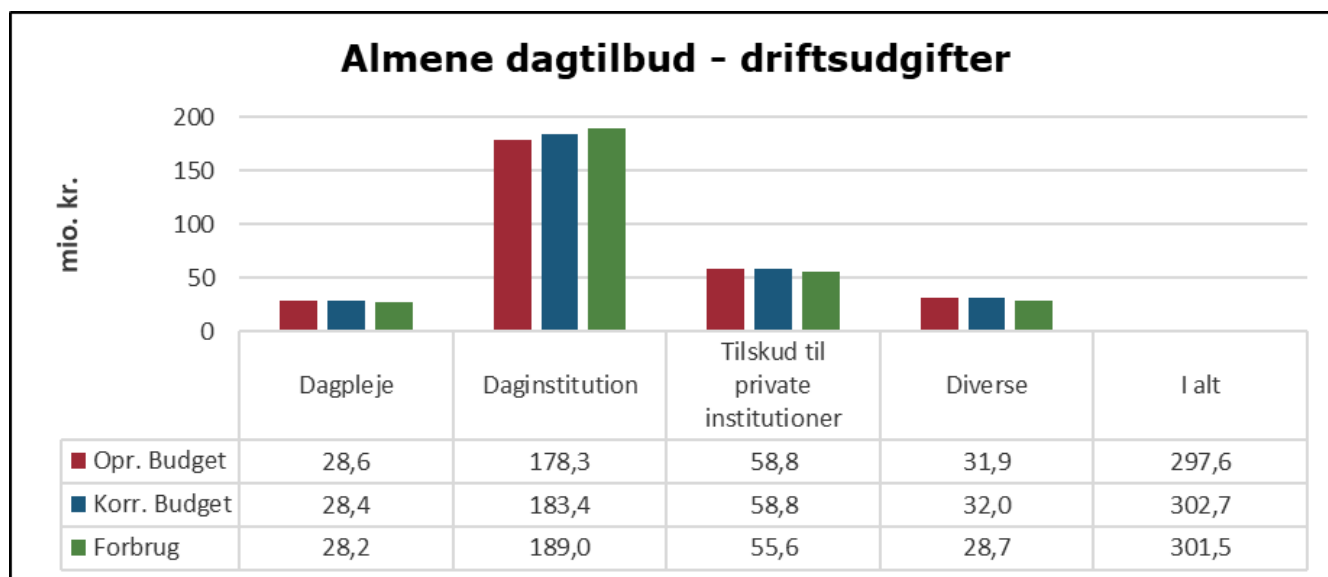
#### Forebyggende foranstaltninger:

De budgetterede midler er anvendt som planlagt.



### 5.3.5 Almene dagtilbud

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



#### Dagpleje

Området dækker udgifter til den kommunale dagpleje, privat dagpleje og privat børnepasning. I forhold til den oprindelige bevilling, er der et mindre forbrug, hvilket primært skyldes færre udgifter til løn til dagplejere samt et merforbrug på IT relateret udgifter.

#### Daginstitutioner

Budgettet dækker udgifter til drift af kommunens dagtilbudsområder og børnehuse. I forhold til den oprindelige bevilling er der et merforbrug, som primært skyldes udgifter relateret til COVID-19.

Herudover har de fire dagtilbudsområder samlet set haft et merforbrug, som primært skyldes øget personaleomsætning og sygdom.

#### Tilskud til private institutioner

Budgettet dækker kommunens udgifter til driftstilskud til børns ophold i private daginstitutioner. I forhold til den oprindelige bevilling er der et mindre forbrug, som primært skyldes, reguleringer af fripladstilskud for 2018 og 2019 foretaget i 2021.

#### Diverse:

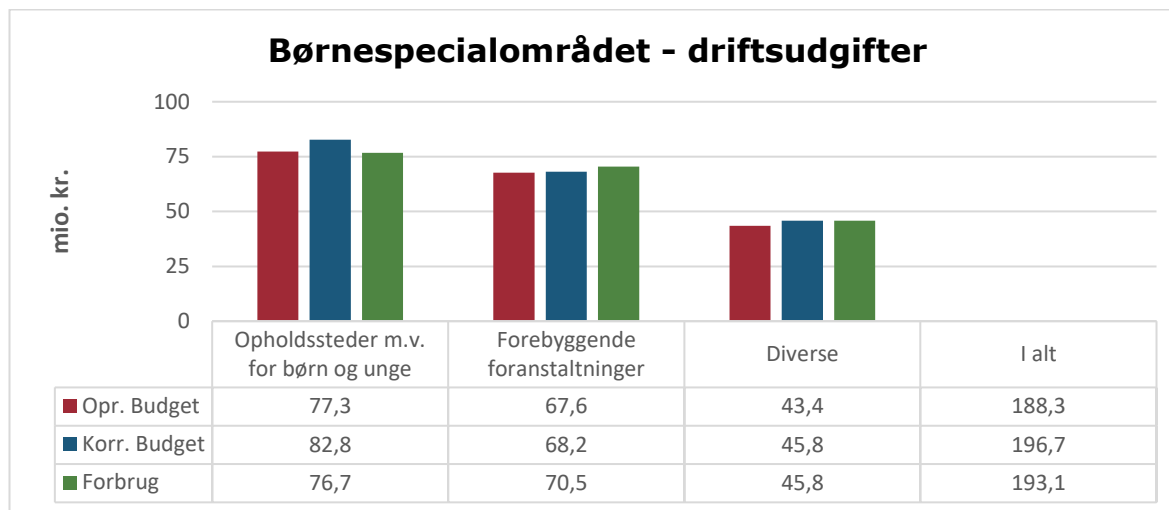
Området dækker udgifter til søskenderabat, køb/salg af pladser i andre kommuner, ressourcepædagoger og andre udgifter til særlig støtte, som ligger hos PPR, Pædagogisk Assistent-elever og centrale udviklingspuljer (politiske puljer).

I forhold til den oprindelige bevilling er der et mindre forbrug, hvilket skyldes færre pædagogiske assistent-elever end forudsat i budgettet og større indtægter i mellemkommunale betalinger. Derudover er der et mindre forbrug på ressourcepædagoger, hvilket skyldes færre udgifter til løn end forudsat i budgettet.



### 5.3.6 Børnespecialområdet

#### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Der er et merforbrug i forhold til det oprindelige budget, hvilket henholdsvis skyldes et merforbrug på Skole- og Behandlingshjemmet i Undløse, flere dyre anbringelser samt stigende udgifter på forebyggende foranstaltninger. Ændringen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget skyldes hovedsageligt overførsler fra 2020 til 2021 samt en bevillingsberigtigelse på merforbruget vedr. myndighed.

#### Opholdssteder mv. for børn og unge

Opholdssteder består af foranstaltninger på opholdssteder, plejefamilier, døgninstitutioner og domsanbragte unge på myndighed, samt et af kommunens egne tilbud: Skole- og Behandlingshjemmet i Undløse.

Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget er en kombination af et overført merforbrug på Skole- og Behandlingshjemmet i Undløse overført fra år 2019 til 2021, og en bevillingsberigtigelse på myndighedsområdet som følge af merforbrug på myndighed.

På Børnespecialområdet har udgifterne ændret sig i forhold til det korrigerede budget. Der er merforbrug på opholdssteder, døgninstitutioner samt på Skole- og Behandlingshjemmet i Undløse. Modsat er der et mindre forbrug på plejefamilier og domsanbragte unge samt flere indtægter på den særlig dyre refusionsordning.

Merforbruget består af tabte ankesager på anbringelser og flere dyre anbringelser på døgninstitutioner. Merforbruget fra 2019 på Skole- og Behandlingshjemmet i Undløse skyldes lav belægningsprocent samt ekstra udgifter i forbindelse med opsigelse af medarbejdere.

Mindreforbruget skyldes færre anbringelser i plejefamilier og færre domsanbragte unge. Derudover er der hentet flere indtægter på den særlig dyre refusionsordning, som dog igen skyldes flere dyre anbringelser.

#### Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger består af familiebehandling, dagbehandling, støttekontaktpersoner, anden støtte i hjemmet, aflastningsordninger, vederlag til plejefamilier, økonomisk støtte til forældremyndighedsindehaveren, rådgivning og vejledning og forebyggende indsatser.

Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget består af overførsel til Familiehuset fra år 2019 til 2021, barselsudligning samt omplacering af budget fra Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse i forbindelse med organisationsændringen i august 2021.

Der er et merforbrug som hovedsageligt skyldes, at flere får bevilget støttekontaktperson samt en stigning i udgifterne på vederlag til plejefamilier.

#### Diverse

Diverse består af pædagogisk og psykologisk rådgivning (PPR), særlige dagtilbud og klubber, ungdomskriminalitetsnævnet samt sociale formål, som omfatter dækning af tabt arbejdsfortjeneste ved pasning af syge børn.

Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget vedrørende PPR, er en overførsel fra år 2020 til 2021.



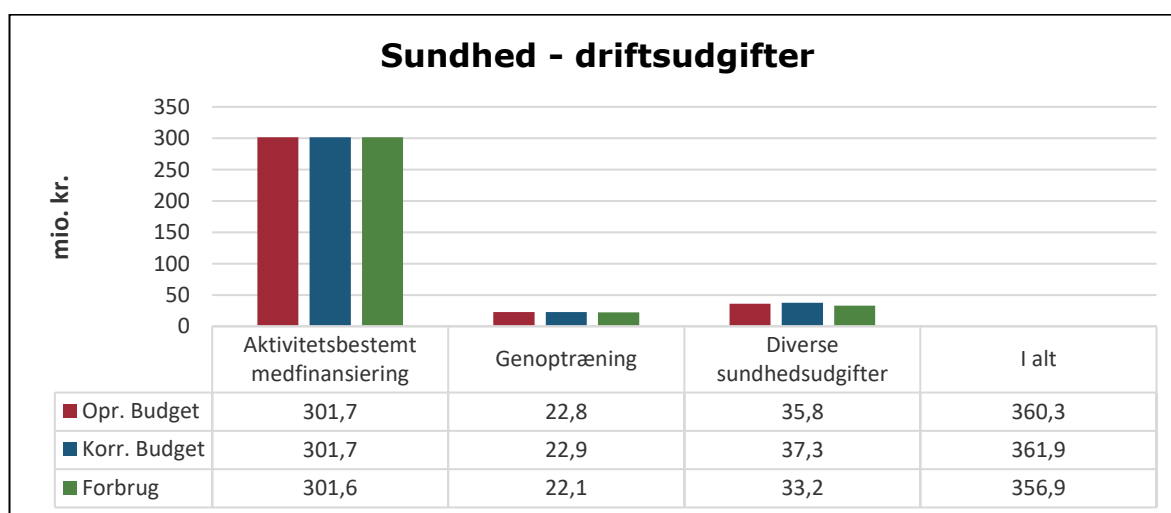
Der er et mindre forbrug på PPR som skyldes COVID-19 udgifter, vakante stillinger samt øgede indtægter på dagbehandling. Der er flere udgifter som følge af

afgørelser truffet af Ungdomskriminalitetsnævnet. Derudover har udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste været stigende.



### 5.3.7 Sundhed

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Samlet for sundhedsområdet er der et mindre forbrug der primært kan forklares med færre ydelser leveret end forudsat i budgettet.

#### **Aktivitetsbestemt medfinansiering**

På den aktivitetsbestemte medfinansiering af hospitalsydelser har der være et mindre forbrug. Udgifterne på området har igen i 2021 være acontobetalingen.

Efterreguleringen for 2020 var lavere end forventet, og der opstod herved et mindre forbrug på området.

#### **Genoptræning**

Der har været mindre forbrug af genoptræning. Mindre forbruget skyldes primært at der har været lavere udgifter til befording af borgere til centret, hvilket tilskrives COVID-19.

### Diverse sundhedsudgifter

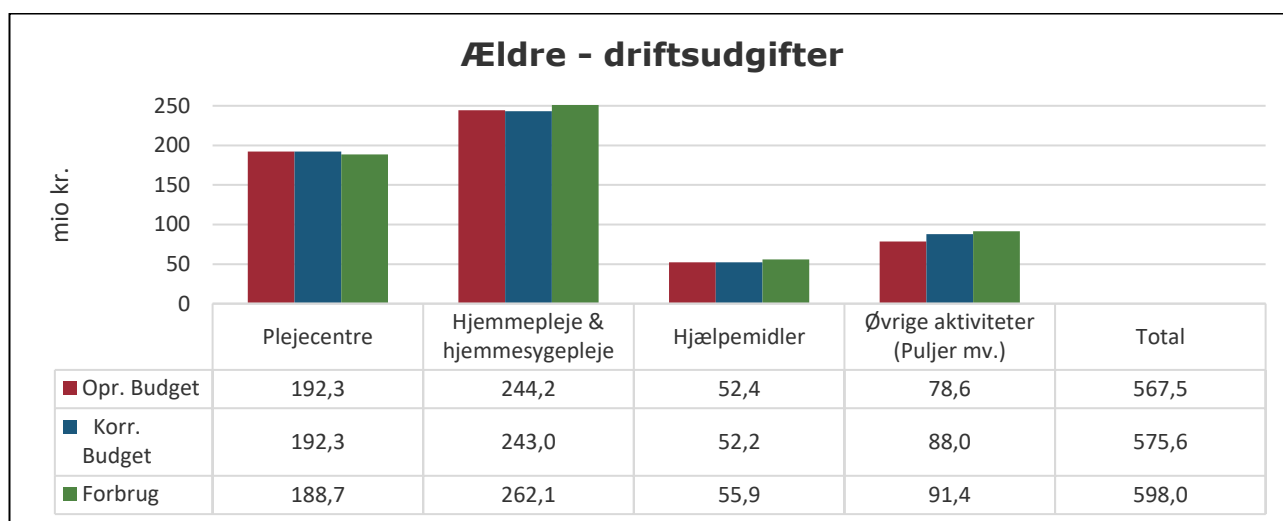
Området dækker over aktiviteterne: Vederlagsfri fysioterapi, sundhedsfremmende indsatser, befordring pensionister, begravelseshjælp og færdigbehandlede

patienter og hospice. Samlet set har der været et mindre forbrug på området i 2021, hvor en del af forklaringen er lavere aktivitet pga. COVID-19.



### 5.3.8 Ældre

#### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Samlet set er der et merforbrug på ældreområdet i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes primært ekstra forbrug på hjemmepleje og hjemmesygeplejen samt merforbrug på hjælpemidler.

#### Plejecentre

Et mindre forbrug på friplejeboliger skyldes, at Fjordstjernen har færre holbækborgere end tidligere. De mellemkommunale betalinger er forbedret som følge af øgede refusioner fra andre kommuner vedrørende

refusionsborgere, der har modtaget hjemmeplejeydelser i en ældrebolig i Holbæk Kommune. Samtidig er kommunens udgifter til egne borgere i ældrebolig i andre kommuner reduceret.

På de kommunale plejecentre ses et merforbrug i 2021 der skyldes at der har været udfordringer med øget vikarforbrug pga. ubesatte stillinger samt højt sygefravær bl.a. pga. COVID-19. På fælleskøkkenet ses et merforbrug ved færre indtægter fra salg af mad da cafeerne i perioder har været lukket pga. COVID-19.

### Hjemmepleje & hjemmesygepleje

På Hjemmepleje og sygepleje har der samlet set været et merforbrug. Merforbruget er sammensat af både hjemmeplejen og hjemmesygeplejen. I hjemmeplejen er driften i balance, mens der på myndighed ses et merforbrug. Merforbruget på myndighed (hjemmepleje og hjemmesygepleje) skyldes flere og særligt plejkrævende borgere der forklares med udskrivning af borgere med stor plejetyngde fra hospitalerne der forklares med pressede hospitaler pga. COVID-19. En tendens der dog ser ud til at være vedvarende.

Yderligere har visitationen været udfordret af sygeplejerskestrejken der har medført et større efterslæb af sager, herved manglende ressourcer til at følge op på indsatserne i forbindelse med udskrivning.

### Hjælpe midler

Hjælpe middelområdet har haft et merforbrug i 2021. En del af merforbruget skyldes at der har været flere bilsager end budgetteret.

### Øvrige aktiviteter

Området udviser et merforbrug. Resultatet er sammensat af både mer- og mindre forbrug. Der ses bl.a. flere udgifter til elever end budgetteret pga. større tilgang af elever end forudsat. I Fagsekretariatet er der mindre forbrug der skyldes ubesatte stillinger.

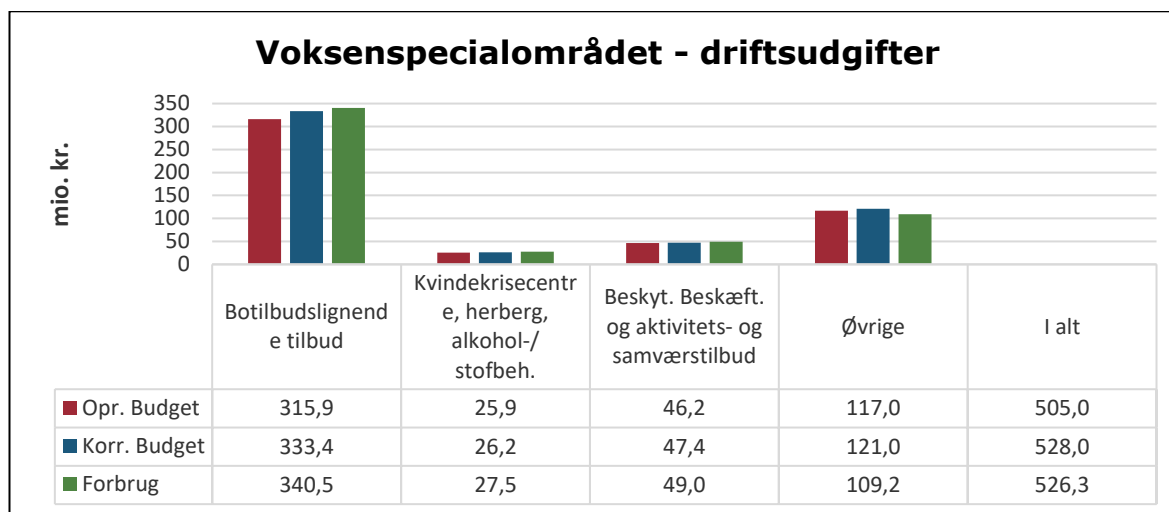
På specialområdet for ældre har der i indeværende år været et merforbrug. Hele det specialiserede voksenområde er udfordret med såvel flere borgere der modtager ydelser såvel som mere komplicerede og omkostningstunge forløb, hvilket også ses for de ældre over 67 år.





