

# Årsberetning 2019



**Lemvig Kommune**

---

# INDHOLDSFORTEGNELSE

## Borgmesterens forord

Lemvig Kommune er en veldreven kommune, og vi leverer endnu et solidt regnskabsresultat. Resultatet af den ordinære drift er vokset fra 64,5 mio. kr. til 93,6 mio. kr. i 2019.

En god styring af den service, vi leverer til kommunens borgere, er et af nøglefaktorerne bag, at vi igen har leveret et solidt regnskabsresultat. Aftaleenhederne har for næsten alle områder holdt sig inden for rammerne af budgettet for 2019 og har leveret en rigtig god service til Lemvig Kommunes borgere.

Børne- og Familieområdet har efter flere år med overskridelser fået godt styr på økonomien og kommer ud af 2019 med balance i økonomien. Handicap- og Psykiatri har merudgifter på 8,7 mio. kr. primært som følge af flere handicappede. Det er en tendens, der går igen i alle landets kommuner: der er pres på handicap- og psykiatriområdet. Vi har derfor også hævet ramme med ca. 5 mio. kr. i budget 2020. Dagtilbudsområdet har merudgifter på ca. 5,9 mio. kr. Det hænger bl.a. sammen med, at der er kommet flere børn, end vi tidligere har regnet med. Der er der rigtig god grund til at glæde sig over.

Det er igen lykkedes at mindske forbruget på overførselsudgifterne med 6,2 mio. kr. i 2019. Vi har et meget stærkt arbejdsmarked, og det er lykkedes jobcentret at mindske udgifterne til især sygedagpengemodtagere i 2019. Lemvig kommune klare sig igen som en af de bedste i landet. Det skaber et råderum, som vi kan anvende på de øvrige serviceområder.

Der er gennemført anlægsprojekter for 56 mio. kr. i 2019. Menighedsinstitutionen og Børnegården Lemtorp er færdiggjort, der er nu to 0-6 årsinstitutioner i Lemvig by 'et i Østbyen og 'et andet Vestbyen.

Der er foretaget meget store investeringer i klimasikring og forskønnelse af Lemvig Havn siden 2010. Det fortsætter nu med by- og områdefornyelse i Lemvig Midtby. Der er anvendt 3,2 mio. kr. til byfornyelse i i midtbyen i 2019. Det fortsætter i 2020. Vi har også lige haft rejsegilde på Klimatoriet, som står færdigt i august 2020. Klimatoriet får østhavnen til at blomstre og bliver samtidig et forsknings-, viden- og læringscenter, der gør Lemvig Kommune til et foregangsland for fremtidige klimaløsninger.

Arbejdet med at skabe hurtig bredbånd til så mange som muligt har også i 2019 båret frugt. Lemvig Kommune har som mål, at alle borgere får adgang til højhastighedsbredbånd.

Det er alt sammen noget, vi kan være meget stolte af. Vi leverer en rigtig god service og har igangsat en række nye udviklingsindsatser og anlægsprojekter samtidig med, at vi har godt styr på økonomien. Vi kan faktisk også være rigtig stolte af, at vi er gode til at tjene penge i Lemvig Kommune. Vi ligger blandt de 4 kommuner i Region Midtjylland som har den største indkomstskat pr. indbygger. Vi sidder lige nu og venter spændt på en reform af udligningssystemet 432 mio. kr. svarende til over 30 % af kommunens samlede indtægter består af tilskud og udligning. Det nuværende system blev udviklet i 2005, forud for den seneste kommunalreform, og er ikke blevet ændret væsentligt siden. En lang række faktorer har ændret sig siden 2005. Udligningssystemet trænger i høj grad til en opdatering, hvis vi skal blive ved med at være i stand til at give et service på niveau med de øvrige kommuner.

Det flotte regnskabsresultat for 2019 er skabt igennem en fælles indsats af alle kommunens ansatte. Det politiske grundlag er skabt af en kommunalbestyrelse, der står sammen om at udvikle vores kommune. Det er vigtigt for de medarbejdere, som hver dag arbejder for at føre de politiske beslutninger ud i livet og især for kommunens borgere og virksomheder Det er jo i sidste ende dem, det drejer sig om.

God læselyst.

Erik Flyvholm  
borgmester



## Indholdsfortegnelse

Kommuneoplysninger.....	4
Påtegninger .....	6
Generelle bemærkninger til regnskab 2019.....	7
Sektorbeskrivelser for Teknik- og Miljøudvalget: .....	12
Sektorbeskrivelser for Familie- og Kulturudvalget:.....	129
Sektorbeskrivelser for Social- og Sundhedsudvalget: .....	30
Sektorbeskrivelser for Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget:.....	38
Sektorbeskrivelser for Økonomi- og Erhvervsudvalget: .....	45
Regnskabsopgørelse – udgiftsbaseret.....	52
Noter til driftsregnskab og balance .....	54
Anvendt regnskabspraksis .....	74



## Kommuneoplysninger

### Kommune

Lemvig Kommune  
Rådhusgade 2  
7620 Lemvig

Telefon: 96 63 12 00  
Hjemmeside: [www.lemvig.dk](http://www.lemvig.dk)  
E-mail: [lemvig.kommune@lemvig.dk](mailto:lemvig.kommune@lemvig.dk)  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2019

### Kommunalbestyrelsen

Erik Flyvholm (V)  
*borgmester*

Kenneth Bro (A)  
*1. viceborgmester*

Michelle W. Tange (V)

Gunnar Lisby Kjær (V)

Steffen H. Damsgaard (V)

Søren Videbæk Jensen (V)

Karsten Kragelund (A)

Ellen Mejdahl (V)

Ole Byskov (A)

Troels Skovmose (V)

Arne Noe (F)

Chris Olesen (V)  
*2. viceborgmester*

Bent B. Graversen (V)

Jens Lønberg Pedersen (C)

Martha Vrist (V)

Henrik Thygesen (V)

Karl Balleby Jensen (O)

Gitte Winther Jeppesen (B)

Tina Boel van Ingen (V)

Lone Pilgaard Sørensen (A)

Susanne Buch (F)

### Direktionen

Lars Keld Hansen  
*Kommunaldirektør*

Lars Borst Hansen  
*Direktør for Familie og Kultur*

Pia Ulv Helleland  
*Direktør for Social & Sundhed  
og Arbejdsmarked & Integration*

Claus Borg  
*Direktør for Teknik og Miljø*

### Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Thors Bakke 4, 2.  
8900 Randers C





## Økonomiske nøgletal for Lemvig Kommune

	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
<b>Nettodrift</b>			
Skat, tilskud og udligning pr. indbygger (kr.)	-62.076	-63.533	-67.829
Nettodriftsudgifter pr. indbygger (kr.)	57.867	60.747	63.487
- heraf serviceudgifter pr. indbygger (kr.)	42.431	43.946	46.081
Anlægsudgifter pr. indbygger	2.595	1.915	2.793
<b>Balancen, aktiver (mio. kr.)</b>			
Materielle anlægsaktiver	-757	-742	-737
Finansielle anlægsaktiver	-1.274	-1.304	-1.292
Omsætningsaktiver i alt	-229	-140	-166
Likvide beholdninger	-145	-65	92
<b>Balancen, passiver (mio. kr.)</b>			
Egenkapital	1.495	1.295	1.307
Hensatte forpligtigelser	164	369	364
Langfristet gæld	429	369	390
- heraf ældreboliger	183	173	163
Kortfristet gæld	165	147	126
Kautions- og garantiforpligtigelser	629	609	703
Eventualrettigheder	33	33	32
<b>Gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen (mio. kr.)</b>	<b>-178</b>	<b>-173</b>	<b>-135</b>
<b>Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)</b>	<b>-7.202</b>	<b>-3.235</b>	<b>-4.665</b>
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	21.323	18.437	19.775
- heraf ældreboliger	9.072	8.636	8.265
<b>Skatteudskrivning</b>			
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr. i budget)	161.442	169.111	169.036
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,2	25,2	25,2
Udskrivningsprocent kirkeskat	1,27	1,27	1,27
Grundskyldspromille	28	28	28
Beskatningsgrundlag pr. indbygger	171.814	179.655	179.870
<b>Indbyggertal (Pr. 31.12.)</b>	<b>20.133</b>	<b>19.998</b>	<b>19.722</b>
Andel 0 - 6 årige	4,7	4,8	5,1
Andel 6 - 16 årige	13,0	12,5	11,7
Andel 17 - 64 årige	57,9	57,9	56,9
Andel 65+ årige	24,4	24,8	26,4

- = indtægter, værdier eller positiv kassebeholdning

+ = udgifter, gæld eller forpligtigelser



## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 20. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 til Kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Behandlet af Kommunalbestyrelsen den 24. juni 2020.

---

Erik Flyvholm  
borgmester

---

Lars Keld Hansen  
kommunaldirektør

### Revisionspåtegning

Underskrevet revisionspåtegning foreligger som særskilt bilag.

# GENERELLE BEMÆRKNINGER

## Generelle bemærkninger til regnskab 2019

Regnskabsresultatet for 2019 fremgår af nedenstående resultatopgørelse.

**Tabel 1 Resultatopgørelse 2019**

	Budget 2019	Tillægs- bevilling	Korr. budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og bud- get 2019
I 1.000 kr.					
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3 (1+2)</b>	<b>4</b>	<b>5 (4-1)</b>
<b>Skattefinansieret område:</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	-933.460	0	-933.460	-934.007	-547
Tilskud og udligning	-401.557	3.731	-397.826	-403.726	-2.169
<b>Driftsudgifter</b>					
Serviceudgifter	917.116	51.847	968.963	908.802	-8.314
Overførselsudgifter	350.582	-10.996	339.586	343.282	-7.300
<b>Renter</b>	2.809	-1.300	1.509	-7.950	-10.759
<b>Resultat af den ordinære drift</b>	<b>-64.510</b>	<b>43.282</b>	<b>-21.228</b>	<b>-93.599</b>	<b>-29.089</b>
<b>Anlæg</b>					
Anlæg ældreboliger	0	0	0	0	0
Øvrige anlæg	64.218	74.623	138.841	56.031	-8.187
<b>Resultat efter anlæg</b>	<b>-292</b>	<b>117.905</b>	<b>117.613</b>	<b>-37.567</b>	<b>-37.275</b>
<b>Lån</b>					
Afdrag	28.065	-6.200	21.865	22.229	-5.836
Nye lån	-13.000	-7.700	-20.700	-20.700	-7.700
<b>Resultat af de skattef. område</b>	<b>14.773</b>	<b>104.005</b>	<b>118.778</b>	<b>-36.038</b>	<b>-50.811</b>
<b>Forsyningsvirksomhed:</b>					
Drift	0	0	0	3.087	3.087
<b>Forsyningsvirksomhed i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.087</b>	<b>3.087</b>
<b>Resultat incl. forsyning</b>	<b>14.773</b>	<b>104.005</b>	<b>118.778</b>	<b>-32.952</b>	<b>-47.725</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>-15.006</b>	<b>-6.500</b>	<b>-21.506</b>	<b>13.184</b>	<b>28.190</b>
<b>Forbrug(+)/styrkelse af kas- sen (-)</b>	<b>-233</b>	<b>97.505</b>	<b>97.272</b>	<b>-19.767</b>	<b>-19.534</b>
<b>Kursreguleringer, som påvir- ker kassen</b>				<b>-7.138</b>	
<b>Kassebeholdning primo 2019</b>				<b>64.675</b>	
<b>Kassebeholdning ultimo 2019</b>				<b>91.581</b>	

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Kolonne 1 viser det oprindelige budget, som det blev vedtaget i oktober 2018. Kolonne 2 viser tillægsbevillinger inkl. overførte midler fra 2018. Kolonne 3 er det korrigerede budget, det vil sige kolonne 1



## GENERELLE BEMÆRKNINGER

plus 2. Kolonne 4 viser regnskabet for 2019 og endelig viser kolonne 5 forskellen mellem det oprindelige budget 2019 og regnskabet for 2019.

I gennemgangen af regnskabet for 2019 sammenlignes regnskabsresultatet med det oprindeligt vedtagne budget for 2019. Det vil sige uden overførte midler fra 2018 til 2019 og eventuelle tillægsbevillinger. Eventuelle merforbrug kan derfor være finansieret af overførte midler eller tillægsbevillinger.

Resultatet af den ordinære drift viser et overskud på 93,6 mio. kr., hvilket er 29,1 mio. kr. bedre end det oprindelige budget for 2019.

Afvigelserne i forhold til oprindelig budget fremgår af nedenstående tabel 2:

**Tabel 2. Afvigelser i forhold til oprindelig budget (mio. kr.)**

Flere skatteindtægter	-0,5
Tilskud og udligning	-2,2
Mindre forbrug serviceudgifter	-8,7
Mindre forbrug overførselsudgifter	-6,9
Netto renteindtægter/kursgevinst (HMN Naturgas)	-10,8
<b>Overskud på ordinær drift</b>	<b>-29,1</b>

(- = mindre udgifter eller merindtægter; + = merudgifter eller mindre indtægter)

Lemvig Kommune har fået 2,2 mio. kr. mere i bloktilskud og der er mindre udgifter på servicerammen på 8,7 mio. kr. og mindre overførselsudgifter på 6,9 mio. kr. Renteudgifterne er blevet 10,8 mio. kr. mindre end forventet. Det hænger især sammen med en engangsindtægt på salget af HMN Naturgas. Lemvig Kommunes andel af salget udgjorde 14,7 mio. kr.

Ændringer beskrives nærmere i de efterfølgende afsnit.

### Serviceudgifter

Serviceudgifterne er 8,3 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes:

**Tabel 3. Afvigelse i udgifterne indenfor servicerammen (mio. kr.)**

Byudvikling, Bolig og Miljø	-2,2
Vej Havne og Grønne områder	0,4
Dagtilbud	5,9
Skoler	4,4
Tilbud til Ældre og omsorg	2,1
Handicap og Psykiatri	8,7
Administration og centrale puljer	-26,4
Andre Forhold	-1,2
<b>Samlet</b>	<b>-8,3</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

På politikområdet Byudvikling, Bolig og Miljø er der mindreudgifter til istandsættelse af kommunale ejendomme på 1,0 mio. kr. og mindreudgift til miljøbeskyttelse på 1,0 mio. kr.



## GENERELLE BEMÆRKNINGER

På daginstitutionsområdet er der et merforbrug på 5,9 mio. kr., i forhold til det oprindelige budget. Det kan primært forklares med udgifter på 3,1 mio. kr. som følge af et højere børnetal, samt almen regulering i fm. barselsudligning m.v.