### 5.3.9 Voksenspecialområdet

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Samlet set er der et merforbrug på voksenspecialområdet. Merforbruget skyldes den fortsatte stigning på så godt som samtlige foranstaltninger.

#### Midlertidige, længerevarende og botilbudslignende tilbud mv.

Disse tilbud består af opholdssteder, plejefamilier, døgninstitutioner på Efterværn, friplejeboliger, botilbud samt særlige pladser på psykiatrisk afdeling (regionale tilbud), borgerstyret personlig assistance (BPA-ordning), støttekontaktpersonordning samt kommunes egne tilbud.

Ændringen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget på Holbæk Kommunes egne tilbud, skyldes et mindre forbrug fra 2019, som er blevet overført til 2021.

På botilbud har udgifterne ændret sig i forhold til det korrigerede budget. Hos myndighed er der et merforbrug på friplejeboliger som skyldes stigende priser, færre flygtninge end forventet og dermed færre refusioner, og endelig er antallet af borgere på botilbud steget.

Merforbruget hos egne botilbud er primært på Søbæk Have, som skyldes forsinkelse vedrørende ombygning og godkendelse af boligerne, og et merforbrug på botilbuddet Hybenvang skyldes primært påbud fra Socialtilsynet og Styrelsen for Patientsikkerhed. Generelt har botilbuddene været udfordret omkring rekruttering af personale, hvorfor det har været nødvendigt at anvende eksterne vikarbureauer.

#### Kvindekrisecentre, herberger, forsorgshjem og alkohol- og stofmisbrugsbehandling mv.

Området består af udgifter til ophold på krisecentre og forsorgshjem samt behandling af alkohol- og stofmisbrug. Derudover driver Holbæk Kommune Forsorgshjemmet Karlsvognen.

Ændringen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget er et mindre forbrug fra 2019 på Forsorgshjemmet Karlsvognen, som er overført til 2021.

Borgere på krisecentre og forsorgshjem er selvvisitende og dermed er udgifterne umiddelbart ikke styrbare. I 2021 har der været et stigende antal borgere. Samlet set holder budgettet for alkohol- og stofmisbrugsbehandling; der er dog en forskydning hvor udgifterne til alkoholbehandling har været stigende særlig grundet selvvisitering til tilbud hos private leverandører - modsat har udgifterne til døgnbehandling for stofmisbrug ikke været anvendt i det forventede omfang.

#### Beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud

Området består af myndigheds køb af pladser til beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud til borgerne; derudover driver Holbæk Kommune egne tilbud på disse foranstaltninger.

Ændringen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget er et mindre forbrug fra 2019, som er overført til 2021.

For beskyttet beskæftigelse holder budgettet både hos myndighed og på egne tilbud. Derimod ses et

merforbrug hos myndighed på aktivitets- og samværstilbud, som hovedsagelig skyldes stigende priser. Udgifterne hos egne tilbud holder stort set, dog med undtagelse af Søbæk Have Aktivitetstilbud, som har haft ledige pladser i efteråret.

### Øvrige

Området består af specialpædagogisk bistand til voksne, særlig tilrettelagt uddannelse (STU), hjerne-skadeindsatsen, støttekontaktpersoner på efterværn, aflastning, rådgivning, støttekontaktperson- og ledsagerordning, boligsikring og boligydelse, frivilligt socialt arbejde samt Holbæk Kommunens eget tilbud: Center for Specialundervisning (CSU).

Ændringen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget er et mindre forbrug fra 2019 på Holbæk

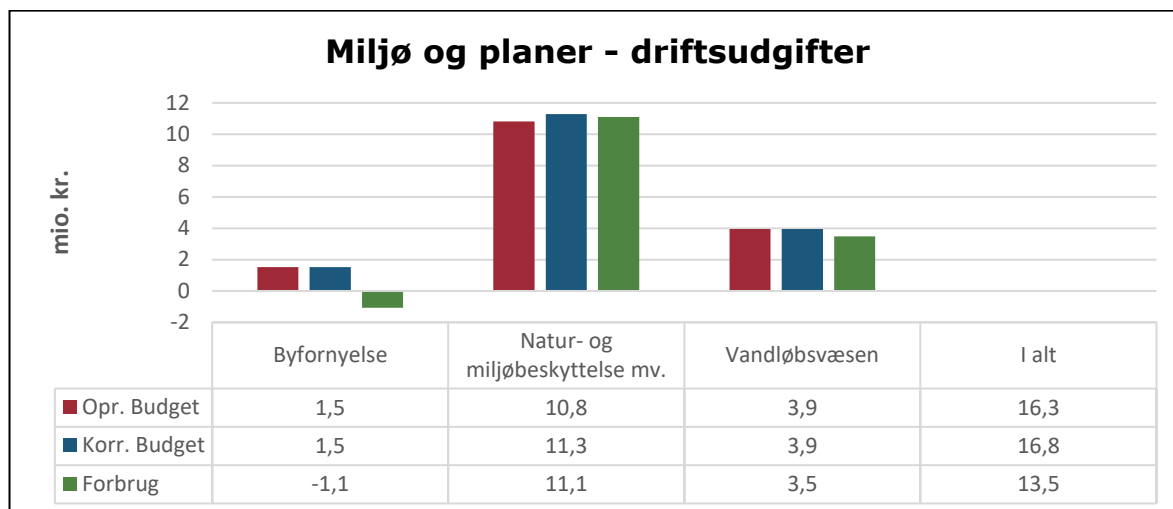
Kommunes egne tilbud, som er blevet overført til 2021.

Udgifterne går begge veje i forhold til budgettet. På myndighed er der et merforbrug på STU som skyldes flere elever og flere der får bevilget støttekontaktperson på efterværn, modsat har der været et mindre forbrug på sociale ydelser som skyldes COVID-19 situationen og deraf manglende muligheder for aktiviteter. På boligsikring er der en stigning i antal af sager, men et fald i den gennemsnitlige udgift, og på boligydelse er antallet af sager ikke steget i samme grad som forventet - modsat er udgiften pr. sag steget mere end forventet. Endvidere ses et mindre forbrug (merindtægt) på CSU som skyldes salg af flere pladser end budgetteret.



### 5.3.10 Miljø og Planer

#### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Politikområdet Miljø og Planer vedrører opgaver inden for vandløbsområdet, miljøtilsyn, byfornyelse, naturbeskyttelse, byggesagsbehandling, lokalplaner samt administration af skorstensfejere og skadedyrsbekæmpelse.

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabet på politikområdet et mindre forbrug på samlet 2,8 mio. kr. Dette mindre forbrug skyldes primært færre udgifter til skadedyrsbekæmpelse samt færre udgifter til revision af vandløbsregulativer.

#### **Byfornyelse, skorstensfejer, skadedyr:**

Området har et mindre forbrug, som primært skyldes færre udgifter til skadedyrsbekæmpelse. Dels er anmeldelserne faldet med ca. 33% og samtidig er selve skadedyrsbekæmpelsen siden november 2020 varetaget af Holbæk Kommune (Kommunal drift), hvilket har medført en reduktion af udgifterne. Området er et lukket økonomisk kredsløb.

#### **Natur- og miljøbeskyttelse mv.:**

Dette område vedrører grønne områder og naturpladser, naturforvaltningsprojekter, skove, jordforurening, miljøtilsyn af virksomheder og miljøvagtordning. Der er samlet et mindre forbrug i forhold til korrigeret budget, idet der har været færre udgifter til eksterne konsulenter i skovdrift samt miljøtilsyn. Der har været færre udkald til miljøvagt. Der har været flere udgifter vedr. jordforurening, som kan tilskrives udlæg for jordforureningsudgifter.

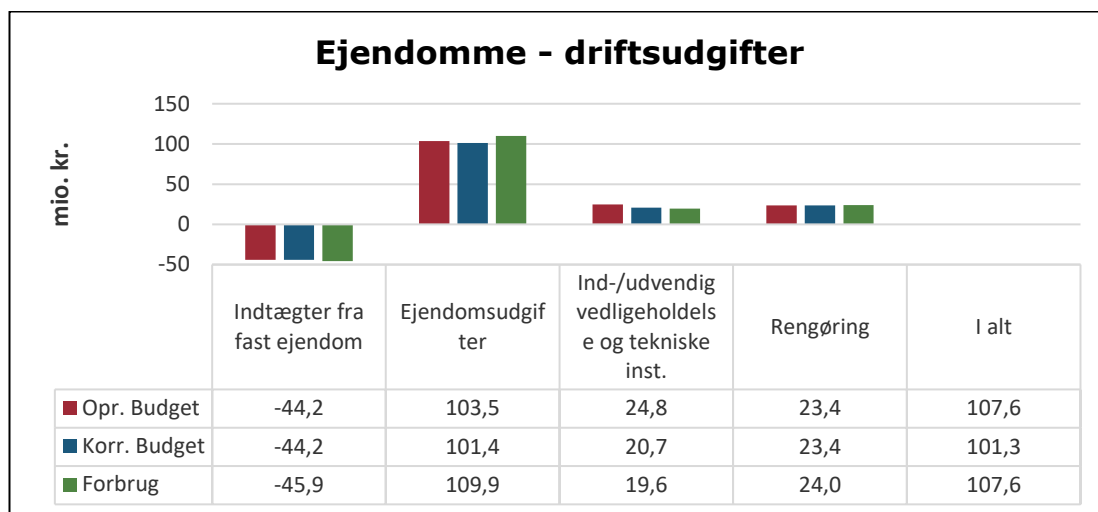
#### **Vandløbsvæsen:**

Samlet set var der på vandløbsområdet et mindre forbrug i 2021. Det skyldes primært, at COVID-19 situationen har vanskeliggjort arbejdet med revision af vandløbsregulativer, idet dette arbejde forudsætter fysiske besigtigelser og større fællesmøder, som ikke har kunnet gennemføres.



### 5.3.11 Ejendomme

#### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Politikområde Ejendomme omfatter drift og vedligehold af kommunale bygninger og arealer samt huslejeoprævning af de kommunale beboelsesejendomme og andre faste ejendomme.

I løbet af året er der sket flere budgetkorrigeringer. Dels fordi Kommunalbestyrelsen besluttede at overføre budgetmidler fra drift til anlæg dels at tilføre budgetmidler til byggesagsområdet.

Samlet ender området med et merforbrug på 6,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, som primært kan tilskrives COVID-19. jf. nedenfor.

#### Indtægter fra fast ejendom

Dette område vedrører indtægter mm. på kommunale ejendomme. På området har der været en merindtægt i 2021, hovedsageligt fordi udbetaling af forsikringserstatninger (brandskader, hærværk mv) på kommunale ejendomme har givet en indtægt, som ikke har været budgetlagt. Derudover har en stigning i antallet af udlejede kvadratmeter til uddannelserne tilknyttet HUSC medført større huslejeindtægt end budgetlagt.

#### Ejendomsudgifter

Dette område vedrører ejendomsdrift, herunder COVID-19 indsatsen i form af særlig rengøring samt håndteringen af værnemidler.

Hovedforklaringen på merforbruget på dette område er de ekstraordinære COVID-19 udgifter til særlig COVID-19 rengøring samt håndtering af værnemidler. Dertil kommer en stigning i forbrugsafgifter sidst i 2021 grundet prisstigninger på varme.

På området har der også været øgede udgifter til tomgangsleje, i modsat retning trækker indkvartering af flygtninge, hvor behovet for indkvartering har været mindre end forventet.

#### Ind-/udvendig vedligeholdelse og tekniske installationer

Mindre forbruget kan primært henføres til ældreboligerne, hvor en organisatorisk ændring i 2021 har givet et midlertidigt mindre forbrug i forhold til igangsættelse af vedligeholdelsesplanerne for ældreboligerne.

#### Rengøring

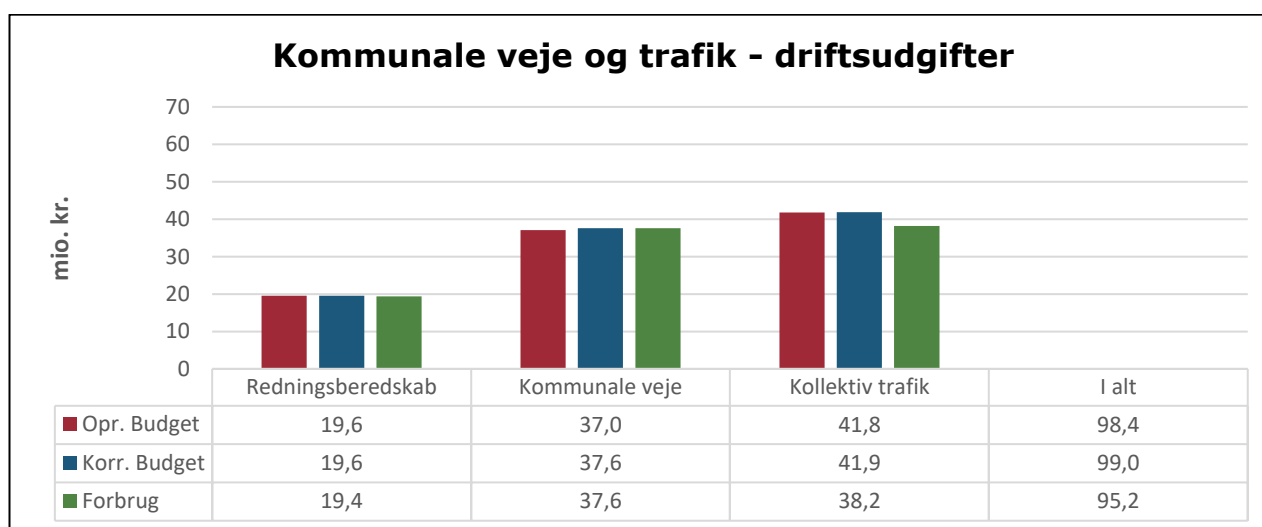
Dette område vedrører den normale rengøring af kommunale ejendomme. Der har i 2021 været ekstra udgifter i forbindelse med de afledte effekter af COVID-19, hvilket har skabt et lille merforbrug. Ikke alle ekstra omkostninger vedrørende COVID-19, har været placeret på den centrale konto for COVID-19, herunder har der eksempelvis været taget ekstra arealer i brug grundet afstandskravene.





### 5.3.12 Kommunale veje og trafik

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Politikområdet Kommunale veje og trafik vedrører opgaver inden for drift og vedligeholdelse af veje, vintertjeneste, kollektiv trafik, redningsberedskab, parkering samt færge- og havnedrift.

I forhold til det korrigerede budget 2021 viser regnskabet et samlet mindre forbrug på 3,2 mio. kr., som primært vedrører den kollektive trafik (busdrift og færgedrift).

#### Redningsberedskab

Her ses et mindre forbrug, som skyldes færre variable udgifter (forbindsstoffer, vejhjælpsydelse) til Falck Assistance og Vestsjællands Brandvæsen end forventet.

#### Kommunale veje

På dette område er der sket en korrektion af budgettet for 2021 med en tillægsbevilling, idet Kommunalbestyrelsen besluttede ikke at opkræve studepladsleje i 2021 som kompensation for afledte effekter af COVID-19.

Samlet set har forbruget på dette område været på niveau med det korrigerede budget.

#### Kollektiv trafik

Området Kollektiv trafik vedrører udgifter til færgedrift og busdrift, herunder flextrafik.

Mindre forbruget på den kollektive trafik skyldes hovedsageligt, at der har været mindre efterspørgsel på

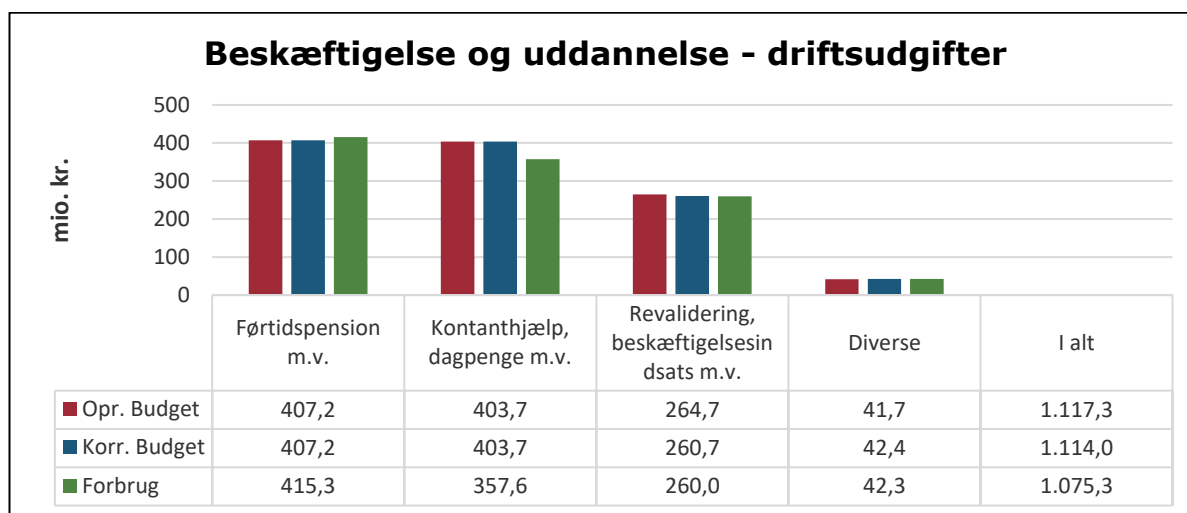
flextrafik grundet COVID-19. Dermed er de kommunale udgifter til flextrafik også mindre end forventet. Derudover har Holbæk kommune modtaget en positiv efterregulering af Movias slutopgørelse for 2019. Disse efterreguleringer sker altid med en forskydning over to regnskabsår.

Endeligt var der i 2021 også et lille mindre forbrug på færgedriften, idet en planlagt reparation af hjælpemotorerne er udskudt til 2022. Budgetkorrektionen skyldes overførsler fra 2020 til 2021 vedr. Orøfærgen.



### 5.3.13 Beskæftigelse og uddannelse

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Der er i 2021 et mindre forbrug ift. oprindeligt budget. Mindre forbruget kan henføres til de to områder kontanthjælp og dagpenge mv. samt revalidering, beskæftigelsesindsats m.v. Der er et merforbrug på de to øvrige områder Førtidspension m.v. og Diverse.

#### **Førtidspension mv.**

Henover 2021 har der været merudgifter til førtidspension. Stigningen i udgifterne til førtidspension skyldes, at vi tilkender førtidspension til flere borgere end budgetlagt, og så har der i 2020 og 2021 været en større tilflytning end tidligere år.

Udover førtidspension så indgår seniorpension også i denne udgiftsgruppe. Seniorpension skyldes en større tilgang end forventet. Ordningen trådte i kraft 1. januar 2020 og tilgangen har været højere på landsplan end forudsat. Samme tendens er slået igennem i Holbæk.

### **Kontanthjælp, dagpenge mv.**

Samlet er der et markant mindre forbrug på dette område. Tre forhold gør sig især gældende. Der er et mindre forbrug på A-dagpenge og kontanthjælp og et merforbrug på sygedagpenge.

De stadig forbedrede konjunkturer på beskæftigelsesområdet betyder, at ledigheden er faldende på landsplan såvel som i Holbæk. Det påvirker især de ledige som er tættest på arbejdsmarkedet. I denne gruppe er det især lykket at give fodfæste til store grupper af modtagere af kontanthjælp og A-dagpenge.

Merforbruget på sygedagpenge kan primært henføres til COVID-19. Det høje antal borgere med COVID-19, betyder at et højere antal ledige har ret til sygedagpenge i en begrænset periode. Lovgivningen for hvornår der kan søges sygedagpenge blev midlertidigt fremrykket i løbet af 2021 i forbindelse med COVID-19. Fremrykningen øgede udgifterne og merforbruget på sygedagpenge.

### **Revalidering, beskæftigelsesindsats mv.**

Der er overensstemmelse mellem det korrigerede budget og forbruget på dette område. Der har været en negativ overførsel mellem 2020 og 2021, hvilket kan forklare forskellen på oprindelige budget og det korrigerede budget. Overførslen vedrører projekter med ekstern finansiering.

I denne gruppe indgår ydelserne fleksjob, ledighedsydelse, revalidering, jobafklaring samt ressourceforløb. På tværs af disse ydelser er der et mindre forbrug. Mindre forbruget dækker over flere modsatrettede forhold. COVID-19 betød, at der i dele af 2021 ikke var tilgang til jobafklaring, hvilket forklarer mindre forbruget på denne ydelse. Omvendt var der flere personer i et ressourceforløb end budgetlagt.

I 2021 lykkes det at skabe flere fleksjob end forudsat. En del kom fra ledighedsydelse, herved kom der et merforbrug på fleksjob og et mindre forbrug på ledighedsydelse.

På de beskæftigelsesrettede indsatser var der et mindre forbrug ift. det oprindelige budget, og balance ift. det korrigerede budget.

### **Diverse**

I restgruppen diverse er der samlet udgifter såsom kontanthjælp til udlændinge, selvforsørgelse og hjemsendelsesprogram, erhvervsskolernes grunduddannelse (EGU), produktionskoler, forberedende grunduddannelse (FGU), Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU), Unge psykologiske Center Nordvestsjælland (UPCN) for de tre kommuner; Holbæk, Kalundborg og Odsherred.

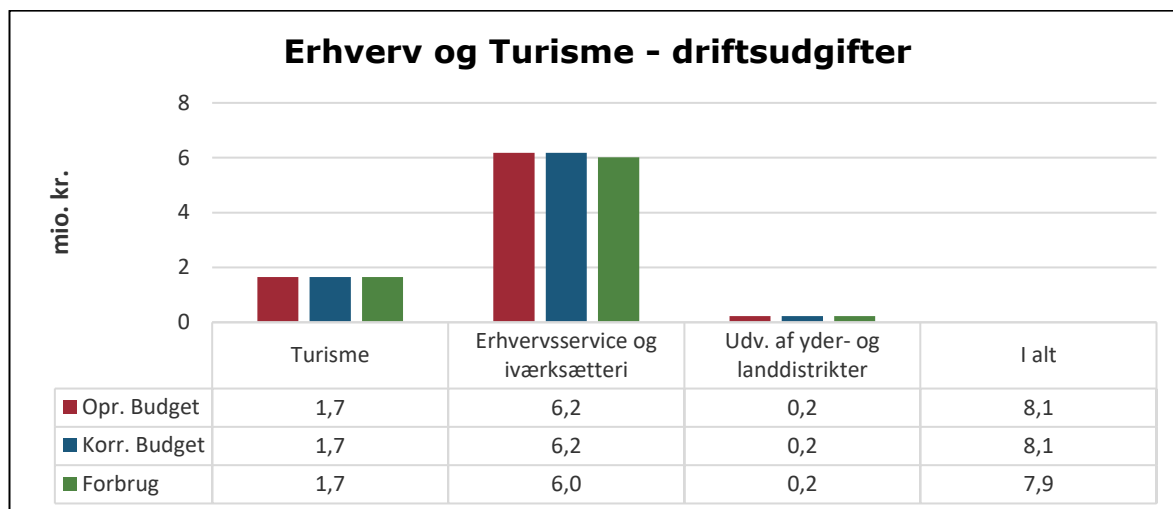
Forskellen mellem det oprindelige budget og korrigerede budget er, overførsel fra 2020 til 2021 som vedr. den fælles kommunale indsats hos UPCN. Der er samlet balance mellem korrigeret budget og regnskabet. På dette område er der udgifter vedr. Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold, der er tale om en ordning der ophørte august 2021, de afsluttende udgifter har ikke været budgetlagt. Merforbruget på Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold opvejes af et mindre forbrug på den Forberedende Grunduddannelse (FGU).





### 5.3.14 Erhverv og Turisme

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



I forhold til oprindeligt budget 2021 viser regnskab 2021 et mindre forbrug på **0,2** mio. kr.

#### Turisme mv.

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Der er givet tilskud på 1,7 mio. kr. til Destinationsselskab Sjælland, som er et tværkommunalt turismesamarbejde mellem Holbæk, Sorø, Kalundborg og Slagelse.

#### Erhvervsservice og iværksætteri

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Der er givet tilskud på 2,1 mio. kr. til Erhvervshus Sjælland (finansieret af DUT-midler), samt ydet tilskud på 3,9 mio. kr. til Holbæk Erhvervsforum. Erhvervsområdet har et mindre forbrug på **0,2** mio. kr. som primært skyldes en lidt mindre betaling til Erhvervshus Sjælland end budgetteret.

Tilskuddet til Holbæk Erhvervsforum dækker primært to områder: Erhvervsfremme og detailhandel.

Indsatsen på detailhandelsområdet skal bl.a. bidrage til at fremme detailhandlen i hele Holbæk Kommune, og fremme ambitionen om Holbæk som en attraktiv handelsby.

Erhvervsfremmeindsatsen skal bl.a. fremme erhvervsudviklingen i hele kommunen, og yde erhvervs-service i form af informationsvirksomhed, problemløsning, individuel vejledning af generel karakter, etablering og drift af netværk, samarbejde med uddannelsesinstitutionerne for at øge arbejdsstyrkens erhvervskompetencer samt vejlede iværksættere.

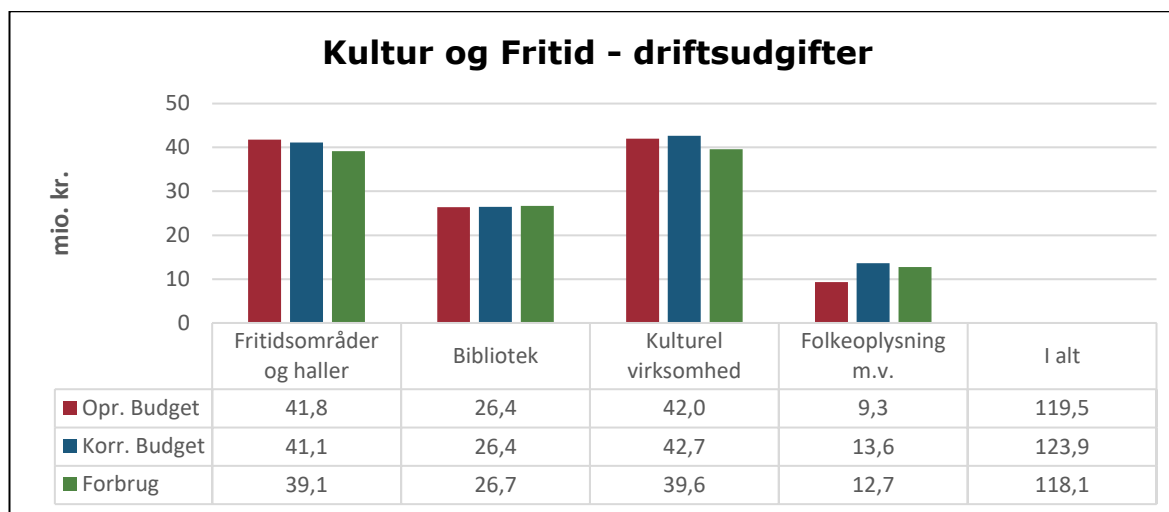
#### Udvikling af yder- og landdistrikter

Området har anvendt de budgetterede midler som planlagt. Området har afholdt en samlet udgift på 0,2 mio. kr. vedrørende tilskud til LAG Småøerne og "Gate 21" (tidligere: Energiklyngecenter Sjælland).



### 5.3.15 Kultur og Fritid

#### Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



COVID-19 har haft en effekt på udvalgets område, primært fordi arrangementer og aktiviteter blev aflyst eller udskudt.

#### Fritidsområder og haller

Afvigelsen mellem forbrug og oprindeligt budget stammer primært fra aktiviteter relateret til Holbæk Sportsby.

Leasingudgiften til Holbæk Sportsby har været lavere end ventet. Desuden har aktivitetsniveauet i idrætsforeningerne været påvirket af COVID-19.

#### Bibliotek

På området er de budgetterede midler i vid udstrækning anvendt som planlagt. Dog har COVID-19 haft effekt på brugernes lånemønster, da andelen af udlån af digitale medier som e-bøger, lydbøger samt film og serier har været større som konsekvens af COVID-19. Dertil kommer et lille merforbrug på eksternt finansierede projekter, hvor finansiering først modtages i 2022.

#### Kulturel virksomhed

Som en konsekvens af det, som karakteriserer COVID-19 nedlukningen, er aflysninger og udsættelse af arrangementer og aktiviteter generelt. Dette gælder også på Kulturområdet, f.eks. er Årets mestre og Kulturtræf udsat til 2022. Mange af forberedelserne til Tour de France blev ligeledes skubbet til 2022 som følge af udsættelsen, der blev vedtaget sidste år, og af hensyn til COVID-19.

En overbudgettering på SKVULP medvirker til mindre forbruget, og det samme gør leveringsproblemer på

materialer til eventbanken, grundet den generelle markedssituation.

Desuden har der generelt været mindre forbrug på diverse puljer, herunder Lokalområdernes udviklingspulje, Kunstgræspuljen og Fællesskabspuljen.

Mindre forbruget modvirkes delvist af mistede indtægter hos Observatoriet i Brorfelde som følge af nedlukningen i forbindelse med COVID-19.

#### Folkeoplysning mv.

Den mest betydende faktor i forhold til afvigelse mellem forbrug og oprindeligt budget beror på tekniske budgetkorrektioner i forhold til overførsler fra 2020 til 2021.

Derudover er der blevet brugt færre midler på lokale tilskud til diverse foreninger, hvilket skyldes færre aktiviteter, delvist grundet COVID-19, samt ændret medlemssammensætning. Den ændrede medlemsammensætning har ligeledes mindsket udgifterne til medlemstilskud, idet der har været færre medlemmer under 25 år end ventet og som dermed er tilskudsberettigede.

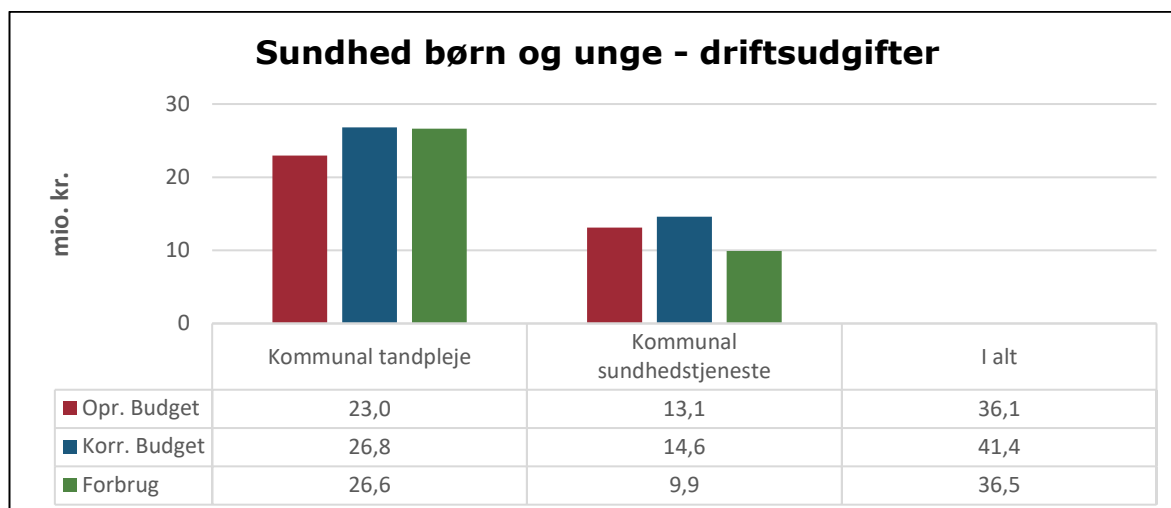
Generelt set har der været færre aktiviteter på folkeoplysningsområdet end i et ikke Coronapåvirket år. Her kan f.eks. nævnes aftenskoleområdet.

Desuden har der været mindre forbrug på puljer, herunder frivillighedspuljen og aktivitetspuljen.



### 5.3.16 Sundhed Børn og unge

Budget og forbrug for regnskabsåret 2021



Der ses et merforbrug i forhold til det oprindelige budget, hvilket primært skyldes udgifterne til COVID-19 testindsatsen på skolerne i Holbæk Kommune. Årsagen til at merforbruget ikke er højere skyldes mindre udgifter i forbindelse med sygeplejerskestrejken. Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget skyldes overførsler fra 2020 til 2021, samt en bevillingsberigtigelse som følge af COVID-19 udgifterne.

#### Kommunal tandpleje

Tandplejen består af den almene tandpleje for børn og unge fra 2½ år til og med det 17. år, understøtning fra private udbydere, specialtandpleje, omsorgstandpleje, socialtandpleje og tandregulering.

Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget består af en overførsel fra år 2020 til 2021 samt budget til medarbejdere på barsel. Der er stort set balance mellem forbrug og budget. Der er dog sket en forskydning i anvendelse af midlerne på området. Udgifterne til almen tandpleje er faldet, hvorimod udgifterne til private udbydere samt tandregulering og socialtandpleje steget.

Det korrigerede budget indeholder en bevillingsberigtigelse vedrørende kommunal sundhedstjeneste i Sundhedsplejen, som er givet til at dække udgifterne til COVID-19 poderne på skolerne.

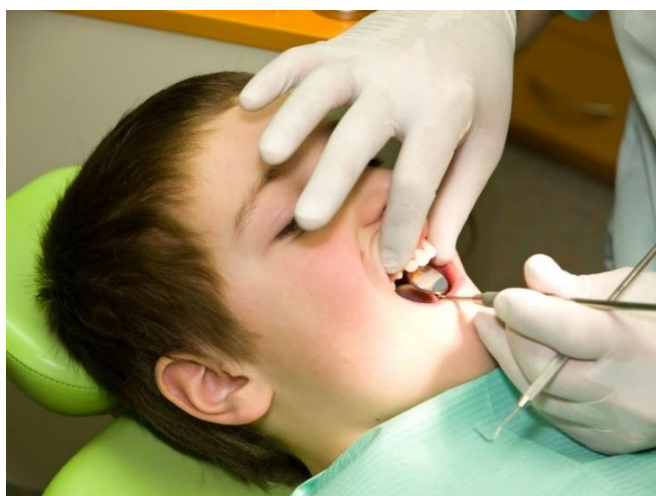
#### Kommunal sundhedstjeneste

Sundhedsplejen er et tilbud til alle, som har børn mellem 0 og 16 år. Sundhedsplejen tilbyder råd og

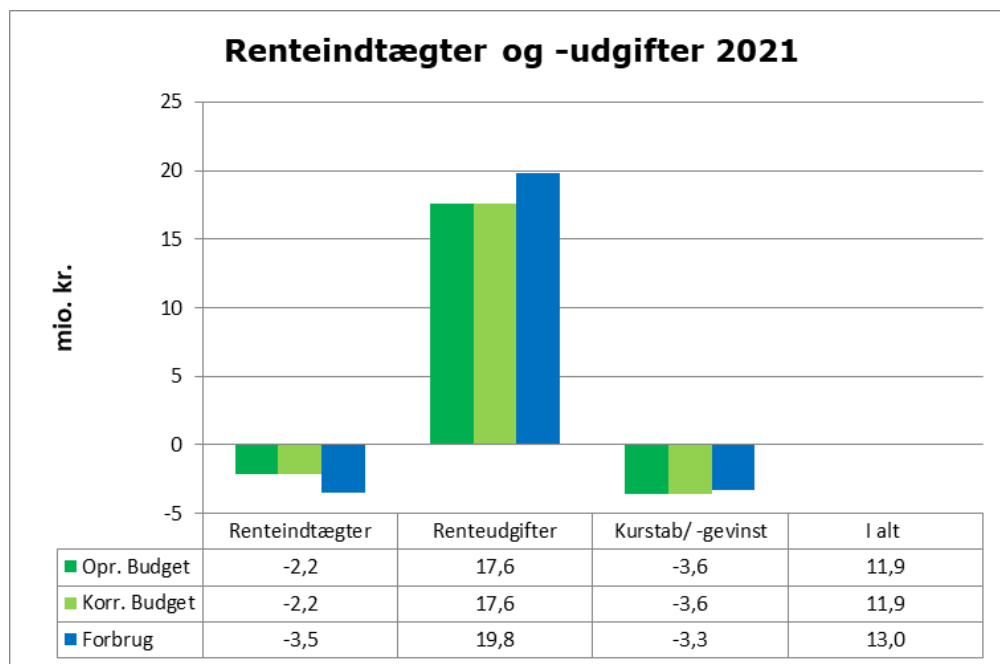
vejledning om børn, unges og familiens sundhed og trivsel. De understøtter undersøgelse af spædbørn og småbørn, åbent husarrangementer, mødre-grupper, graviditetsbesøg, tilflyttere med små børn, adoptivfamilier, samtaler og undersøgelser af skolebørn. Som noget særligt i forbindelse med COVID-19 har Sundhedsplejen varetaget indsatsen i forbindelse med kviktest til ansatte og elever på kommunens folkeskoler, privat – og efterskoler, CSU og 10. klassecenteret. Stigningen fra det oprindelige budget til det korrigerede budget består af en overførsel fra år 2020 til 2021, budget til medarbejdere på barsel og midler til indsatser i Elevtjenesten og Job-bro samt midler, der tidligere var placeret i Sundhedspuljen, som er blevet

fordelt ud til blandt andet indsatser i Sundhedsplejen. Endvidere består stigningen af en bevillingsberigtigelse vedrørende kommunal sundhedstjeneste i Sundhedsplejen, som er givet til at dække udgifterne til COVID-19 poderne på skolerne.