Der er et merforbrug på 4,4 mio. kr. på undervisningsområdet, der primært kan henføres til befordringsområdet, specialundervisning og almindelig regulering af elevtal.

Der er et merforbrug på Ældre og Omsorg på 2,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært merforbrug på de tre ældreområder på i alt 5,5 mio. kr. til praktisk bistand og hjemmesygeplejen. Merforbruget modsvares af et mindreforbrug på SOSU-elever på 3,2 mio. kr.

På Handicap og Psykiatri er der et merforbrug på 8,7 mio. kr. Det dækker over merudgifter på myndighedsområdet på 3,5 mio. kr., som følge af tilgangen af borgere. Budgetrammen til området er hævet med 5 mio. kr. i 2020. Derudover har der været merudgifter til særligt psykiatriske pladser på 0,9 mio. kr., merudgifter til misbrugsområdet på 1,3 mio. kr. samt merudgifter til krisecentre og forsorgshjem på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget på 26,4 mio. kr. på centrale puljer skyldes, at centrale puljer til dækning af barsel og løn m.v. er flyttet fra Økonomi- og Erhvervsudvalget til de øvrige udvalg. Samtidigt er der et mindre forbrug på ca. 12 mio. kr. på puljer, herunder puljen til dækning af udgifter som følge af nye love- og cirkulærer og 8,2 mio. kr. fra puljen til budgetoverholdelse.

### Overførselsudgifter (udenfor servicerammen)

Der er et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. vedrørende udgifterne som ikke henregnes til servicerammen, hvoraf overførselsudgifterne udgør hovedparten. Afvigelserne fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel 4. Afvigelser i udgifterne udenfor servicerammen (mio. kr.)**

Overførselsudgifter	-6,6
Ældreboliger	3,2
Den centrale refusionsordning	-2,5
Erhvervsgrunduddannelser	1,41
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhed	-2,8
Mindreforbrug i alt	-7,3

Der er et mindreforbrug på overførselsudgifterne på ca. 6,6 mio. kr. Det skyldes primært faldende udgifter vedr. ressourceforløb, jobafklaring, sygedagpenge og kontant-og uddannelseshjælp.

Ældreboliger har et merforbrug på 3,2 mio. kr., som hovedsagelig skyldes forskydninger mellem årene. Ældreboliger er underlagt "hvile i sig selv princippet" og udlignes over årene.

Der er merindtægter fra den centrale refusionsordning på 2,5 mio. kr., som skyldes, at der er hjemtaget mere refusion på særligt dyre enkelt sager.

Der er mindre udgifter på aktivitetsbestemt medfinansiering på 2,8 mio. kr., pga. at ministeriets beregning for kommunernes aconto betalinger, ikke følger regnskabsåret. Dette betyder, at det mindreforbrug der er i 2019, vil give et tilsvarende merforbrug i 2020.



## GENERELLE BEMÆRKNINGER

Resultatet efter anlæg viser et overskud på 37,6 mio. kr., hvilket er 37,3 mio. kr. bedre end budgettet for 2019. Forbedringerne fremgår af nedenstående tabel.

**Tabel 6. Afvigelse på det skattefinansierede område (mio. kr.)**

Større driftsoverskud	-29,1
Mindre anlægsudgifter	-8,2
<b>Overskud</b>	<b>-37,3</b>

(- = mindre udgifter eller merindtægter; + = merudgifter eller mindre indtægter)



## GENERELLE BEMÆRKNINGER

### Likviditetens udvikling

Kassebeholdningen pr. 31. december 2019 fremgår af nedenstående tabel 7.

**Tabel 7. Udviklingen i kassebeholdningen**

	mio. kr.
Likviditet primo	64,7
Årets resultat	34,5
Låneoptagelse	20,7
Øvrige finansforskydninger	-13,2
Kursreguleringer	7,1
Afdrag på lån	-22,2
<b>Likviditet ultimo</b>	<b>91,6</b>

(- = Forbrug af kassen + = forøgelse af kassen)

Kassebeholdningen var 64,7 mio. kr. ved indgangen til 2019. Kassebeholdningen er steget med 26,9 mio. kr. i løbet af 2019. Kassebeholdning var på 91,6 mio. kr. ved udgangen af 2019 jf. note 10.

Når driftsresultatet og kassebeholdningens størrelse vurderes, skal der tages hensyn til, at der er forslag til overførsler på både drift og anlæg på henholdsvis 58,4 mio. kr. og 79,1 mio. kr. fra 2019 til forbrug i 2020 jf. note 6.

Mellemværendet mellem det skattefinansierede område og forsyningsområdet fremgår af nedenstående tabel 8.

**Tabel 8. Mellemværende med forsyningsområdet (mio. kr.)**

	mio. kr.
Varmeforsyning (afdrages over 25 år fra 2017)	4,1
Renovation	-5,4
<b>I alt forsyningsområdet pr. 31. december 2018</b>	<b>-1,3</b>

(- = gæld, + = tilgodehavende)

Kommunen har en samlet nettogæld på 1,3 mio. kr. til forsyningsområdet, se note 5. Kommunens ældreboliger har samtidig 36,9 mio. kr. til gode hos Lemvig Kommune incl. de overtagne ældreboliger fra Domea.

Kommunen har pr. 31. december 2019 en gæld på 227,6 mio. kr. eksklusiv ældreboliger, og 390,8 mio. kr. inklusiv ældreboliger. Beløbene er inkl. en gæld på 1,1 mio. kr. vedr. finansielt leasede aktiver og den nye forpligtelse vedr. indefrosset feriepenge jf. den nye ferielov på 23,5 mio. kr. jf. note 14.

### Skatter og tilskud i 2019

Den kommunale skatteprocent for 2019 var 25,2 %, og grundskyldspromillen var 28 ‰.

Lemvig Kommune valgte at basere skat, tilskud og udligning på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2019, og vil derfor ikke blive efterreguleret i 2022.

Som det fremgår af note 1 udgjorde de samlede skatteindtægter 934 mio. kr., og det generelle tilskud og udligning udgjorde 403,6 mio. kr.



## Sektorbeskrivelser for Teknik- og Miljøudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2017 til 2019. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2019.

**Tabel 9.**

Teknik- og Miljøudvalget	Regnskab 2017 (1)	Regnskab 2018 (2)	Regnskab 2019 (3)	Opr. budget 2019 (4)	Afvigelse Opr. (3-4)	Korr. budget 2019 (5)	Afvigelse Kor. (3-5)
Byudvikling, Bolig og Miljøforanstaltninger	5.040	9.426	7.562	5.692	1.870	8.655	-1.093
Veje, Havne, Trafik og Grønne områder	47.813	50.512	48.422	47.757	665	50.128	-1.706
Forsyningsvirksomheder	-1.983	-381	3.087	0	3.087	0	3.087
<b>I alt</b>	<b>50.890</b>	<b>59.556</b>	<b>59.071</b>	<b>53.449</b>	<b>5.622</b>	<b>58.783</b>	<b>288</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Teknik- og Miljøudvalget har et samlet merforbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2019. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 0,3 mio. kr. svarende til 0,5%.

På politikområdet Byudvikling, Bolig og Miljø er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som kan forklares med følgende:

**Tabel 10. Afvigelser på politikområdet Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-1,1</b>
Byggeteamet, FBV og energitiltag	0,8
Natur & Miljø	0,2
Coast to Coast, klimaprojekt	-0,9
Tilskudspulje T&M inkl. borgerforeningspulje	-0,7
Ejendomsområdet, herunder flygtningeboliger	-0,5
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>-1,1</b>

Merforbrug vedr. byggeteamet skyldes udelukkende, at der endnu ikke er fundet budgetmidler hos de kommunale institutioner og bygninger til finansiering af energimedarbejderen.

Natur & Miljø har et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes stigning i udgiften til vandløbsvedligeholdelse.

Mindreforbruget vedr. Coast to Coast projektet stammer fra modtaget refusion i 2019 for en toårig periode svarende til fase 1 af projektet.

På politikområdet Veje, Havne, Trafik og Grønne områder er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som kan forklares med følgende:

**Tabel 11. Afvigelser på politikområdet Veje, Havne, Trafik og Grønne områder i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-1,7</b>
Kollektiv trafik	-1,3
Lemvig Havn og Marina	-0,2
Vintertjeneste	-0,9
Parkafdelingen	0,4
Vej og Park, mindre forbrug øvrige områder	-0,6
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>-1,7</b>





Mindreforbruget vedr. området Kollektiv trafik skyldes hovedsageligt, at projekt Landsbyruter først afsluttes i 2020, samt at der mangler en restbetaling til Regionen for 2019.

Lemvig Havn og Marina har et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til vedligeholdelse.

#### Forsyningsvirksomheder

På politikområdet Forsyningsvirksomheder er der et merforbrug på 3,0 mio. kr., som kan forklares af større udgifter på affaldsområdet til dagrenovation. Området er brugerfinansieret.

## **Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger**

### **Myndighedsgodkendelse og tilsyn**

Lemvig Kommune har i 2019 truffet afgørelse i 22 sager om godkendelse af husdyrbrug med en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 8,3 måneder. Sagsbehandlingstiden har i 2018 og 2019 været relativt lang i Lemvig Kommune grundet en væsentlig stigning i antallet af ansøgninger. Sagsbehandlingen vurderes fortsat at forløbe yderst tilfredsstillende. Lemvig Kommune har et åbent og konstruktivt samarbejde med både landmænd og landbrugets rådgivere. Forventningen om en væsentlig nedgang i sagsbehandlingstiden i 2019 er dog ikke imødekommet grundet relativt mange ansøgninger.

Erhvervskontaktordningen på virksomhedsområdet sikrer en tidlig dialog med nye og ekspanderende virksomheder. Det betyder, at miljøgodkendelser færdiggøres inden for rammerne af de nationale servicemål og til stor tilfredshed for virksomhederne. I 2019 har Lemvig Kommune udarbejdet 1 miljøgodkendelse.

Lemvig Kommune har i 2019 gennemført 177 fysiske tilsyn fordelt på 122 landbrug og 55 industrivirksomheder.

Der er fra 2015 indført servicemål for udstedelse af byggetilladelser. Målene og opgjort tid for 2019, fra modtagelse af en fuldt oplyst ansøgning til udstedelse af byggetilladelse, fremgår af nedenstående tabel:

**Tabel 12. Opgørelse over byggetilladelser 2019**

<b>Sagstype</b>	<b>Antal sager</b>	<b>Servicemål</b>	<b>Opgjort</b>
"Kviksager"	31	5 hverdage	8,7 hverdage
Erhvervssager	37	15 hverdage	8,4 hverdage
Byggeri med landzonetilladelse	71	10 uger	7,2 uge
Byggeri i byzone / sommerhusområder	97	8 uger	3,6 uge
Husstandsmøller	2	14 uger	7,5 hverdage
Udenfor kategori, herunder nedrivningstilladelser	79		6,6 hverdage
Afslag	6		4,6 uge

### **Natur-, miljø- og klimaprojekter**

Lemvig Kommune er i 2019 blevet en del af projektet DK2020. I DK2020 skal 20 danske kommuner i løbet af 2020 lancere en plan for, hvordan kommunen som geografisk enhed vil opnå CO<sub>2</sub>-neutralitet i 2050. I 2019 har vi haft et særligt fokus på at få kortlagt de nuværende kilder til udledning af klimagasser i Lemvig Kommune.



I 2019 er Lemvig Kommune blevet en del af EU-projektet ECSMV. I projektet skal Lemvig Kommune besøge 40 lokale virksomheder for at drøfte potentiale og motivation for energieffektivisering og andre klimavenlige tiltag. Projektet er igangsat og løber over de kommende par år.

Lemvig Kommune har i 2019 afsluttet den fysiske etablering af et lavbundsområdeprojekt ved det tidligere Damhus Dambrug. Projektet omfatter genslyngning af et stykke af Damhus Å og vil generelt bidrage til forskønnelse af området ved det tidligere dambrug. Lavbundsprojekters primære formål er at begrænse CO<sub>2</sub>-udledningen, og det finansieres af staten og EU.

I Naturpark Nissum Fjord har etableringen af besøgscentre fyldt meget i 2019. Aulaen i den tidligere Bøvling Skole er under udvikling som besøgscenter og udstilling for naturparken, og ikke mindst som mødested for områdets beboere, gæster og frivillige i naturparken.

Lemvig Kommune har i 2019 arbejdet intensivt med modellering af fremtidens stormfloder i vestlige Limfjord. I samarbejde med Lemvig Vand & Spildevand og de øvrige kommuner og forsyningsselskaber i vestlige Limfjord har vi nu beslutningsgrundlag, så der politisk kan tages stilling til det videre arbejde med en klimaløsning ved Thyborøn Kanal.

Lemvig Kommune har i 2019 i samarbejde med LVS og en hollandsk virksomhed udviklet en dynamisk model, som beskriver nuværende og fremtidige klimaudfordringer i Thyborøn. Med dette værktøj kan effekten af mulige løsninger på fremtidens klimaudfordringer testes i det virtuelle laboratorium. Værktøjet skal anvendes i de næste faser af EU-projektet Thyborøn By og Havn, hvor borgere og andre interessenter skal inddrages og et skitseprojekt til en klimaløsning skal udvikles.

### **Boligsocial indsats**

Lemvig Kommune har i 2019 fortsat den intensive, boligsociale indsats fra 2015. Indsatsens primære formål har været at sikre, at ingen i Lemvig Kommune lever i usunde boliger. En del af indsatsen har bestået i at nedrive tomme og nedslidte ejendomme såvel i byer som i det åbne land.

Opgørelse af den boligsociale indsats fra 2016 - 2019:

**Tabel 13.**

	År:				
	2016	2017	2018	I alt	<b>2019</b>
Antal ejendomme:					
Registreret	61	91	99	251	<b>78</b>
Nedrevet	27	18	18	63	<b>17</b>
Kondemneret pga. sundhedsfare	11	6	5	22	<b>3</b>
Udbedret af ejer efter kommunalt påbud	14	8	7	29	<b>12</b>
På vej til nedrivning næste år	16	16	14	46	<b>17</b>
Tilskud til renovering	13	27	13	53	<b>18</b>
Omfattet af den boligsociale indsats	29	48	76	153	<b>42</b>
Sager endt med genhusning	6	5	4	15	<b>2</b>



## **Nedrivning og forskønnelse af ældre bygninger**

De seneste års indsats omkring kondemnering og nedrivning af nedslidte huse forsætter ufortrødent. Den hidtidige indsats har hjulpet på det samlede billede i Lemvig Kommune, men det er en vedvarende proces, der bl.a. er affødt af det dalende befolkningstal.