Samlet set holder budgettet, men det har fordelt sig anderledes end budgetteret. Der har f.eks. været store udgifter til COVID-19 indsatsen på skolerne, modsat har der været færre udgifter i Sundhedsplejen grundet sygeplejerskestrejken. Samtidig har det været vanskeligt at rekruttere vikarer til de ledige stillinger, f.eks. til barselsvikariater.



## 5.4 Renter



### Renteindtægter

De samlede renteindtægter har givet en indtægt på 3,5 mio. kr. imod forventet 2,2 mio. kr. Dette skyldes at kommunen samlet set har haft en lidt højere kassebeholdning hen over året end forventet ved budgetlægningen.

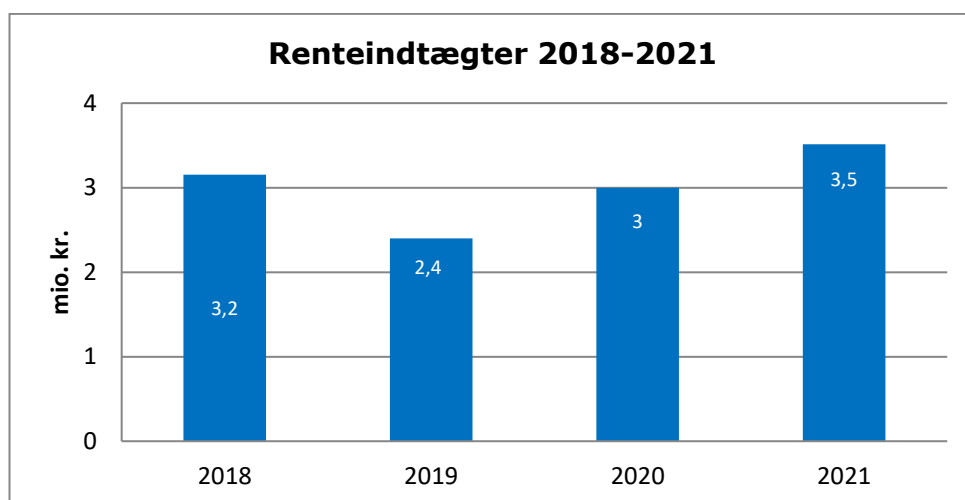
### Renteudgifter

Renteudgifterne har i 2021 været 19,8 mio. kr. Set i forhold til det oprindelige budget på 17,6 mio. kr., har der været et merforbrug på 2,2 mio. kr.

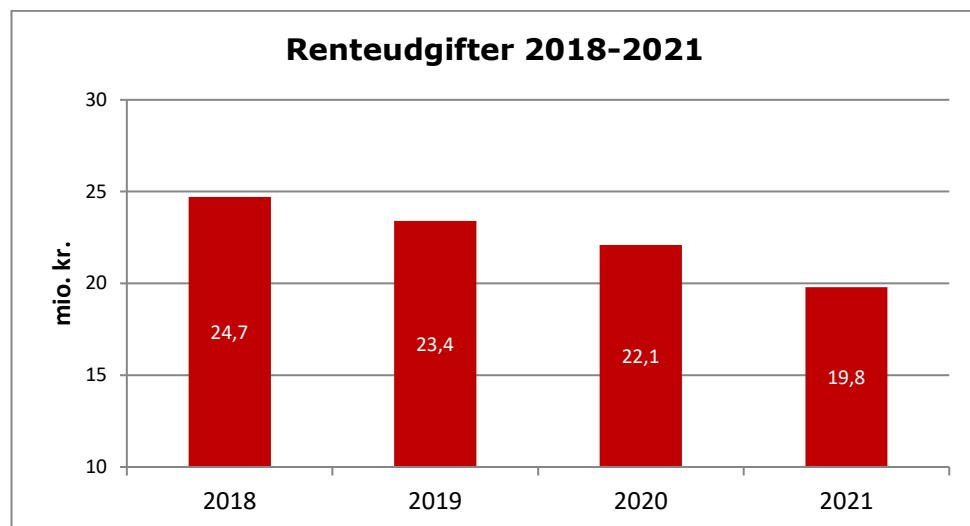
### Kurstab/-gevinst

Indtægten på 3,3 mio. kr. vedrører ikke kursgevinster, men udgør provision af afgivne garantier.

### Historisk udvikling

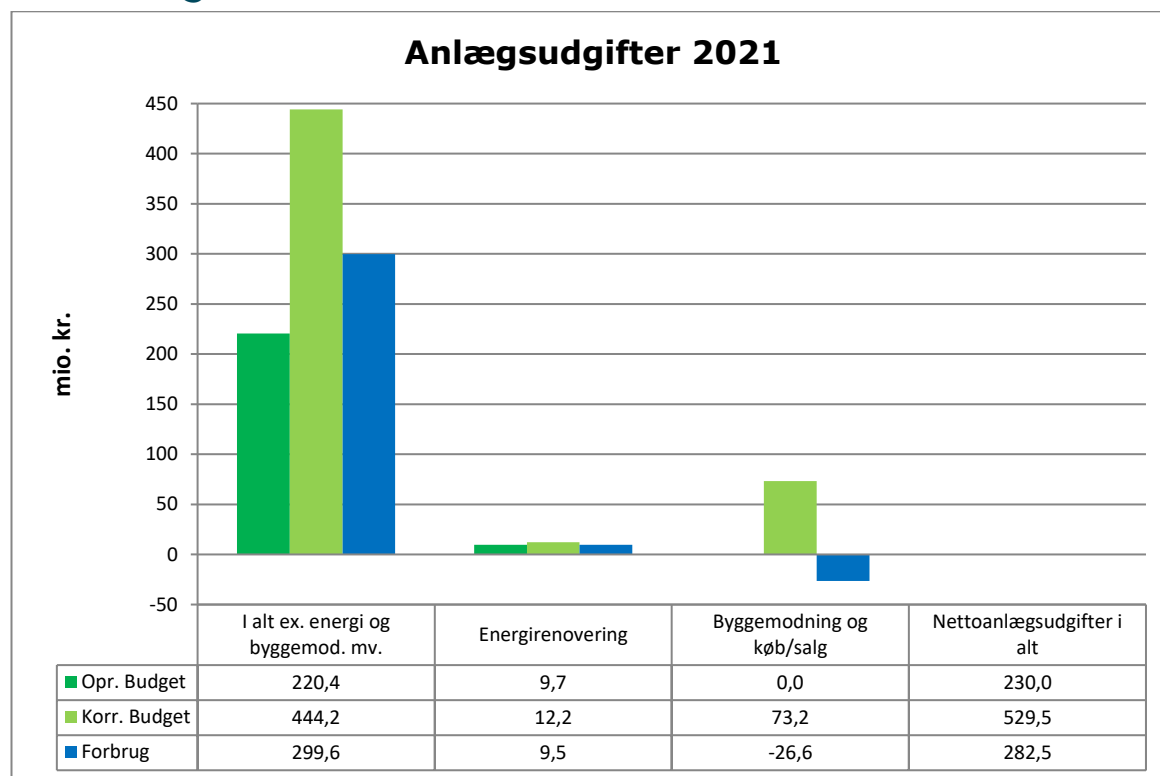


Renteindtægterne har i perioden 2018 – 2021 givet en indtægt fra 3,2 mio. kr. til 3,5 mio. kr.



Renteudgifterne til langfristet gæld, tilbagebetaling af grundskyld m.m. har i 2018 – 2021 været faldende fra ca. 25 mio. kr. til ca. 20 mio. kr. hvert år.

## 5.5 Anlæg



#### I alt ex. energi og byggemodning mv.

Anlægsudgifterne på netto 299,6 mio. kr. er opstillet nedenfor.

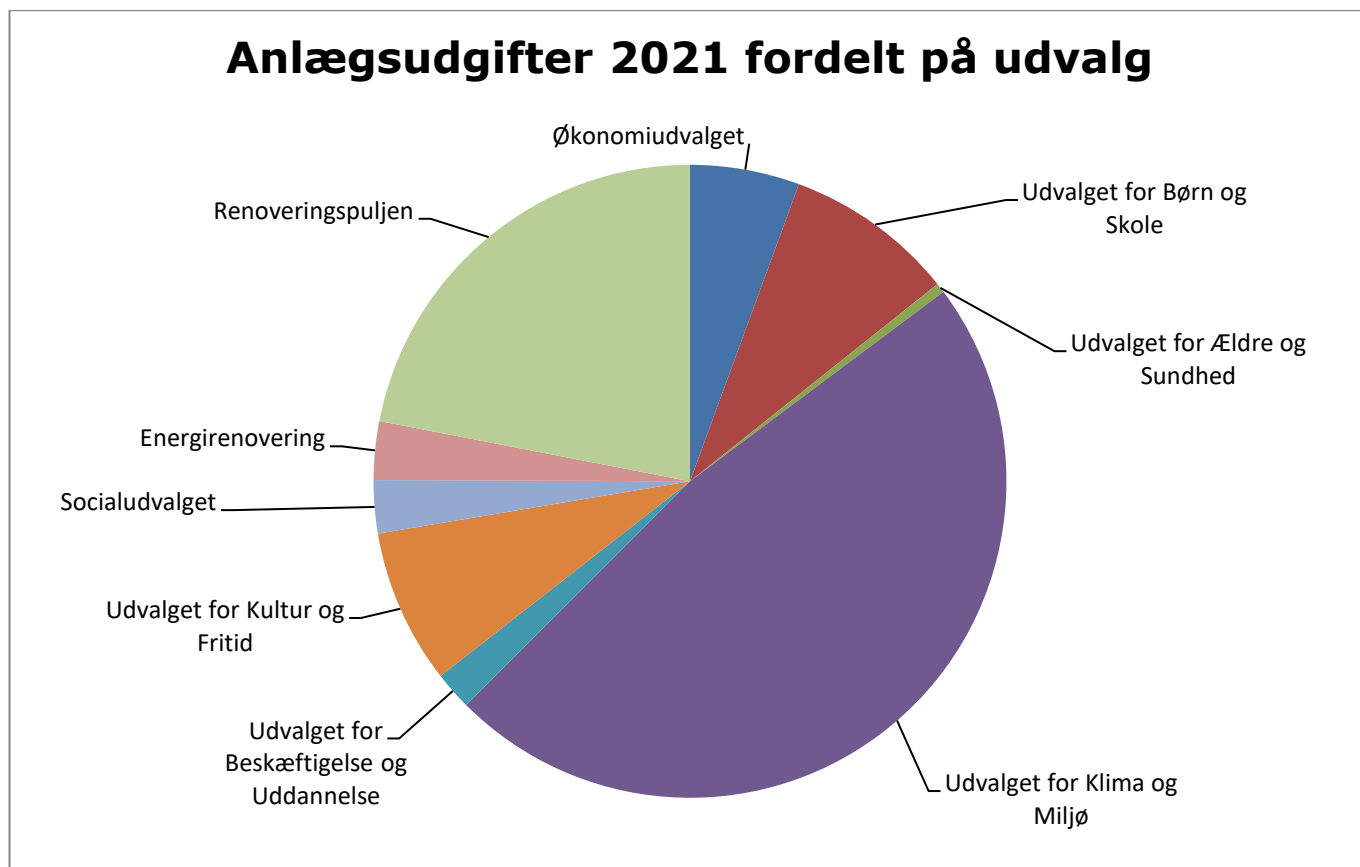


| Anlægsudgifter (mio.kr.)                        | Oprindelig Budget 2021 | Korrigeret Budget 2021 | Regnskab 2021 |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| <b>Økonomiudvalget</b>                          |                        |                        |               |
| Ordinære anlægsarbejder                         | 6,0                    | 15,2                   | 8,8           |
| Renoveringspuljen (inkl. beløb til 1-5-års)     | 45,4                   | 91,6                   | 69,8          |
| <b>Udvalget for Børn og Skole</b>               |                        |                        |               |
| Daginstitutioner - budgetramme                  | 70,0                   | 54,9                   | 0,0           |
| Legepladser, fornyelse                          | 1,1                    | 1,1                    | 1,0           |
| Børnehus, Svinninge                             | 0,0                    | 0,6                    | 5,6           |
| Børnehus, Tuse                                  | 0,0                    | 2,1                    | 3,0           |
| Børnehus, Knabstrup                             | 0,0                    | 3,0                    | 13,5          |
| Eventyrlunden brandskade/genopbygning mm        | 0,0                    | -4,4                   | -0,1          |
| Børnehus, Jyderup                               | 0,0                    | 2,7                    | 0,7           |
| Samlet tilbud, Stestrup                         | 0,0                    | 4,1                    | 0,5           |
| Tandklinikker i Holbæk By budgetramme           | 0,0                    | 1,0                    | 0,4           |
| Skoler - tilpasning af indretning m.m.          | 2,0                    | 2,0                    | 2,7           |
| Børnehus i Holbæk by                            | 1,0                    | 1,0                    | 0,3           |
| Gislinge skole, tagrenovering                   | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| Mekanisk ventilation, Absalonskolen             | 0,0                    | 15,0                   | 0,0           |
| <b>Udvalget for Ældre og Sundhed</b>            |                        |                        |               |
| Ældreb., plejehj., serviceareal budgetr.        | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| Ældreboliger Tysinge Have                       | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| Produktionskøkken på Stenhusbakken              | 0,0                    | -0,2                   | 0,0           |
| Fire Skæve boliger                              | 0,0                    | -2,9                   | 0,0           |
| Demensvenlig indret Stenhusbakken bolig         | 0,0                    | -1,4                   | 0,0           |
| Plejeboliger (Samsøvej eller lign.)             | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| Hjælpemiddeldepotet ny strømfors. + VVS         | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| Nyt Genoptræningscenter                         | 0,0                    | 0,0                    | 0,0           |
| St. Jersløse Aktivcenter                        | 0,0                    | 0,4                    | 0,1           |
| Plejecenter i Holbæk by                         | 0,0                    | 2,0                    | 0,0           |
| IT udstyr til ældreplejen                       | 0,0                    | 1,5                    | 1,5           |
| <b>Udvalget for Klima og Miljø</b>              |                        |                        |               |
| Vejbelysning (gadelys)                          | 0,0                    | 19,5                   | 16,1          |
| Stier, veje, parkeringspladser                  | 50,3                   | 75,7                   | 42,8          |
| Broer   | 11,9                   | 30,7                   | 25,1          |
| Holbæk Havn, Orø Havn                           | 2,0                    | 56,3                   | 42,4          |
| Øvrige (Klima, trafikforanst., byfornyelse)     | 16,4                   | 29,0                   | 25,4          |
| <b>Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse</b> |                        |                        |               |
| HUSC  | 3,9                    | 5,8                    | 6,2           |
| <b>Udvalget for Kultur og Fritid</b>            |                        |                        |               |
| Holbæk Sportsby                                 | 0,0                    | 3,9                    | 0,1           |
| Brorfeldeprojektet                              | 1,0                    | 10,3                   | 13,6          |
| Jyderup Boldklub                                | 0,0                    | -0,1                   | 0,1           |
| Vipperød Kunstgræsbane                          | 0,0                    | -1,0                   | 0,1           |
| Svinninge Kunstgræsbane                         | 0,0                    | 6,3                    | 5,7           |
| Mørkøv Hallen                                   | 0,0                    | -0,2                   | 0,1           |
| Øvrige (Museum, Vandkulturhus)                  | 6,4                    | 8,5                    | 5,4           |
| <b>Socialudvalget</b>                           |                        |                        |               |
| Tåstrup Have - renovering af servicearea        | 0,0                    | 2,2                    | 0,0           |
| Søbæk Have - udvidelse                          | 2,0                    | 7,1                    | 8,5           |
| Søbæk Have - Brandstrategi                      | 1,0                    | 1,0                    | 0,1           |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                     | <b>220,4</b>           | <b>444,2</b>           | <b>299,6</b>  |



Udgifterne under udvalgene har i store træk været til:

- *Økonomiudvalget* – Området dækker udgifter til Folkeskoler, Administrationsbygninger, Daginstitutioner, Idrætsfaciliteter for børn og unge og Fælles formål m.fl.  
Rammen til renovering er anvendt til Jernbanevej, Hovedgaden 36 Regstrup, Absalonskolen, Karensminde børnehus, Bygningsefterslæb på skoler m.fl.  
Rammen til energirenovering er anvendt til Kikhøjparken 1, Søbæk Have, Undløse skole m.fl.  
Puljen til lokaludvikling er anvendt til lokale projekter som Stibelysning i Undløse og adskillige andre mindre projekter.  
Opstart af projekter er anvendt til forundersøgelser og projektering vedr. mulige nye projekter.
- *Udvalget for børn og skole* – Der har primært været udgifter til nye daginstitutioner, tilpasning af indretning i skoler og renovering af legepladser.
- *Udvalget for Ældre og Sundhed* – Der har reelt kun været udgifter til IT-udstyr i ældreplejen.
- *Udvalget for Klima og Miljø* – Udgifter hertil er bl.a. gået til Havnebad, Trafiksikkerhedsforanstaltninger, Modernisering af vejbelysning Tølløse/Svinninge, Bro over Dommerstien, og Havnepromenaden m.fl.  
Derudover er der flere puljer der dækker en bred vifte af projekter. Det gælder bl.a. Asfalt og Veje for-tove og stier.  
Trafiksikkerhedsforanstaltninger har udgifter til Landevejen/Ny Hagestedvej, Skagerakvej, Sofiesminde allé og Hvalsøvej m.fl.
- *Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse* – Under Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse er der udelukkende udgifter til Holbæk Uddannelsescenter.
- *Udvalget for Kultur og Fritid* – Under Udvalget for Kultur og Fritid er der udgifter til Brorfelde observatorium, Svinninge kunstgræsbane og Isrosen m.fl. Der er modtaget tilskud til Bl.a. Svinninge kunstgræs-bane og Brorfelde observatorium.
- *Socialudvalget* – Under socialudvalget er der primært udgifter til Søbæk Have.