Foruden nedrivningsindsatsen er der også iværksat en indsats omkring bygningsforbedring af nedslidte huse, der har specielt fokus på områdefornyelsesbyerne.

## **Områdefornyelse i Bøvling**

Lemvig Kommune startede i 2014 et nyt områdefornyelsesprojekt i Bøvlingbjerg til i alt ca. 4 mio. kr., hvoraf staten betaler en tredjedel og kommunen to tredjedele.

Projektet sker i tæt samarbejde mellem en lokal følgegruppe og Lemvig Kommune.

Områdefornyelsen består af 3 faser: "Torvet", "Generationernes plads", "Aktivitetshus".

I 2015 kunne "Torvet" indvies foran Brugsen i Bøvlingbjerg, som et fornyet multianvendeligt centralt sted i byen. Hertil kom "Byporte" og P-lommer i Tangsøgade. I 2018 kunne "Generationernes Plads", en aktivitetsplads for alle byens borgere indvies på den gamle skolegrund ved Bøvlinghallen og Sundhedshuset. Begrønning- og afvandingdelen blev færdiggjort i foråret 2018.

Områdefornyelsesprojektets 3. og sidste etape, handler om at binde generationernes plads sammen med den tidligere aulabygning, som bl.a. skal rumme en udstilling om Naturpark Nissumfjord. Arealet mellem aulaen og Generationernes Plads udformes som en miniudgave af Nissum Fjord, og der indrettes offentligt tilgængelige toiletfaciliteter i aulabygningen mm. Etape 3 har fået en tidsforlængelse grundet det ekstraordinære våde vejr der umuliggør anlægsarbejde, og forventes herefter færdiggjort i første halvdel af 2020.

## **Områdefornyelse Lemvig Midtby**

I 2016 fik Lemvig Kommune en reservationsramme til områdefornyelse i Lemvig Midtby på 6 mio. kr., som suppleres kommunalt med 12 mio. kr.

Det er kommunalbestyrelsens ønske, at indsatsen skal følges op af private initiativer, som forbedrer specielt bygningsmassen. Formålet med områdefornyelsen er, at sætte fokus på de nedslidte bebyggede miljøer og igangsætte en indsats, der sigter mod at give tilskud til både bygningsforbedringer og nedrivninger. Til formålet modtager kommunen 4 mio. fra staten, disse midler suppleres med kommunal egenbetaling på endnu 4 mio., så den samlede pulje til bygningsforskønnelse i alt bliver på 8 mio. kr.

I 2019 er der arbejdet med indsatsområderne:

- Parkeringspladsen Engen ved Kvickly. Anlæg
- Omdannelse af plads ved Søndergade/Frederiksgade. Anlæg
- Planlægning af bypark bag ved Biohuset
- Planlægning af området ved Musikskolen/Rådhusgade
- Begrønning. Planlægning/anlæg.
- Borgmesterhaven syd for Rådhuset langs Enghavevej. Anlæg

Planlægningen af det sidste projekt "Bedre adgang til Lemvig Sø" og forbindelsen på tværs af Enghavevej ved Rema 1000 herunder trafikale forhold er i gang, og den fysiske udførelse foregår i 2021.



### **Områdefornyelse af landsbyklyngen Ramme-Lomborg**

Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen godkendte i april 2018 det områdefornyelsesprogram, der blev igangsat på borgermødet i Rammehallen efteråret 2017. Staten bidrager med 2 millioner kroner til områdefornyelse af landsbyklyngen, og Lemvig Kommune har afsat 4,75 mio. kr. til projektet. Samlet budget er dermed i alt 6,75 mio.kr. Områdefornyelsesprojektet skal være afsluttet marts 2023.

I områdefornyelsen for Ramme-Lomborg er der, udover forskønnelse af offentlige områder, trafikdæmpende foranstaltninger og skiltning, særligt fokus på den boligsociale indsats. Som noget nyt er der taget kontakt til alle ejere af udlejningsboliger med henblik på et sundhedstjek af den enkelte bolig. 52 boliger er besøgt i Ramme, og i enkelte tilfælde er der fundet sundhedsskadelige forhold, og der er givet anvisninger til forbedringer.

I arbejdet med den kulturelle indsats har man igangsat forskellige projekter med det formål, at øge det brede samarbejde mellem områdets foreninger og skabe grobund for flere fælles arrangementer. Herudover er der igangsat et arbejde omkring opsætning af digitale infoskærme samt en eventuel sammenlægning mellem en række lokale foreningsblade.

I 2019 er der derudover arbejdet med:

- Skitseoplæg til tomme grunde, herunder Algade 14B og Strøggade 12. Afventer anlæg.
- Sandholmsplads er anlagt.
- Den tidligere genbrugspladsplanlægning afsluttet, herefter anlæg.
- Planlægning af cykelsti til Ramme Skole pågår.

### **Områdefornyelse af landsbyklyngen Klinkby-Houe-Tørringhuse**

Lemvig Kommune afsatte i 2019 100.000 kr. til udarbejdelse af områdefornyelsesprogram for landsbyklyngen Klinkby-Houe-Tørringhuse. Lemvig Kommune har derudover afsat 3.000.000 kr. til områdefornyelsen. Herudover er der fra statens pulje til landsbyfornyelse afsat 1.1400.000 kr., så der i alt er 4.140.000 kr. til rådighed.

I 2020 har der været nedsat en række arbejdsgrupper, som med stort engagement har arbejdet med, hvilke projekter der skal gennemføres under områdefornyelsen. På baggrund af arbejdsgruppernes arbejde er der udarbejdet, og politisk godkendt, et områdefornyelsesprogram i december 2019.

Områdefornyelsesprojektet skal være afsluttet inden udgangen af 2024.

### **Områdefornyelse af landsbyklyngen Fjaltring-Trans-Ferring**

Lemvig Kommune afsatte 100.000 kr. til udarbejdelse af områdefornyelsesprogram for landsbyklyngen Fjaltring-Trans-Ferring i 2019. Lemvig Kommune har derudover afsat 2.000.000 kr. til områdefornyelsen. Herudover er der fra statens pulje til landsbyfornyelse afsat 760.000 kr., så der i alt er 2.860.000 kr. til rådighed.

I 2020 har der været nedsat en række arbejdsgrupper, som med stort engagement har arbejdet med, hvilke projekter der skal gennemføres under områdefornyelsen. På baggrund af arbejdsgruppernes arbejde er der udarbejdet, og politisk godkendt, et områdefornyelsesprogram i december 2019.

Områdefornyelsesprojektet skal være afsluttet inden udgangen af 2024.



## Veje, Havne, Trafik og Grønne områder

Lemvig Kommune hjemtog 1. januar 2019 asfaltvedligeholdelsen efter udløb af funktionskontrakt med henholdsvis Colas og NCC.

Med hjemtagelsen af asfaltvedligeholdelsen blev der udover det afsatte driftsbeløb, givet en ekstra bevilling på 5. mio. kr. til indhentning af noget af det efterslæb, der var opstået i perioden, hvor opgaven var udliciteret.