### Energirenovering

Anlægsudgifterne på 9,5 mio. kr. er anvendt til:

| Regnskab 2021 (mio.kr.)                | Oprindelig Budget 2021 | Korrigeret Budget 2021 | Regnskab 2021 |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| Rammebudget                            | 0,2                    | 2,7                    | 0,0           |
| Adm.bygning                            | 0,5                    | 0,5                    | 0,0           |
| Daginstitutioner                       | 0,2                    | 0,2                    | 0,2           |
| Haller                                 |                        |                        |               |
| Skoler                                 | 3,0                    | 3,0                    | 2,6           |
| Specialskoler                          | 3,0                    | 3,0                    | 2,1           |
| Ældreboliger/plejecenter               |                        |                        | 1,9           |
| Øvrige                                 | 2,8                    | 2,8                    | 2,8           |
| <b>Energirenoveringsudgifter i alt</b> | <b>9,7</b>             | <b>12,2</b>            | <b>9,5</b>    |

### Byggemodning og køb/salg

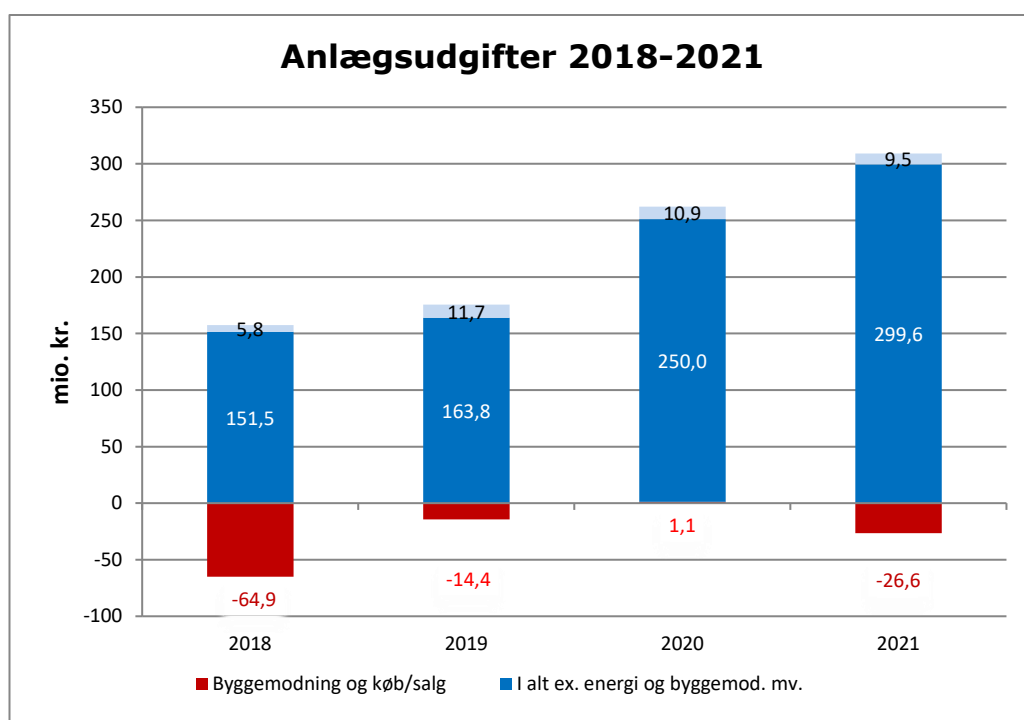
Nettoindtægten på 26,6 mio. kr. hidrører fra:

| Regnskab 2021 (mio.kr.)                   | Oprindelig Budget 2021 | Korrigeret Budget 2021 | Regnskab 2021 |
|---|------------------------|------------------------|---------------|
| Byggemodning, øvrige                      | 0,0                    | -0,3                   | 0,5           |
| Ejd. til salg/tomgangsbyggn.- ej salgsomk | 0,0                    | -1,1                   | 1,1           |
| Salg af grunde og bygninger (netto)       | 0,0                    | -1,0                   | -38,1         |
| Køb af grunde og bygninger (netto)        | 0,0                    | 75,7                   | 9,9           |
| <b>Nettoindtægt i alt</b>                 | <b>0,0</b>             | <b>73,2</b>            | <b>-26,6</b>  |

Kommunalbestyrelsen har en overordnet beslutning om, at køb/salg af ejendomme samt byggemodningsudgifter, skal finansieres af salg af grunde/ejendomme.

Indtægter i forbindelse med salget, samt driftsudgifter til de ejendomme, som er blevet solgt eller er til salg har i 2021 andraget 26,6 mio.kr.

### Historisk udvikling



Som det fremgår af oversigten over anlægsudgifter 2018-2021 er de samlede anlægsudgifter i 2018 157,3 mio.kr. heraf 70,2 mio.kr. til Holbæk Sportsby, i 2019 175,8 mio.kr. heraf 83,9 mio.kr. til renoveringspuljen (diverse ejendomme), i 2020 260,9 mio.kr. heraf 71,7 mio.kr. til renoveringspuljen (diverse ejendomme), 53,3 mio.kr. vedr. veje, stier og parkeringspladser og 25,4 mio.kr. vedr. gadelys. I 2021 309,1 mio.kr. heraf 69,8 mio.kr. til renoveringspuljen, 42,8 mio.kr. vedr. veje, stier og parkeringspladser og 25,1 mio.kr. vedr. broer.

Byggemodning og køb/salg af grunde og bygninger har i perioden 2018-2021 givet en samlet nettoindtægt i 2021-priser på 104,8 mio.kr.

### Forsyningen

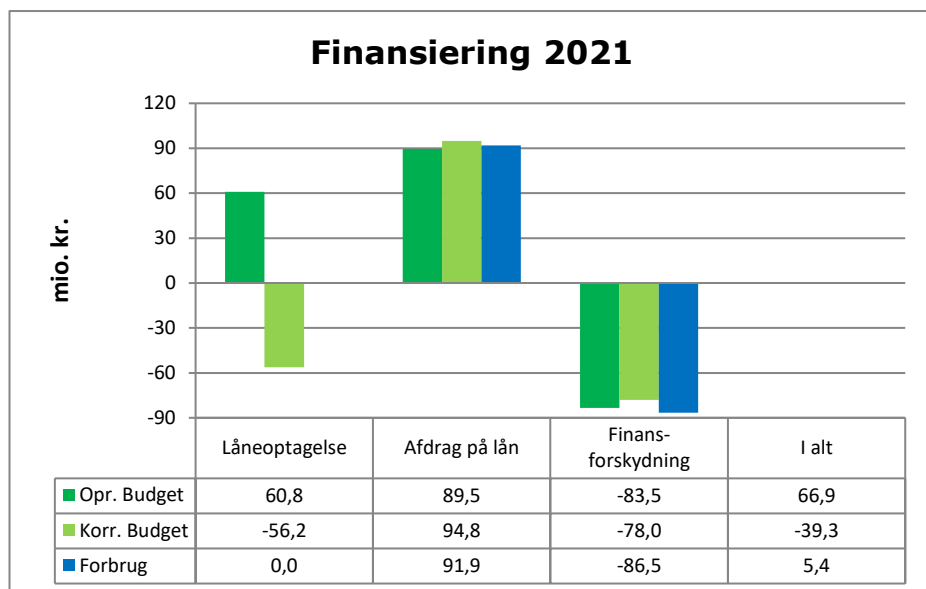
Samtlige forsyningsvirksomheder (vand, varme, spildevand og affald) er blevet selskabsgjort af Holbæk Byråd den 27.01.2010 (spildevand) og den 26.05.2010 (vand, varme og affald).

Pr. 1. januar 2016 er Holbæk Forsyning fusioneret med forsyningsselskaberne fra Lejre og Roskilde Kommuner og har dannet FORS A/S.

Selv om affaldsområdet er blevet selskabsgjort skal udgifter/indtægter for hver type affald (dagrenovation, genbrug, storskrald og affald m.m.) optages i kommunens regnskab. Det har ingen indvirkning på kommunens regnskabsresultat, da årets resultat skal optages på en mellemregningskonto med Holbæk Forsyning.

Der har i 2021 været en samlet nettoudgift på 18,0 mio. kr., hvilket betyder, at borgere/virksomheder ultimo 2021 har en samlet gæld til forsyningen på affaldsområdet på 32,0 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med investeringer i genbrugsstationer på 14,3 mio. kr.

## 5.6 Finansiering



### 5.6.1 Lånoptagelse

Kommunens låneramme opgøres ud fra konkrete aktiviteter og i 2021, blev kommunens restlånoptagelse for regnskabsår 2020 opgjort til 90,3 mio. kr., og var til finansiering af følgende udgifter:

- 10,7 mio. kr. til energibesparende foranstaltninger
- 22,9 mio. kr. til diverse anlægsarbejder
- 16,9 mio. kr. til indefrysning af en stigning af grundskylden for samtlige husejere i Holbæk Kommune
- 39,8 mio. kr. til diverse anlægsarbejder vedr. COVID-19

Låneoptag vedrørende "anlægsudgifter" og "indefrysning af en stigning af grundskylden" vil der ofte være et 1 års forsinkelse fra, hvornår lånet er budgetlagt, til hvornår lånet bliver hjemtaget og udbetalt. Dette skyldes, at aktiviteterne skal være afsluttet, før lånet kan hjemtages.

I 2021 er der ikke optaget lån, men derimod er lånerammen udnyttet til frigivelse af deponerede midler.

### 5.6.2 Afdrag på lån

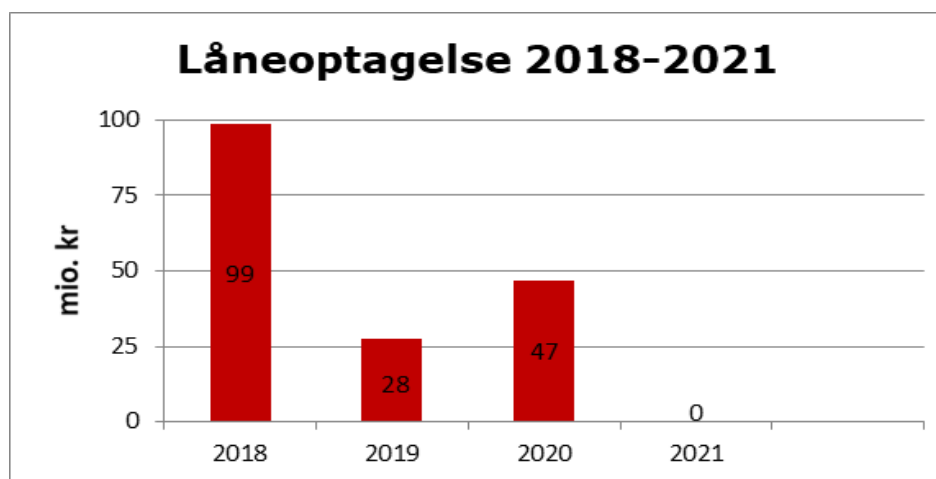
Budgetafvigelsen mellem det budgetteret og det faktiske afdrag udgør en difference på 2,4 mio. kr., svarende til 2,7 pct. Den væsentligste årsag til merforbruget er et større bidrag til Lønmodtagernes Feriemidler end forventet.

### 5.6.3 Finansforskydninger

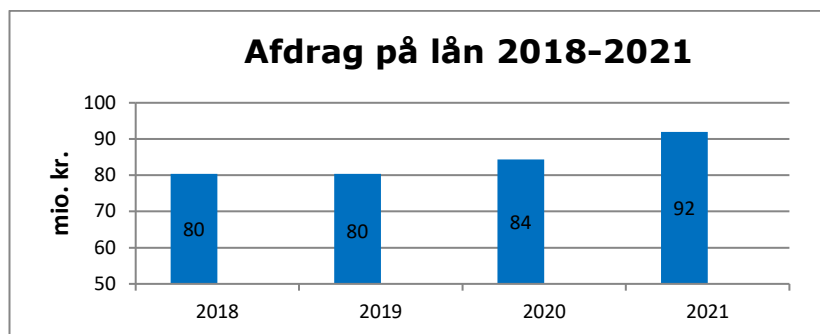
Under finansforskydninger indgår udgifter til indskud i Landsbyggefonden, deponering vedr. lejede bygninger/gadelys, indefrosne ejendomsskatter, tilgodehavende hos borgerne, gæld til leverandørerne og mellemregning mellem årene mm.

Merindtægter på 3,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt mellemregning mellem årene, nedgang i indefrosne ejendomsskatter, indskud i landsbyggefonden samt øvrige finansforskydninger.

### Historisk udvikling



Som det fremgår af ovenstående, har den almindelige lånoptagelse svinget fra ingen lånoptagelse i 2021 kr. til 99 mio. kr. i 2018.



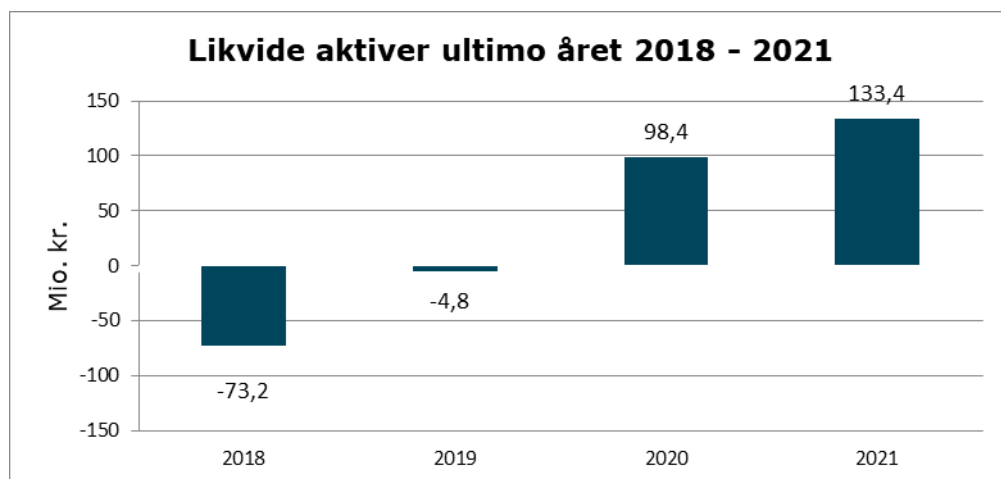
De ordinære afdrag er steget fra 80 mio. kr. i 2018 til 92 mio. kr. i 2021.

## 5.7 Likvide aktiver

| Opgørelse af likvide aktiver pr. 31.12.2021                     |          | mio.kr       |
|---|----------|--------------|
| Kommunens likvide aktiver primo 2021                            |          | 98,4         |
| Regnskabsresultat i.h.t. de likvide aktiver (-forbrug/+tilgang) |          |              |
| Skatter, generelle tilskud mv.                                  | 4.897,9  |              |
| Driftsudgifter  | -4.562,0 |              |
| Renter (nettoudgift)  | -13,0    |              |
| Anlægsudgifter (nettoudgift)                                    | -282,5   |              |
| Finansiering + konto 01 (affaldsområdet)                        | -5,4     |              |
|   | 35,0     | 35,0         |
| Kursregulering af obligationer mv.                              |          | 0            |
| <b>Likvide aktiver ultimo 2021</b>                              |          | <b>133,4</b> |

Som det fremgår af ovenstående, er de likvide aktiver i 2021 steget fra 98,4 mio. kr. til 133,4 mio. kr.

### Historisk udvikling



De likvide aktiver er fra 2018 steget fra -73,2 mio. kr. til 133,4 mio. kr. i 2021.

## 5.8 Afslutning

Holbæk Kommune har i 2021 fortsat den stramme styring af økonomien, hvilket har bevirket, at det regnskabsmæssige resultat ligger tæt op ad det oprindelige budget. I regnskabsresultatet er COVID-19 udgifter medregnet med en nettovirkning på 22,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet kan i forhold til det oprindelige budget sammenfattes således:

| Regnskab 2021 (mio.kr.)                      | Oprindelig budget 2021 | Korrigeret budget 2021 | Regnskab 2021 |
|--|------------------------|------------------------|---------------|
| Indtægter (skatter, generelle tilskud)       | -4.922,6               | -4.887,0               | -4.897,9      |
| Driftsudgifter                               | 4.572,2                | 4.643,0                | 4.562,0       |
| Renter                                       | 11,9                   | 11,9                   | 13,0          |
| Anlægsudgifter                               | 230,0                  | 456,4                  | 309,1         |
| Byggemodning, salg af grunde/bygninger       |                        | 73,2                   | -26,6         |
| Finansiering (lån, finansforskydninger m.v.) | 66,9                   | -39,3                  | 5,4           |
| I alt  | -41,7                  | 258,1                  | -35,0         |
| Forøgelse af kassebeholdning                 |                        |                        | 35,0          |

Som det fremgår af ovenstående oversigt, er kassebeholdningen forbedret med 35 mio. kr. Den likvide beholdning udgjorde ved indgangen til 2021 98,4 mio. kr. og ved udgang af 2021 var den 133,4 mio. kr. Den gennemsnitlige kassebeholdning (365 dage) udgør 405,5 mio. kr. den 31.12.2021, hvilket svarer til en stigning på 62,6 mio. kr. fra ultimo 2020 til ultimo 2021.

Forbruget af serviceudgifter er opgjort til 3.176,4 mio. kr. og ligger 29,8 mio. kr. over den endelige udmeldte serviceramme indgået mellem Regeringen og KL.

| Balance                                       | Ultimo 2020       | Primo 2021        | Ultimo 2021       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beløb i 1.000 kr.                             |                   |                   |                   |
| <b>AKTIVER</b>                                |                   |                   |                   |
| Materielle anlægsaktiver                      | 2.353.991         | 2.353.991         | 2.337.198         |
| Immaterielle anlægsaktiver                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| Finansielle anlægsaktiver                     | 1.938.104         | 1.938.104         | 1.887.294         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                    | <b>4.292.094</b>  | <b>4.292.094</b>  | <b>4.224.492</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                      | <b>320.831</b>    | <b>320.831</b>    | <b>370.763</b>    |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                          | <b>4.612.925</b>  | <b>4.612.925</b>  | <b>4.595.255</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                               |                   |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                            | <b>-1.358.782</b> | <b>-1.358.782</b> | <b>-1.579.372</b> |
| HENSATTE FORPLIGTIGELSER                      | -1.268.032        | -1.268.032        | -1.082.837        |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER             | -1.513.089        | -1.513.089        | -1.419.242        |
| NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V. | -9.095            | -9.095            | -9.621            |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER             | -463.928          | -463.928          | -504.182          |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                         | <b>-4.612.925</b> | <b>-4.612.925</b> | <b>-4.595.255</b> |

Der kan forekomme afvigelse i summer, hvilket skyldes afrundinger

De samlede aktiver er faldet fra 4.613 mio. kr. til 4.595 mio. kr., hvilket er et fald på 18 mio. kr. Ændringen skyldes primært et fald i langfristede tilgodehavender på 84 mio. kr. og en stigning i kortfristede tilgodehavender på 15 mio. kr. svarende til en nettopåvirkning på 69 mio. kr. Herudover er der en stigning i mellemværende med forsyningsvirksomheder på 18 mio. kr. samt en stigning i de likvide beholdninger på 35 mio. kr.

Den samlede gældsforpligtigelse (langfristet og kortfristet gæld) er faldet fra 3.254 mio. kr. til 3.016 mio. kr. svarende til et fald på 238 mio. kr. De væsentligste årsager skyldes dels en stigning i den kortfristede gæld på 40 mio. kr. og dels et fald i langfristet gæld på 279 mio. kr.

Stigningen i den kortfristet gæld skyldes mellemregning mellem årene, skyldige feriepenge, leverandørgæld m.v.

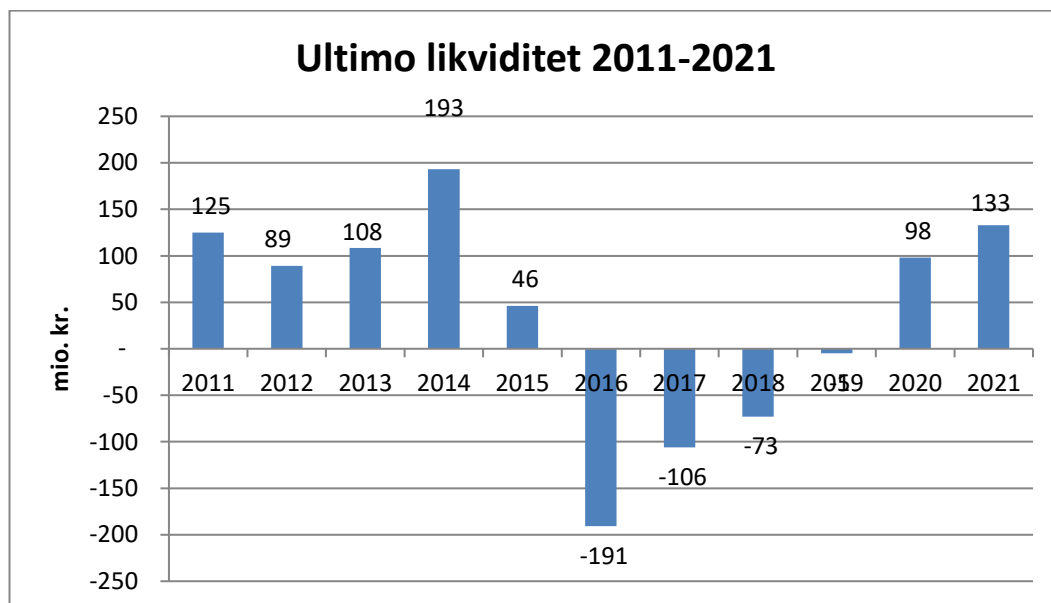
Ud over afdrag på lån med i alt 72,5 mio. kr. er den langfristede gæld faldet som følge af væsentlig nedgang i hensættelse til ikke forsikringsdækket tjenestemandspensioner, arbejdsskadebæring m.v. – i alt 184,2 mio. kr.

Netto er egenkapitalen steget fra 1.359 mio. kr. til 1.579 mio. kr., hvilket er en stigning på 220 mio. kr.

## 6 Nøgletal

### 6.1 Likviditet

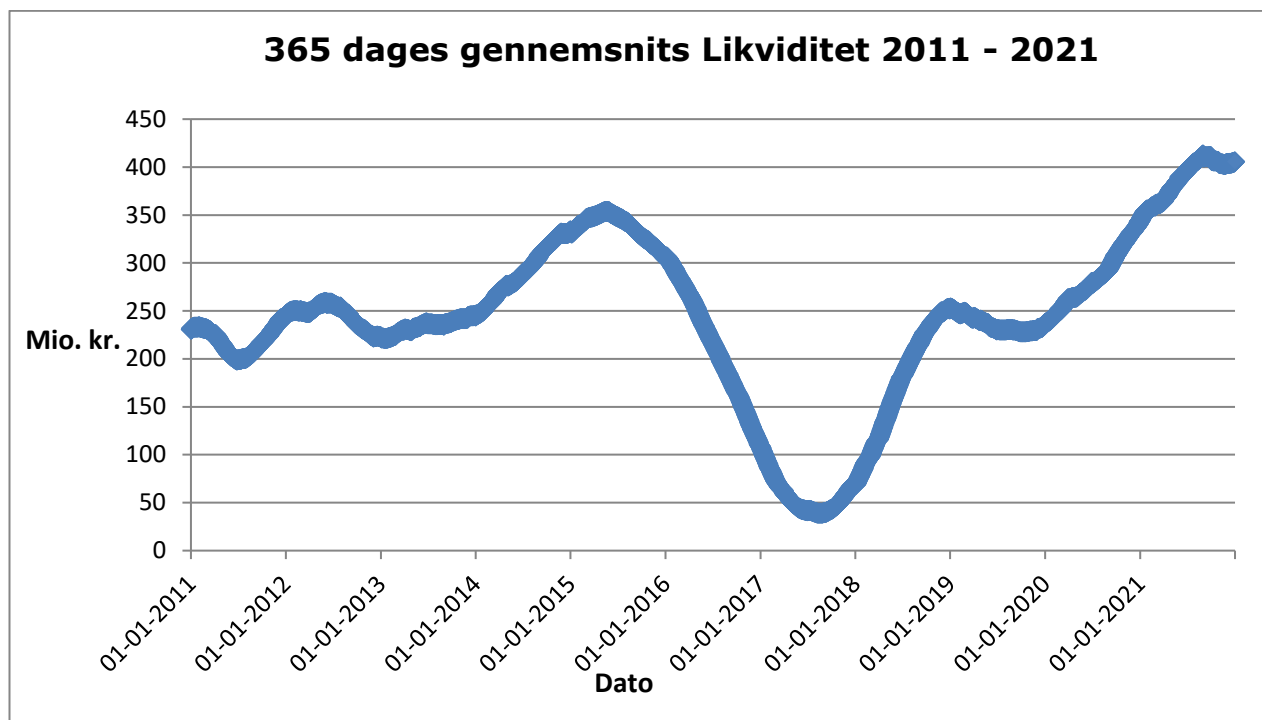
Figuren viser udviklingen i kommunens likviditet fra 2011 til 2021.



Af figuren ses at likviditeten siden 2011 har varieret i bølger – både op og ned. De eksakte beløb skal man være meget varsom med at konkludere på, da der er tale om saldoen på én given dag.

Nedenstående figur viser udviklingen i kommunens 365-dages gennemsnitslikviditet fra 2011 til 2021.

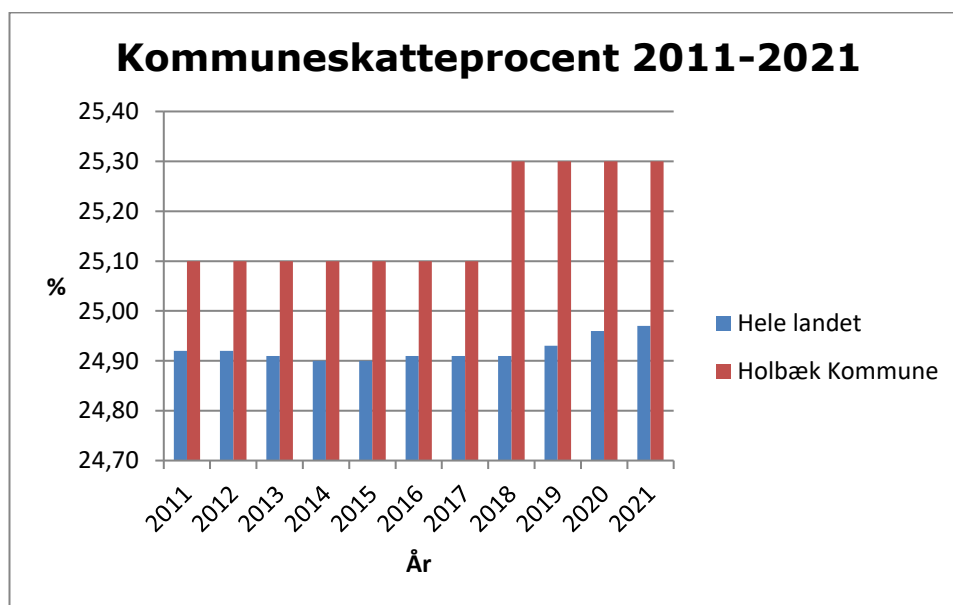




Som følge af likviditetsforbruget i 2015 og 2016 blev 365-dages likviditeten forringet til 108 mio. kr. ultimo 2016, og medio august 2017 faldet til det laveste på 38,9 mio.kr. På grund af forbedringen i kommunens økonomi 2017 - 2021 er den steget til 405,5 mio. kr. pr. 31.12.2021.

## 6.2 Skat

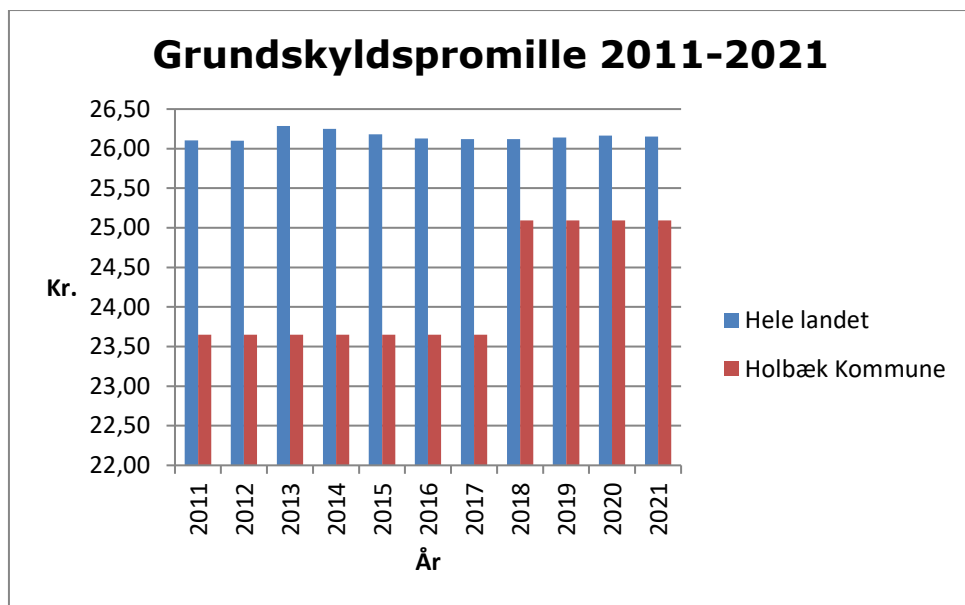
Figuren viser kommuneskatteprocenten hhv. i Holbæk Kommune og på landsplan.



Som det fremgår af figuren, hævede Holbæk Kommune i 2010 kommuneskatten fra 24,6 pct. til 25,1 pct. I 2018 er kommuneskatten hævet fra 25,1 pct. til 25,3 pct.

I 2021 ligger kommuneskatteprocenten for Holbæk Kommune 0,3 procentpoints over landsgennemsnittet.

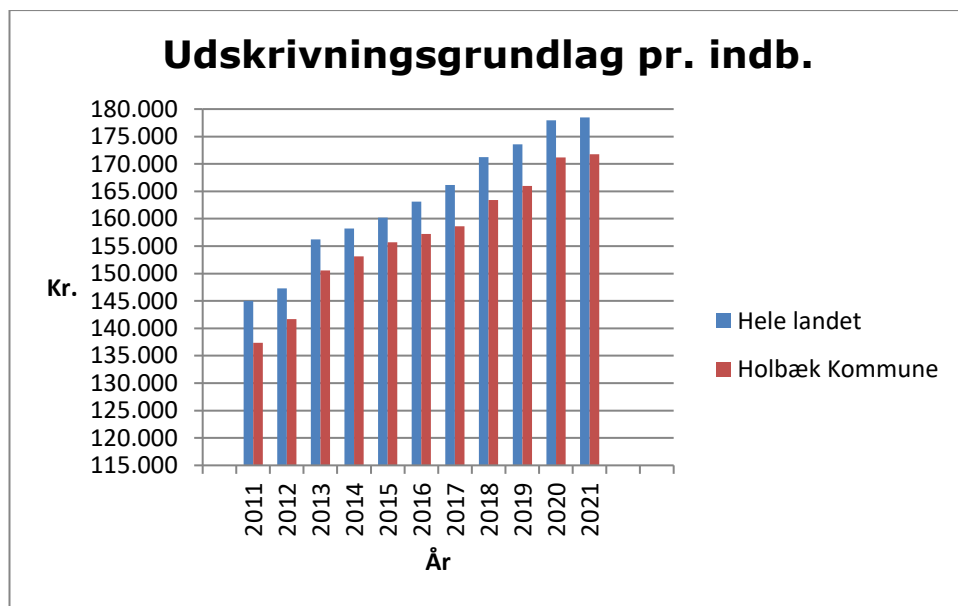
Nedenstående figur viser udviklingen i grundskyldspromillen for hhv. Holbæk Kommune og hele landet.



Ligesom det var tilfældet med kommuneskatten, blev grundskyldspromillen hævet fra 2009 til 2010 fra 22,00 til 23,65. I 2018 er grundskyldspromillen ligeledes hævet fra 23,65 til 25,09.

I 2021 er grundskyldpromillen i Holbæk kommune på 25,09, hvilket ligger under landsgennemsnittet på 26,15.

Figuren viser udskrivningsgrundlaget pr. indbygger for hhv. Holbæk Kommune og på landsplan.



Af figuren fremgår det, at udskrivningsgrundlaget pr. indbygger i Holbæk Kommune i 2021 er kr. 171.733 mod kr. 178.476 på landsplan.