Der blev således i 2019 udlagt ca. 200.000 m<sup>2</sup> ny asfaltbelægning, primært på veje uden for bymæssig bebyggelse. Derudover blev der på en del strækninger foretaget oprensning af grøfter og underføringer, så der blev sikret en bedre afvanding af regnvand. Dette både til gavn for landmændene, som afleder regnvand til grøfterne, men en bedre afvanding af regnvand væk fra vejene er også med til at sikre en længere levetid for asfaltbelægningen.

Der blev i 2019 kørt kantfyldt ud på de nyasfalterede veje og på de øvrige veje, i det omfang det skønnedes nødvendigt. Ved at sikre at der er tilstrækkelig kantfyld, sker der ikke skade på asfaltkanten, når traktorer, lastbiler m.m. kører ud i rabatten ved forbi-kørsler på smalle landeveje.

Hjemtagelse af asfaltvedligeholdelsen gør, at indsatsen er mere fleksibel i forhold til områdefornyelser og andre anlægsprojekter, hvor også asfaltveje indgår.

### Lemvig Havn

Omdannelsen af Lemvig Havn blev igangsat i 2010 med Lemvig Havneplan 2010, og seneste anlægsarbejder til realisering af planen var Klimatilpasningsprojektet for Lemvig Bedding og Østhavn, som er udarbejdet i samarbejde med Realdania med et budget på i alt 22 mio. kr. Den sidste del af dette projekt, forpladsen ved Lemvig Bedding har været under detailplanlægning i 2019, og anlægsarbejdet påbegyndtes i slutning af året. Anlægsarbejdet her afsluttes foråret 2020.

Derudover er der i forbindelse med opførelsen af Klimatorium på Østhavnen udført anlægsarbejder af rekreative- og læringsmæssige anlæg på udearealerne i tilknytning til Klimatorium, dette som en del af Grøn Ordning midlerne.

**Tabel 14. Antal overnatninger Lemvig Havn og Lemvig Marina**

	2017	2018	<b>2019</b>
Lemvig Havn	1.244	1.179	<b>1.474</b>
Lemvig Marina	251	348	<b>253</b>
I alt	1.495	1.527	<b>1.727</b>

### De Røde Huse Thyborøn

Lemvig Kommune og siden Fonden til udvikling af West Coast Center Jutland, har samarbejdet med Realdania om et skitseprojekt for tilbygning til, og renovering af Vandbygningsvæsnets tidligere arbejdsbygninger, De Røde Huse i Thyborøn. Fonden har bevilliget 600.000 kr. og Realdania har bevilliget 600.000 kr. til projektet. Arbejdet med skitseprojektet forventes afsluttet i primo 2020.



## Planstrategi

Kommunalbestyrelsen vedtog i december 2019 Planstrategi 2020, der viser Kommunalbestyrelsens intentioner med den kommende revision af kommuneplanen. Planstrategien rummer 4 afsnit, der behandler de emner Kommunalbestyrelsen udpeger til revision:

- Natur og Landskab
- Landsbyerne Konsekvenszoner og cykelstier
- Turisme
- Klima

### Thyborøn – Agger Færefart

Den nye færge "Kanalen" blev sat i drift i november 2018. Den daglige sejlads gennem året er forløbet tilfredsstillende.

I forbindelse med færgeprojektet er der bygget nye færgelejer, som passer til den nye færge. I Thyborøn ligger det nye færgeleje i Sydhavnen, da der var problemer med tilsanding og bølgeuro ved det gamle færgeleje. Adgangsvejen til det nye færgeleje er via Sydhavnsvej og krydset ved Sydhavnsvej/Thyborønvej er i denne forbindelse ombygget.

I Agger er det nye færgeleje anlagt lige øst for det tidligere leje. Den nordlige mole i færgehavnen er ombygget for at forbedre besejlingsforholdene. Der er i løbet af 2019 opstået store problemer med tilsanding ud for færgelejet, hvilket har medført stærkt stigende udgifter til oprensning. Der er ingen umiddelbar forklaring på tilsandingen, som ikke har noget med færgeprojektet at gøre, og det undersøges om en flytning af sejlrenden kan afhjælpe problemet. Dette bevirker at færgeselskabet vil søge om en ændring i tilskudsmodellen for at afhjælpe uforholdsmæssige store udgifter til oprensning i fremtiden.



## Sektorbeskrivelser for Familie- og Kulturudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2017 til 2019. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2019.

**Tabel 15.**

Familie- og Kulturudvalget	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Afvigelse ift. opr. budget	Korr. Budget 2019	Afvigelse ift. korr. budget
(PL 2019-niveau)	1	2	3	4	5 (3-4)	6	7 (3-6)
Dagtilbud til børn og unge	72.976	73.893	76.923	69.836	7.087	77.692	-769
Børn, Familie og Sundhed	58.592	55.427	55.395	55.362	33	54.738	657
Undervisning	188.714	193.452	189.102	186.670	2.432	197.710	-8.609
Kultur, Fritid og Folkeoplysning	36.300	35.468	35.504	36.425	-921	39.078	-3.574
<b>I alt</b>	<b>356.582</b>	<b>358.240</b>	<b>356.923</b>	<b>348.293</b>	<b>8.630</b>	<b>369.218</b>	<b>-12.295</b>

- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Familie- og Kulturudvalget har et samlet mindreforbrug på 12,3 mio. kr. svarende til 3,33 % af det korrigerede budget for 2019.

Der er i det korrigerede budget for 2019 indregnet overførsler fra tidligere år på samlet 15,8 mio. kr.

Politikområdet Dagtilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019. Afvigelsen fremgår af nedenstående tabel:

**Tabel 16. Afvigelser på politikområdet Dagtilbud i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>		
Betaling til andre kommuner		1,6
Dagpleje		-0,1
Daginstitutioner		-3,0
Klubber og andre soc.pæd. fritidstilbud		0,3
Tilskud til privatinstitutioner		0,4
<b>I alt</b>		<b>-0,8</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Den primære årsag til mindreforbruget i 2019, set i forhold til det korrigerede budget er, at der i det korrigerede budget for 2019 er indregnet overførsler fra tidligere år på 2,6 mio. kr., samt et merforbrug på pasning af børn i andre kommuner.

Samlet set udviser regnskabet en afvigelse på 7,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, der primært kan henvises til korrektionen på 3,6 mio. kr., som følge af det stigende børnetal, forbrug af overførte midler, almen regulering i fm. børnetal og barselsudligning.



Politikområdet Børn, Familie og Sundhed udviser samlet set et merforbrug på i alt 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019. Afgivelserne fremgår af nedenstående tabel:

**Tabel 17. Afgivelser på politikområdet Børn, Familie og Sundhed i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	
Børn og unge med særlige behov	-0,2
Kommunalsundhedstjeneste	0,4
PPR	-0,1
Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	-0,1
<b>Udgifter udenfor servicrammen</b>	
Merudgifter/tabt arbejdsfortjeneste	0,6
Særligt dyre enkeltsager/statsrefusion	0
<b>I alt</b>	<b>0,6</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Det specialiserede børneområde, børn og unge med særlige behov, udviser et merforbrug på ca. 0,6 mio. Dette skyldes primært merudgifter i fm. tabt arbejdsfortjeneste, og kan henføres til en længerevarende og nu afsluttet retssag.