## 7 Balancen

| Noter | Balance  | Ultimo<br>2020    | Primo<br>2021     | Ultimo<br>2021    |
|-------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | Beløb i 1.000 kr.                                    |                   |                   |                   |
|       | <b>AKTIVER</b>                                       |                   |                   |                   |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                      |                   |                   |                   |
|       | Grunde   | 355.096           | 355.096           | 353.927           |
|       | Bygninger  | 1.707.669         | 1.707.669         | 1.620.777         |
|       | Tekniske anlæg m.v.                                  | 21.621            | 21.621            | 18.812            |
|       | Inventar   | 325               | 325               | 317               |
|       | Anlæg under udførelse                                | 269.280           | 269.280           | 343.366           |
|       | <b>I alt</b>   | <b>2.353.991</b>  | <b>2.353.991</b>  | <b>2.337.198</b>  |
|       | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|       | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                     |                   |                   |                   |
| 1     | Aktier og andelsbeviser                              | 1.630.207         | 1.630.207         | 1.646.097         |
| 2     | Langfristede tilgodehavender                         | 293.837           | 293.837           | 209.110           |
| 3     | Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (tilgodehavende)  | 14.060            | 14.060            | 32.086            |
|       | <b>I alt</b>   | <b>1.938.104</b>  | <b>1.938.104</b>  | <b>1.887.294</b>  |
|       | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                           | <b>4.292.094</b>  | <b>4.292.094</b>  | <b>4.224.492</b>  |
|       | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                             |                   |                   |                   |
|       | Varebeholdninger                                     | 85                | 85                | 477               |
| 4     | Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg           | 25.286            | 25.286            | 25.286            |
|       | Tilgodehavender                                      | 190.168           | 190.168           | 204.957           |
|       | Værdipapir   | 6.866             | 6.866             | 6.595             |
|       | Likvide beholdninger                                 | 98.426            | 98.426            | 133.447           |
|       | <b>I alt</b>   | <b>320.831</b>    | <b>320.831</b>    | <b>370.763</b>    |
|       | <b>AKTIVER I ALT</b>                                 | <b>4.612.925</b>  | <b>4.612.925</b>  | <b>4.595.255</b>  |
|       | <b>PASSIVER</b>                                      |                   |                   |                   |
| 5     | <b>EGENKAPITAL</b>                                   |                   |                   |                   |
|       | Modpost for takstfinansierede aktiver                | 0                 | 0                 | 0                 |
|       | Modpost for selvejende institutioners aktiver        | 0                 | 0                 | 0                 |
|       | Modpost for skattefinansierede aktiver               | -2.335.859        | -2.335.859        | -2.321.418        |
|       | Reserve for opskrivninger                            | -2.975            | -2.975            | -2.975            |
|       | Modpost for donationer                               | -40.528           | -40.528           | -38.569           |
|       | Balancekonto   | 1.020.580         | 1.020.580         | 783.590           |
|       | <b>I alt</b>   | <b>-1.358.782</b> | <b>-1.358.782</b> | <b>-1.579.372</b> |
|       | <b>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</b>                      | <b>-1.268.032</b> | <b>-1.268.032</b> | <b>-1.082.837</b> |
| 6     | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>             | <b>-1.513.089</b> | <b>-1.513.089</b> | <b>-1.419.242</b> |
|       | <b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b> | <b>-9.095</b>     | <b>-9.095</b>     | <b>-9.621</b>     |
| 7     | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>             | <b>-463.928</b>   | <b>-463.928</b>   | <b>-504.182</b>   |
|       | <b>PASSIVER I ALT</b>                                | <b>-4.612.925</b> | <b>-4.612.925</b> | <b>-4.595.255</b> |

Der kan forekomme afvigelser i summer, hvilket skyldes afrundinger

## Note 1

| <b>Aktier, andelsbeviser og ejerandele</b> | Ejerandel        | Indre værdi      | Komm.andel |
|--|------------------|------------------|------------|
| Beløb i 1.000 kr.                          | 2021             | 2021             | 2021       |
| Lokaltog A/S                               | 15.545           | 716.353          | 2,17%      |
| ARGO (Tidligere Kara/Noveren I/S)          | -                | -37.933          | 7,67%      |
| Vestsjællands Brandvæsen I/S               | -                | -776             | 47,00%     |
| FORS Holding A/S                           | 1.630.059        | 4.289.629        | 38,00%     |
| Destination Sjælland A/S                   | 493              | 1.971            | 25,00%     |
| <b>I alt</b>                               | <b>1.646.097</b> | <b>4.969.244</b> |            |

## Note 2

| <b>Langfristede tilgodehavender</b>         | Regnskabsværdi | Nominel værdi  |
|---|----------------|----------------|
| Beløb i 1.000 kr.                           | 2021           | 2021           |
| Beboerindskud                               | 30.291         | 32.101         |
| Indskud i Landsbyggefonden                  | 96             | 294.839        |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 143.141        | 126.008        |
| Deponerede beløb for lån m.v.               | 35.582         | 35.582         |
| <b>I alt</b>                                | <b>209.110</b> | <b>488.531</b> |

## Note 3

| <b>Mellemværende med Forsyningen</b>                               | Primo         | Forbrug       | Ultimo        |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Beløb i 1.000 kr.  | 2021          | 2021          | 2021          |
| Gæld til Holbæk Spildevand A/S                                     | 0             | 0             | 0             |
| Gæld til Holbæk Vand A/S   | 0             | 0             | 0             |
| Borgernes mellemværende på ordning for dagrenovation og restaffald | -4.363        | 5.816         | 1.453         |
| Borgernes mellemværende på ordning for storskrald og haveaffald    | 374           | 759           | 1.133         |
| Borgernes mellemværende på ordning for glas, papir og pap          | 19            | 4.941         | 4.960         |
| Borgernes mellemværende på ordning for farligt affald              | 6.048         | 846           | 6.894         |
| Borgernes mellemværende med genbrugsstationer                      |               |               |               |
| Husholdning  | 1.963         | -1.919        | 44            |
| Erhverv  | 4.139         | 3.689         | 7.828         |
| Borgernes mellemværende med generel administration                 |               |               |               |
| Husholdning  | 5.881         | 3.893         | 9.774         |
| Erhverv  | 0             | 0             | 0             |
| <b>I alt</b>   | <b>14.060</b> | <b>18.026</b> | <b>32.086</b> |

Note 4

Der er intet til salg.

Note 5**Udvikling i egenkapital**

Beløb i 1.000 kr.

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| <b>Egenkapital 31.12.2020</b>                           |          | <b>-1.358.782</b> |
| Primosaldokorrekktioner                                 |          |                   |
| Afskrivninger af tilgodehavender                        |          |                   |
| Regulering af hensatte forpligtigelser for tjenestemænd |          |                   |
| Regulering anlæg tidligere år                           |          | 0                 |
| <b>Egenkapital 01.01.2021</b>                           |          | <b>-1.358.782</b> |
| Bevægelse selvejende institutioner                      | 0        |                   |
| Bevægelse skattefinansierede aktiver                    | 14.441   |                   |
| Bevægelse reserve for opskrivninger                     | 0        |                   |
| Bevægelse for donationer                                | 1.959    |                   |
| Bevægelse balancekonto vedr. hovedkonto 0 - 8           | -23.696  | -7.295            |
| Direkte posteringer på balancekontoen                   |          |                   |
| Afskrivninger i KMD Opus debitor                        | 1.274    |                   |
| Afskrivning restancer/tilgodehavender                   | 564      |                   |
| FORS Affald regulering borgernes tilgodehavende/gæld    | -18.026  |                   |
| Kursregulering m.v. af lån                              | 260      |                   |
| Hensættelser vedr. arbejdsskade                         | -26.400  |                   |
| Regulering af bonusbetaling Jobcentre                   | 0        |                   |
| Regulering af aktier                                    | 0        |                   |
| FORS Holding A/S  | -15.787  |                   |
| Lokaltog A/S  | -81      |                   |
| Argo  | 221      |                   |
| Vestsjællands Brandvæsen                                | 0        |                   |
| Destination Sjælland                                    | -243     |                   |
| Landsbyggefonden konto 924                              | 6.019    |                   |
| Forpligtigelser vedr. tjenestemænd                      | -156.610 |                   |
| Feriepengeforpligtigelse 1.9.19 til 31.12.19 (ny lov)   | 2.248    |                   |
| Leasingforpligtigelse                                   | -4.292   |                   |
| Henlæggelser - ældreboliger                             | -255     |                   |
| Bonusbetaling, hensættelser vedr. løn m.v.              | -399     |                   |
| Øvrige  | 0        |                   |
| Nedgang i miljøforpligtelser                            | -1.709   |                   |
| Fratrædelsesaftaler                                     | -170     |                   |
| Eftervederlag politikere                                | 94       |                   |
| Reguleringer i alt                                      |          | -213.294          |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b>                           |          | <b>-1.579.372</b> |

Note 6

| <b>Langfristet gæld</b>                   | <b>Ultimo<br/>2020</b> | <b>Primo<br/>2021</b> | <b>Ultimo<br/>2021</b> |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Beløb i 1.000 kr.                         |                        |                       |                        |
| Selvejende institutioner med overenskomst | 0                      | 0                     | 0                      |
| Ældreboliger                              | -213.002               | -213.002              | -202.418               |
| Færgedrift                                | -23.308                | -23.308               | -21.060                |
| Finansielt leasede aktiver                | -193.385               | -193.385              | -189.092               |
| Øvrig gæld                                | -1.083.394             | -1.083.394            | -1.006.672             |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>-1.513.089</b>      | <b>-1.513.089</b>     | <b>-1.419.242</b>      |

Note 7

| <b>Kortfristet gæld</b>                             | <b>Regnskabsværdi<br/>2021</b> | <b>Nominal værdi<br/>2021</b> |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Beløb i 1.000 kr.                                   |                                |                               |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter - Byggecredit | 0                              | 0                             |
| Kortfristet gæld til staten - Beboerindskud         | -19.775                        | -21.978                       |
| Kortfristet gæld til staten - I øvrigt              | -12.019                        | -12.019                       |
| Kortfristet gæld i øvrigt                           | -472.388                       | -472.388                      |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                       | <b>-504.182</b>                | <b>-506.386</b>               |



## 8 Personaleoversigt

| <b>Personaleoversigt 2021</b>                   |  | Oprindeligt budget 2021 inkl.ompl. | Forbrug 2021     | Personale forbrug 2021 |
|---|--|------------------------------------|------------------|------------------------|
| Beløb i 1.000 kr.                               |  |                                    |                  |                        |
| 00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger |  |                                    |                  |                        |
| 25 Faste ejendomme                              |  | 21.697                             | 21.266           | 54                     |
| 52 Miljøbeskyttelse m.v.                        |  | 2.789                              | 3.250            | 6                      |
| 55 Diverse udgifter og indtægter                |  | 2.718                              | 2.647            | 6                      |
| <b>I alt konto 00</b>                           |  | <b>27.204</b>                      | <b>27.163</b>    | <b>65</b>              |
| 02 Transport og infrastruktur                   |  |                                    |                  |                        |
| 22 Fælles funktioner                            |  | 22.466                             | 21.918           | 55                     |
| 28 Kommunale veje                               |  | 501                                | 1.044            | 0                      |
| 32 Kollektiv trafik                             |  | 5.517                              | 5.554            | 11                     |
| 35 Havne  |  | 1.167                              | 1.138            | 3                      |
| <b>I alt konto 02</b>                           |  | <b>29.651</b>                      | <b>29.654</b>    | <b>69</b>              |
| 03 Undervisning og kultur                       |  |                                    |                  |                        |
| 22 Folkeskolen m.m.                             |  | 498.133                            | 551.421          | 1.091                  |
| 30 Ungdomsuddannelser                           |  | 0                                  | 574              | 4                      |
| 32 Folkebiblioteker                             |  | 17.750                             | 17.445           | 34                     |
| 35 Kulturel virksomhed                          |  | 11.358                             | 17.735           | 37                     |
| 38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.    |  | 17.928                             | 20.657           | 40                     |
| <b>I alt konto 03</b>                           |  | <b>545.169</b>                     | <b>607.832</b>   | <b>1.206</b>           |
| 04 Sundhedsområdet                              |  |                                    |                  |                        |
| 62 Sundhedsudgifter m.v.                        |  | 56.047                             | 56.880           | 112                    |
| <b>I alt konto 04</b>                           |  | <b>56.047</b>                      | <b>56.880</b>    | <b>112</b>             |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse             |  |                                    |                  |                        |
| 25 Dagtilbud til børn og unge                   |  | 281.283                            | 289.561          | 741                    |
| 28 Tilbud til børn og unge med særlige behov    |  | 106.302                            | 108.983          | 152                    |
| 30 Tilbud til ældre                             |  | 358.040                            | 355.403          | 831                    |
| 38 Tilbud til voksne med særlige behov          |  | 176.153                            | 180.749          | 379                    |
| 46 Tilbud til udlændinge                        |  | 735                                | 1.290            | 4                      |
| 68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger               |  | 18.243                             | 25.747           | 55                     |
| <b>I alt konto 05</b>                           |  | <b>940.755</b>                     | <b>961.734</b>   | <b>2.162</b>           |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v.        |  |                                    |                  |                        |
| 45 Administrativ organisation                   |  | 383.251                            | 391.919          | 785                    |
| 52 Lønpuljer                                    |  | 18.935                             | 4.067            |                        |
| <b>I alt konto 06</b>                           |  | <b>402.186</b>                     | <b>395.987</b>   | <b>785</b>             |
| <b>I alt konto 00 - 06</b>                      |  | <b>2.001.012</b>                   | <b>2.079.250</b> | <b>4.399</b>           |
| <b>Lønudgifter til ikke-ansat personale</b>     |  |                                    |                  |                        |
| 05 Sociale opgaver og beskæftigelse             |  |                                    |                  |                        |
| 57 Kontante ydelser                             |  | 23.050                             | 31.171           |                        |
| 06 Fællesudgifter og administration m.v.        |  |                                    |                  |                        |
| 42 Politisk organisation                        |  | 8.284                              | 7.701            |                        |
| <b>I alt</b>                                    |  | <b>31.334</b>                      | <b>38.872</b>    |                        |
| <b>Total</b>                                    |  | <b>2.032.346</b>                   | <b>2.118.122</b> |                        |

# 9 Kautions- og garantiforpligtelser

## 9.1 Oversigt over forpligtelser

| <b>Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser</b>                |                   |                          |                            |
|---|-------------------|--------------------------|----------------------------|
| Låntager  | Beløb i 1.000 kr. | Långiver                 | Restgaranti<br>31.12.2021  |
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser</b>                  |                   |                          |                            |
| <b>Idrætsformål:</b>  |                   |                          |                            |
| Svinninge Hallen  |                   | Realkredit SH            | 2.000 713                  |
| Den Selvejende inst. Orøhallen  |                   | KommuneKredit            | 1.302 1.166                |
| Mørkøvhallen  |                   | Danske Bank              | 100 50                     |
| Mørkøvhallen  |                   | KommuneKredit            | 2.842 2.517                |
| Jyderup Møde- og Fritidscenter  |                   | Nordea                   | 270 90                     |
| <b>Andre lokale selskaber og institutioner:</b>                       |                   |                          |                            |
| Den selvejende institution Holbæk Egnsteater                          |                   | KommuneKredit            | 2.857 0                    |
| Forsamlingshuset Søndersted   |                   | Nykredit                 | 150 81                     |
| <b>Holbæk Forsyning A/S</b>   |                   |                          |                            |
| Holbæk Affald A/S   |                   | KommuneKredit            | 11.671 7.303               |
| Holbæk Spildevand A/S   |                   | KommuneKredit            | 339.100 263.644            |
| Holbæk Vand A/S   |                   | KommuneKredit            | 15.600 11.935              |
| St. Merløse Varme A/S   |                   | KommuneKredit            | 22.800 14.333              |
| Fors Jyderup varme  |                   | KommuneKredit            | 22.000 18.687              |
| <b>Diverse</b>  |                   |                          |                            |
| Bukkerup Spildevand   |                   | KommuneKredit            | 2.219 762                  |
| Mørkøv Varmeværk  |                   | Danske Bank              | 1.680 600                  |
| Mørkøv Varmeværk  |                   | KommuneKredit            | 21.700 11.656              |
| Miljøministeriet  |                   | Sparekassen Sjælland-Fyn | 394 394                    |
| Næsby Vandværk  |                   | KommuneKredit            | 500 500                    |
| Svinninge Vandværk  |                   | KommuneKredit            | 3.200 1.600                |
| <b>I alt</b>  |                   |                          | <b>450.384 336.031</b>     |
| <b>Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:</b> |                   |                          |                            |
| Vestsjællands Almene Boligselskab                                     |                   | Nykredit                 | 271.317 120.895            |
| Vestsjællands Almene Boligselskab                                     |                   | Realkredit               | 512.244 213.782            |
| Boligselskabet Sjælland (tidl. Roskilde Boligselskab)                 |                   | Nykredit                 | 45.207 17.850              |
| Boligselskabet Sjælland (tidl. Roskilde Boligselskab)                 |                   | Realkredit               | 66.561 17.520              |
| Boligselskabet Lejerbo  |                   | BRF Kredit               | 247.546 185.336            |
| Boligselskabet Lejerbo  |                   | Nykredit                 | 172.567 62.305             |
| Boligselskabet Lejerbo  |                   | Realkredit               | 353.161 62.126             |
| Boligselskabet Lejerbo  |                   | Øko.styrelsen            | 2.861 8                    |
| Boligselskabet Slotsparken  |                   | BRF Kredit               | 566.572 386.328            |
| Boligselskabet Slotsparken  |                   | LR Realkredit            | 72.247 14.144              |
| Boligselskabet Slotsparken  |                   | Nykredit                 | 198.436 19.067             |
| Boligselskabet af 1939  |                   | Nykredit                 | 26.476 3.529               |
| Boligselskabet af 1939  |                   | Realkredit               | 47.054 24.547              |
| A/B Dokhuset  |                   | Realkredit               |                            |
| Øvrige boligselskaber/-foreninger m.v.                                |                   | BRF Kredit               | 298.428 183.948            |
| Øvrige boligselskaber/-foreninger m.v.                                |                   | DLR kredit               | 6.962 0                    |
| Øvrige boligselskaber/-foreninger m.v.                                |                   | LR Realkredit            | 6.708 370                  |
| Øvrige boligselskaber/-foreninger m.v.                                |                   | Nykredit                 | 216.510 97.777             |
| Øvrige boligselskaber/-foreninger m.v.                                |                   | Realkredit               | 385.386 195.203            |
| <b>I alt</b>  |                   |                          | <b>3.496.242 1.604.736</b> |
| <b>Egne kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>                   |                   |                          | <b>3.946.626 1.940.767</b> |
| <b>Interessant garantier og Solidariske garantier:<sup>1)</sup></b>   |                   |                          |                            |
| ARGO  |                   | KommuneKredit            | 1.230.000 956.778          |
| Trafikselskabet Movia   |                   | KommuneKredit            | 518.608 177.412            |
| Udbetaling Danmark  |                   | KommuneKredit            | 2.146.800 1.589.303        |
| Vestsjællands Brand   |                   | KommuneLeasing           | 35.670 24.794              |
| <b>I alt</b>  |                   |                          | <b>3.931.079 2.748.288</b> |
| <b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>                        |                   |                          | <b>7.877.705 4.689.055</b> |

<sup>1)</sup> Beløbene dækker over den samlede garantiforpligtelse for alle deltagende kommuner i de pågældende selskaber

## 9.2 Eventualforpligtigelser m.v.

### 9.2.1 Retssager m.v.

En borger har stævnet Holbæk Kommune i en sag vedrørende spørgsmål om, hvorvidt pågældende i sin barndom har været udsat for umenneskelig og nedværdigende behandling i strid med serviceloven og Den Europæiske Menneskerettighedskonvention artikel 3. Søgsmålet vil nærmere omfatte en bedømmelse af, hvorvidt Holbæk Kommune i bestemte år har undladt at opfylde tilsyns- og handlepligten i forbindelse med varetagelse af pågældendes særlige behov for støtte og omsorg. Det rejste krav udgør 0,4 mio. kr.