Politikområdet Undervisning udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019. Afgivelserne fremgår af nedenstående tabel:

**Tabel 18. Afgivelser på politikområdet Undervisning i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	
Skoler og SFO	-5,7
Kommunale specialskoler	-1,4
Befordring af elever i grundskolen	0,6
Fællesudgifter Undervisning – center for læring, bygninger, materialer og reguleringskonti	0,1
Fælles IT	-0,6
Kompetenceudvikling og andre skoleformer	-1,2
Efter- og videreuddannelse – folkeskolereform	-1,0
Ungdommens uddannelsesvejledning	-0,3
Efterskoler og ungdomsskoler	-0,1
<b>Overførselsudgifter</b>	
EGU	1,0
<b>I alt</b>	<b>-8,6</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Afgivelserne på politikområdet skyldes primært overførte midler fra tidligere år på 15,8 mio. kr. der ikke er anvendt fuldt ud i regnskabsåret. Flere af skolerne har i 2019 påbegyndt en renovering og fornyelse af det udendørs læringsrum, hvortil der er delvis medfinansiering fra afsat anlægspulje. Renovering og fornyelse af det udendørs læringsrum fortætter i 2020, og der forventes en mindre stigning i overførslerne af midler til forbrug i 2020, afsat til formålet.

Kompetenceudvikling, andre skoleformer samt efter- og videreuddannelse i forbindelse med skolereformen udviser samlet et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes midler overført fra tidligere år, samt statslige tilskudsmidler. Mindre forbruget søges overført til forbrug i 2020.

Befordringsområdet er udfordret, og viser et merforbrug på 0,6 mio. kr. Udgifterne dækker befordring af elever i almen og specialtilbud. I forbindelse med udliciteringen af befordringsområdet i Lemvig Kommune





blev der beregnet en tilbudsbesparelse på 2,2 mio. kr. på elevbefordringen. Det har vist sig svært at indfri tilbudsbesparelsen, og vognmanden er i 2018 gået konkurs, hvilket medførte store merudgifter til området. Der er efterfølgende indgået aftale med ny vognmand, men med et højere aftalegrundlag, og den tidligere forventede besparelse vil ikke kunne indfries. Der er i 2019 tilført området yderligere 1,4 mio. kr.

Merforbruget tilknyttet EGU kan henføres til refusionsindtægter, der er bogført i 2020, og udligner merforbruget.

Regnskab 2019 udviser i forhold til det oprindelige budget 2019 et merforbrug på 2,4 mio. kr. der primært kan henføres til befordringsområdet, specialundervisning og forbrug af overførte midler.

Politikområdet Kultur, Fritid og Folkeoplysning udviser samlet set et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019.

**Tabel 19. Afvigelser på politikområdet Kultur, Fritid og Folkeoplysning i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	
Stadion og idrætsanlæg	-0,7
Bibliotek	-0,3
Andre kulturelle opgaver	-1,3
Aktiviteter under folkeoplysningsloven	-0,2
Fritidsaktiviteter udenfor folkeoplysningsloven	-0,6
Ungdomsskolevirksomhed	-0,5
<b>I alt</b>	<b>-3,6</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

Den primære årsag til områdets mindreforbrug er, at overførsler fra tidligere er indregnet i det korrigerede budget for 2019 (3,7 mio. kr.). Overførslerne fra 2019 til 2020 forventes at være på samme niveau.

I forhold til Ungdomsskolevirksomhed, er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært ændringer i elevtallene.

I forhold til det oprindelige budget for 2019 er der en afvigelse i regnskabet på 0,9 mio. kr., som primært skyldes mindre udgifter til Ungdomsskolevirksomhed og Stadion og Idrætsanlæg.

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor områderne fra 2017 til 2019. Tabellerne findes desuden for hvert politikområde. Samtlige tal er i PL 2019 niveau.

**Tabel 20.**

	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Familie- og Kulturudvalget			
Nettoudgift pl 2019 1.000 kr.	356.582	358.240	356.923
Ændring ift. tidligere år	-7.757	-5.025	-8.590
Antal indbyggere 0-22-årige	5.198	5.099	4.935
Bevægelse	-117	-99	-164
Udgift kr. pr. 0-22-årige	71.035	71.420	72.325
Ændring ift. tidligere år	79	385	905



## Undervisning

Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2017 til 2019.

**Tabel 21. Udvikling inden for politikområdet Undervisning**

Undervisning	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift pl 2019 1.000 kr.	188.714	193.452	189.102
Ændring ift. tidligere år	-8.730	4.738	-4.350
Antal 6-16-årige	2.643	2.522	2.424
Ændring ift. tidligere år	-92	-121	-98
Udgift kr.pr. 6-16-årig	71.401	76.706	78.012
Ændring ift. tidligere år	-790	5.304	1.306

**Tabel 22. Skoler – indskrevne børn**

Folkeskoler	5.9.2017	5.9.2018	5.9.2019	17/18 i %	18/19 i %
Tanglø	153	149	147	-2,6%	-1,3%
Nr. Nissum	208	212	211	1,9%	-0,5%
Klinkby	89	75	77	-15,7%	2,7%
Ramme	125	124	113	-0,8%	-8,9%
Christinelyst	579	608	577	5,0%	-5,1%
Lemtorp	337	324	319	-3,9%	-1,5%
Harboøre	225	229	222	1,8%	-3,1%
Thyborøn	209	191	184	-8,6%	-3,7%
<b>I alt (note 1)</b>	<b>1.925</b>	<b>1.912</b>	<b>1.850</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-3,2%</b>
Efterskoler	236	256	260	8,5%	1,6%
<b>I alt</b>	<b>236</b>	<b>256</b>	<b>260</b>	<b>8,5%</b>	<b>1,6%</b>
Friskoler	303	238	238	-21,5%	0,0%
<b>Alle skoler i alt</b>	<b>2.464</b>	<b>2.406</b>	<b>2.348</b>	<b>-2,4%</b>	<b>-2,4%</b>
<b>I alt ændringer "år efter år"</b>	<b>-10</b>	<b>-58</b>	<b>-58</b>		

(Note 1: inkl. elever fra andre kommuner)



**Tabel 23. Skolefritidsordninger – indskrevne børn**

	<b>1.okt. 2017</b>	<b>1.okt. 2018</b>	<b>1.okt. 2019</b>
Nr. Nissum SFO	37	46	47
Ramme SFO	33	34	32
Klinkby SFO	44	38	43
Christinelyst SFO	119	120	94
Lemtorp SFO	88	84	79
Harbøre SFO	45	47	44
Thyborøn SFO	62	59	58
<b>I alt</b>	<b>428</b>	<b>428</b>	<b>397</b>

Antallet af indskrevne børn i skolefritidsordningerne er for 2019 faldet med 31 børn i forhold til 2018, mens der fra 2017 til 2018 var samme niveau.

### Specialundervisningsanalyse

I 2019 er der gennemført en konsulentanalyse af specialundervisningsområdet i Lemvig Kommune. Det overordnede formål med analysen er, at tilvejebringe et forbedret grundlag for tilrettelæggelsen af den fremtidige styring, struktur og udvikling af specialundervisningsområdet. Dette med henblik på at styrke kvaliteten af kommunens specialundervisning samt at frigøre ressourcer på kort og på lang sigt på området.