En af kommunens leverandører har i 2021 rejst krav om kontraktlige betalinger, der på tidspunktet for regnskabets afslutning ikke er enighed om.

I forhold til juridiske vurderinger, eventuelle forligsforhandlinger m.v. kan Holbæk Kommune risikere en ekstra udgift på 0 – 5 mio. kr. Det fremsatte skøn er forbundet med betydelig usikkerhed. Hertil skal lægges eventuelle procesomkostninger samt interne ressourcer, der anvendes på sagen.

Efter kommunens afhændelse af et grundareal, er der konstateret olieforurening på en del af arealet. Holbæk Kommune kan risikere at blive stillet over for et økonomisk krav. I forbindelse med nybyggeri har byggeherre fået udarbejdet et overslag over

omkostningerne til oprensning der, med en vis usikkerhed, er opgjort til mellem 0,3 mio. kr. og 0,7 mio. kr.

I forbindelse med skift af et IT-system er der opstået uenighed med den hidtidige leverandør omkring grundlaget for de løbende betalinger, som kommunen har præsteret. Det uafklarede beløb er opgjort til ca. 1,3 mio. kr.

### 9.2.2 Miljøforpligtigelser

Vedr. olieforurening fra villaolietanke oplyser Vækst og Bæredygtighed, at de har 2 verserende sager, hvor der er udbetalt erstatning fra Oliebranchens Miljøfond. Det skønnes, at Holbæk Kommune kan risikere at blive erstatningspligtig for samlet ca. 12,5 mio. kr. Forpligtigelsen har i flere år været hensat i kommunens årsregnskab.

Herudover har Holbæk Kommune selv et mindre antal grunde og/eller ejendomme, hvorpå der er konstateret forurening. Ud fra konkrete vurderinger er der løbende foretaget nedskrivning og/eller hensættelse ligesom anvendelse af disse grunde nøje overvejes.

### 9.2.3 Opgaver for andre myndigheder

Holbæk Kommune udfører ikke opgaver for andre myndigheder.

# 10 Samlet oversigt over anlægsarbejder

## 10.1 Igangværende anlægsarbejder fordelt på udvalg

| Beløb i 1.000 kr.                            | Anlægs-<br>bevilling | Oprindelig<br>budget 2021 | Korrigeret<br>budget 2021 | Ultimo saldo<br>2020 | Forbrug<br>2021 | Ultimo saldo<br>2021 |
|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Økonomiudvalget                              | 140.395              | 48.770                    | 106.684                   | 118.206              | 89.850          | 208.057              |
| Udvalget for Børn og Skole                   | 15.300               | 74.100                    | 83.039                    | 13.349               | 27.660          | 41.009               |
| Udvalget for Ældre og Sundhed                | 1.012                | 0                         | -603                      | 6.776                | 1.577           | 8.353                |
| Udvalget for Klima og Miljø                  | 183.962              | 80.600                    | 211.196                   | 150.185              | 151.720         | 301.904              |
| Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse     | 16.000               | 3.900                     | 5.818                     | 14.082               | 6.198           | 20.280               |
| Udvalget for Kultur og Fritid                | 74.416               | 7.400                     | 27.703                    | 193.178              | 25.140          | 218.318              |
| Socialudvalget                               | 9.100                | 3.000                     | 10.280                    | 5.518                | 8.614           | 14.133               |
| <b>I alt ekskl. byggemodningsudgifter</b>    | <b>440.185</b>       | <b>217.770</b>            | <b>444.117</b>            | <b>501.294</b>       | <b>310.760</b>  | <b>812.054</b>       |
| Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde: | 0                    | 0                         | 73.249                    | -116.210             | -26.616         | -142.825             |
| <b>I alt</b>                                 | <b>440.185</b>       | <b>217.770</b>            | <b>517.366</b>            | <b>385.085</b>       | <b>284.144</b>  | <b>669.229</b>       |

## 10.2 Afsluttede anlægsarbejder fordelt på udvalg

| Beløb i 1.000 kr.                            | Anlægs-<br>bevilling | Oprindelig<br>budget 2021 | Korrigeret<br>budget 2021 | Ultimo saldo<br>2020 | Forbrug<br>2021 | Ultimo saldo<br>2021 |
|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Økonomiudvalget                              | 68.300               | 12.315                    | 12.315                    | 55.645               | 12.571          | 68.216               |
| Udvalget for Børn og Skole                   |                      |                           |                           |                      |                 |                      |
| Udvalget for Ældre og Sundhed                |                      |                           |                           |                      |                 |                      |
| Udvalget for Klima og Miljø                  | 5.998                | 0                         | 0                         | 3.656                | 57              | 3.714                |
| Udvalget for Kultur og Fritid                |                      |                           |                           |                      |                 |                      |
| <b>I alt ekskl. Byggemodningsudgifter</b>    | <b>74.298</b>        | <b>12.315</b>             | <b>12.315</b>             | <b>59.302</b>        | <b>12.628</b>   | <b>71.930</b>        |
| Byggemodningsudgifter, inkl. salg af grunde: |                      |                           |                           |                      |                 |                      |
| <b>Total alle afsluttede anlægsarbejder</b>  | <b>74.298</b>        | <b>12.315</b>             | <b>12.315</b>             | <b>59.302</b>        | <b>12.628</b>   | <b>71.930</b>        |

# 11 Anvendt regnskabspraksis

## 11.1 Generelt

Holbæk Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Indenrigs- og Boligministeriet har udmeldt generelle retningslinjer for, efter hvilke principper, indregning af aktiver og passiver skal finde sted. Nævnte principper er sammen med kommunens mere individuelle retningslinjer beskrevet i bilag 10.15. til kommunens Budget- og regnskabsregulativ.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt iflg. budget- og regnskabsregulativets bilag 10.6.

### 11.1.1 God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal 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 og love bliver fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, øvrigt materiale og relevante oplysninger der er nødvendige for at kunne følge kontrolsporet således, at hver enkelt regnskabspost kan opløses i de tal, som de er sammensat af.

Alle registreringer skal varetages under behørig hensyntagen til væsentlighed og risiko således, at det samlede regnskab giver et retvisende billede af det driftsmæssige resultat og kommunens økonomiske stilling på statustidspunktet.

### 11.1.2 Informationer og oplysninger om ændrede forhold

#### COVID-19

Med henblik på at kunne opgøre det faktiske forbrug til COVID-19 blev der i foråret 2020 i kommunens Løn- og Økonomisystem oprettet en række specielle løn- og udgiftskonti. Samtidig blev der truffet en række politiske beslutninger om at holde hånden under den ordinære velfærd. Dette medførte bl.a. en politisk beslutning om fremrykning af leverandørbetalinger – en ordning som med kommunalbestyrelsens beslutning ophørte igen ved udgangen af juni måned 2021. Årsregnskabet for 2021 vil også være påvirket som følge af COVID-19.

#### Automatisering af betalinger

Med henblik på at sikre korrekte bogførings- og periodiseringsprincipper, har automatikken omkring betalingsplaner været koblet fra i december måned 2021 og januar måned 2022 og fakturaerne i de to perioder behandlet manuelt.

I 2020 blev faciliteten "let-betaling" implementeret. De muligheder der her åbnes for automatisering og effektivisering har ligeledes været et løbende tema over hele året 2021. Når en leverandør er oprettet, betales fakturaer fra leverandøren automatisk uden, at der skal varemottages og godkendes. I forbindelse med opsætning af den enkelte leverandør foretages vurdering af leverandørens validitet samtidig med, at der godkendes og indlægges beløbsgrænser, sted for bogføring m.v. I kontroløjemed indgår betalingerne i det løbende ledelsestilsyn. Hvis der fremsendes fakturaer, som ligger uden for de godkendte beløbsgrænser eller der er andre afvigelser, afvises fakturaen i automatikken og behandles manuelt.

#### Feriepengeforpligtigelse

Folketinget vedtog i 2018 en ny ferielov. Den nye ferielov trådte i kraft den 1. september 2020, men fik allerede betydning for ferie optjent i 2019. Fra september 2020 indførtes således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Bolig- og Indenrigsministeriet har løbende udsendt orienteringsskrivelser med anvisning af den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden. Midlerne er bogført direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende

Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen. Ultimo 2021 er optaget en samlet langfristet gæld vedr. indefrosne feriepenge fra 1. september 2019 – 31. august 2020 inkl. reguleringer frem til 31. august 2021 og med fradrag af årlig betaling.

#### Forsyningsområdet

Holbæk Forsyning A/S er med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2015 fusioneret med forsyningsselskaberne i Lejre og Roskilde kommuner. Ejerandelene er Lejre Kommune 18%, Roskilde Kommune 44% og Holbæk Kommune 38%.

I lighed med tidligere år er Holbæk Kommunes ejerandel medregnet på funktion 9.32.21 og tager udgangspunkt i selskabets balance pr. 31. december 2020 (regnskab 2021 er endnu ikke afsluttet) – dvs. den indre værdi for Fors Holding A/S.

#### Affaldsområdet

På affaldsområdet har Holbæk Kommune siden 2010 været organiseret i det kommunale aktieselskab FORS. På grundlag heraf skal registreringer af årets økonomiske driftsresultat for diverse affaldsordninger samt mellemregning med borgerne registreres i kommunens regnskab.

Som følge af tidsmæssige udfordringer, er de talmæssige opgørelser, der er indarbejdet i regnskabet for 2021 baseret på foreløbige resultater, der endnu ikke er revisionspåtegnet.

Holbæk Kommunes ejerandel i ARGO er opgjort med udgangspunkt i selskabets indre værdi pr. 31.12.2020 (regnskab 2021 endnu ikke afsluttet).

#### Vestsjællands Brandvæsen I/S

Holbæk kommunes beredskab blev pr. 1. januar 2016 udskilt og lagt over i et selvstændigt selskab – Vestsjællands Brandvæsen I/S - der er en fælleskommunal virksomhed oprettet iht. styrelseslovens § 60.

Ejerkredsen har hidtil bestået af Sorø Kommune 14,21%, Lejre Kommune 13,09%, Odsherred Kommune 15,78%, Kalundborg Kommune 23,45% og Holbæk Kommune 33,47%. Lejre og Sorø kommuner har dog valgt at forlade samarbejdet ved udgangen af 2020, hvorefter Holbæk Kommunes ejerandel er ændret til 47%.

Den ejerandel der optages i kommunens regnskab, er normalt baseret på selskabets egenkapital året før – dvs. for 2021 benyttes selskabets egenkapitalen pr. 31.12.2020 (regnskab 2021 endnu ikke afsluttet). Selskabets egenkapitalen er ved udgangen af 2020 opgjort til -0,8 mio. kr. baseret på ejerskab for de 5 kommuner. Der vil således være usikkerhed om,

hvordan de organisatoriske ændringer vil have indflydelse på opgørelse af egenkapitalen pr. 31.12.2021. Med udgangspunkt i de hidtil anvendte principper optages ejerandelen i Vestsjællands Brandvæsen I/S derfor på konto 9.32.21 til 0 kr. pr. 31.12.2021.

#### Tjenestemandspensioner

Hensættelse vedr. ikke forsikrede tjenestemandspensioner er pr. 31.12.2021 foretaget på grundlag af en aktuarberegning modtaget fra SamPension primo 2022. I forhold til aktuarberegningen pr. 31.12.2020 har der været en nedgang i hensættelsen på 157 mio. kr. SamPension har oplyst, at det store fald skyldes ændringer i rentekurven samt at færre personer indgår i beregningen.

Med udgangspunkt i ovenstående er regnskabet aflagt efter sammen regnskabsprincipper som tidligere år.

## 11.2 Regnskabsopgørelse

### 11.2.1 Præsentation af regnskabsopgørelsen

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

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

Næsten alle udgifter er ekskl. moms, idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen eller indgår i en momsregistreret virksomhed.

Regnskabsopgørelsen er opbygget ud fra de af kommunalbestyrelsen vedtagne politikområder m.v.

### 11.2.2 Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører – jfr. transaktions-princippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jfr. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt af kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede 21. januar i det nye regnskabsår.



Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes – jfr. transaktionsprincippet.

Tidspunktet for indregning er som hovedregel aftaletidspunktet.

### 11.2.3 Ekstraordinære poster

Her beskrives eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår. Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet – f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer eller lignende.

## 11.3 Balancen

### 11.3.1 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.

Balancen er udarbejdet ud fra de formkrav der er fastsat af Indenrigs- og boligministeriet.

### 11.3.2 Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anlægsaktiverne afskrives lineært over aktivernes forventede levetid. Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder samt aktiver under kr. 100.000 afskrives straks og registreres ikke særskilt.

Anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-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 klart til at blive taget i brug.

Udgifter på over kr. 100.000, der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres 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.

Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer, leasingaftaler m.v. Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret via udtræk fra diverse systemer, tingbogsoplysninger m.v.

### 11.3.3 Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 (1.10.2003) og er via en vurdering af restlevetid og tilbagediskontering reguleret til en værdi, der svarer til værdien af afskrivningerne i resten af bygningens levetid.

Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsesprisen med fradrag for afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

### 11.3.4 Øvrige materielle anlægsaktiver

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

### 11.3.5 Materielle og Immaterielle anlægsaktivers forventede levetid

| Aktivtyper   | Levetider   |
|--|-------------|
| Administrationsbygninger, skoler, institutioner, pavilloner m.v. | 15 – 50 år  |
| Ledninger og Tekniske anlæg og installationer                    | 30 – 100 år |
| Maskiner og inventar   | 3 – 10 år   |
| IT-udstyr m.v.   | 3 år        |
| Patenter, rettigheder, licenser til bl.a. software m.v.          | 5 år        |

Hvis der afviges fra de af Social- og Indenrigsministeriet udmeldte levetider, oplyses dette i en note. For enkelte aktiver ansættes der i forbindelse med anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives på.

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

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

#### 11.3.6 Finansielt leasede anlægsaktiver

De finansielt leasede aktiver, hvor Holbæk Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) skal indregnes til kostpris i lighed med andre anlægsaktiver. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasing-ydelserne med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Finansielt leasede aktiver der forventes overtaget ved leasingperiodens afslutning, afskrives efter samme regler som øvrige materielle anlægsaktiver – dvs. over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiver.

#### 11.3.7 Materielle anlægsaktiver under opførelse

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

#### 11.3.8 Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver erhvervet mod vederlag og med et beløb større end kr. 100.000 indregnes som anlægsaktiv. Disse aktiver afskrives over maksimalt 5 år.

Efter samme retningslinjer indregnes internt oparbejdede immaterielle anlægsaktiver, hvis værdien kan opgøres pålideligt og hvis aktivet er centralt og væsentligt for opgavevaretagelsen.

#### 11.3.9 Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender optages i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Værdipapirer optages i balancen til henholdsvis kursværdi, indre værdi eller lignende pr. 31/12 alt efter, hvilken type der er tale om.

Indregning iht. indre værdi sker ud fra senest offentliggjorte og godkendte/revisionspåregnede regnskab, hvilket bevirker, at det er selskabernes foregående års årsrapporter, der ligger til grund for opgørelse af den indre værdi.

#### 11.3.10 Omsætningsaktiver

Varebeholdninger under kr. 100.000 skal kun undtagesvis optages i balancen, mens beholdninger, der overstiger 1 mio. kr. skal indregnes. Varebeholdninger omfatter de samme varekategorier, hvis de registreres på samme funktion.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

De grunde og bygninger Holbæk kommune besidder med videresalg for øje, er indregnet til kostpris, den offentlige ejendomsvurdering eller en af Kommunalbestyrelsen vedtagne salgspris, såfremt denne er kendt.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender - og udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende år.

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi og værdipapirer indregnes til dagskursen på balancedagen.

### **11.3.11 Finansielle gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balance-tidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandør, andre myndigheder samt anden gæld måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### **11.3.12 Hensatte forpligtigelser**

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse og som er resultat af en tidligere begivenhed. Endvidere skal det være sandsynligt, at afviklingen

heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer og at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Ud fra gældende regler skal der foretages opgørelse af kommunens fremtidige pensionsforpligtigelser og forpligtigelser vedr. arbejdsskader. Kapitalværdien af forpligtigelserne opgøres aktuarmæssigt mindst hvert 5. år og reguleres årligt i forbindelse med regnskabsafslutningen.

I øvrigt skal der ud fra konkrete vurderinger foretages hensættelser vedrørende indgåede fratrædelsesaftaler, fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelse, reetablering i forbindelse med lejemål samt øvrige væsentlige retlige eller faktiske forpligtigelser, som kommunen på balancedagen er bekendt med.

Opmærksomheden henledes på, at miljøforpligtigelser forlods/primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Som følge af den ændrede lovgivning vedr. optjening og afholdelse af ferie, indregnes feriepengeforpligtigelsen for 2019 og fremadrettet iht. Indenrigs- og Boligministeriets vejledning – jfr. notat ovenstående.

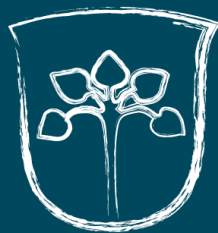
### **11.3.13 Eventualforpligtigelser, kautions- og garantiforpligtigelser**

Afgivne garanti- og kautionsforpligtigelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen over kautions- og garantiforpligtigelser i årsregnskabet.

Verserende retssager samt væsentlige fremsatte krav i øvrigt omtales under eventualforpligtigelser.

### **11.3.14 Op- / Nedskrivninger**

Der er ingen op- og nedskrivninger i dette regnskabsår.



HOLBÆK KOMMUNE

REGNSKAB 2021