### Åben Skole

"Åben Skole"-tænkningen udgør en væsentlig del af Folkeskolereformen, og er et af Lemvig Kommunes indsatsområder på Børne- og Ungeområdet. Dette udmøntes ved at der foregår tre til fire fælleskommunale aktiviteter i hhv. indskoling, mellemtrin og udskoling. I forbindelse med budget for 2019 og frem, er der etableret en årlig transportpulje på 250.000 kr. til et busbooking-system for skolerne. I forbindelse med budget 2018 er der afsat 110.000 kr. til en indsats for at skabe et langtidsholdbart Åben Skole-samarbejde mellem Lemvig Kommunes folkeskoler og musikskolen. Herudover er der en samarbejdsaftale med Kystcenteret i Thyborøn, Naturskolen i Kjærgårdsmølle og NOMI4S.

### AULA

I juni 2014 aftalte regeringen og KL, at realisere initiativet om en brugerportal for folkeskolen. Som en del af denne aftale har kommunen været i gang med at implementere AULA, der erstatter det tidligere system ForældreIntra.

### Læseindsats

De tre fælleskommunale teams dansk, læsevejledere og PLC har læselyst som indsatsområde i skoleåret 2019/20. Under overskriften "bæredygtige læsemiljøer" arbejdes der kommunalt og lokalt på en række indsatser og initiativer, der skal styrke børns sprog, læsning og læselyst. Derudover er der i samarbejde med VIA blevet afviklet kompetenceudviklingsforløb for lærerne i hhv. læsemotivation og faglig læsning. [øget bevilling til læsevejledere]



**Kend dit land**

Lemvig Kommune deltager i projektet "Kend dit land". Projektet er skabt af Undervisningsministeriet, Kulturministeriet, Miljø- og Fødevareministeriet samt Børne- og Socialministeriet. Formålet med "Kend dit land" er at give landets 4. klasses elever oplevelser med kultur, natur og historie rundt omkring i Danmark.

**Kompetenceudvikling**

Foruden den kompetenceudvikling der finder sted i teamstrukturen, arbejdes der bredt på hele Børn- og Ungeområdet med en række andre formelle og uformelle kompetenceudviklingsforløb for personalet. Dette er både gældende på skoleområdet, dagtilbudsområdet og i BFC. Herunder både større moduler med afsluttende eksamen, mindre kursusforløb og enkelte kursusdage.



## Dagtilbud

**Tabel 24. Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2017 til 2019.**

Dagtilbud	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift pl 2019 1.000 kr.	72.976	73.893	76.923
Ændring ift. tidligere år	374	917	3.030
Antal 0-5-årige	947	960	1.000
Ændring ift. tidligere år	-12	13	40
Udgift kr.pr. 0-5-årig	77.060	76.972	76.923
Ændring ift. tidligere år	1.355	-88	-49

**Tabel 25. Daginstitutioner – indskrevne børn**

	1. okt. 2017	1. okt. 2018	1. okt. 2019
Daglejen	148	153	157
Menighedsbørnehaven	120	115	122
Lomborg Børnehave	52	53	56
Tangsø Børnehus	49	43	46
Harboøre Børnecenter	37	36	35
Thyborøn Børnecenter	64	66	59
Nr. Nissum Børneunivers	71	81	82
Børnegården, Lemtorp	56	71	68
Alt-i-et Klinkby	46	49	48
Bøvling Børnehus	44	42	56
Sct. Georgsgården	44	49	62
Udebørnehaven, Fabjerg	21	22	26
<b>I alt</b>	<b>752</b>	<b>780</b>	<b>817</b>
Heraf vuggestuepladser	123	158	<b>147</b>

Der har fra 2018 til 2019 været en stigning på 37 børn mod en stigning på 28 børn fra 2017 til 2018.

### Pædagogiske læreplaner

Ændringen af dagtilbudsloven i maj 2018 medførte en bestemmelse for en ny styrket pædagogisk læreplan. Arbejdet med den styrkede læreplan skal være implementeret senest to år efter lovens ikrafttræden. Fagrå-



det for dagtilbud har derfor haft stort fokus på at arbejde med at gøre elementerne i den styrkede pædagogiske læreplan til et levende og meningsfyldt værktøj i den praktiske dagligdag.

### **Fyrtårne og ledere**

I forbindelse med den ny dagtilbudslov og den styrkede pædagogiske læreplan, har Børne- og socialministeriet afsat midler til kompetenceudvikling for bl.a. ledere og pædagogisk personale (faglige fyrtårne) i dagtilbud. Lemvig Kommune har indgået et samarbejde med VIA, Pædagoguddannelsen i Holstebro, der afvikler kompetenceforløbet.

### **Byggeprojekter**

I forbindelse med budgetforliget for 2018 er der afsat 11.490.000 kr. til udbygning af Børnegården Lemtorp og 16.628.000 kr. til udbygning af Menighedsinstitutionen. Byggeprojekterne har fundet sted i løbet af 2019.

## **Børn, Familie og Sundhed**

**Tabel 26. Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2017 til 2019.**

<b>Børn, Familie og Sundhed</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Nettoudgift pl 2019 1.000 kr.	58.592	55.427	55.395
Ændring ift. tidligere år	-7.222	-3.165	-32
Antal 0-22-årige	5.124	5.026	4.935
Ændring ift. tidligere år	-115	-98	-91
Udgift kr. pr. 1.000 0-22-årig	11.435	11.028	11.225
Ændring ift. tidligere år	-1.127	-407	197

### **Skolevægrings-satspuljeprojekt**

Lemvig Kommune har tidligere ydet en indsats for de børn, der har haft et langvarigt skolefravær. I 2019 er Børne- og Familiecentret (BFC) gået med i et SATS-pulje-projekt sammen med 8 andre kommuner fra Region Midtjylland. Projektet er indrettet således, at man på baggrund af skolefraværregistreringer holder øje med begyndende fravær – og så laves målrettede indsatser i det enkelte tilfælde.

### **Inddragende netværksmøder**

Børne- og Familiecentret (BFC) har gennemført omfattende, intern uddannelse i anvendelse af Interne netværksmøder – metoden er bragt til anvendelse i Lemvig Kommunes skoler og dagtilbud. BFC har stået for at introducere ledere fra dagtilbud og skoler, samt medarbejdere fra Center for Læring for metoden, og der er arrangeret efteruddannelse for de medarbejdere, der er kommet til efter første runde.

### **Kvalitetshåndbog**

Børne- og Familiecentret (BFC) har i 2019 arbejdet med at skriftliggøre procedurer, der skal sikre kvalitet i BFC-medarbejdernes opgaveløsning. Der er skrevet afsnit om kvalitetsbegrebet, om tydelighed i den fælles retning for, om kvalitet i det tværfaglige arbejde, om hver enkelt faggruppes indsatsstrapper og der er taget hul på opdatering af funktionsbeskrivelser for alle BFC's 12 fagligheder.



## Det specialiserede socialområde 2017 – 2019.

**Tabel 27. Antal helårs børn/foranstaltninger**

Antal helårs børn/foranstaltninger	2017	2018	2019
<b>Plejefamilier og Opholdssteder mv.</b>	<b>58,68</b>	<b>50,12</b>	<b>48,72</b>
Familie og Netværkspleje	36,42	35,66	36,35
Netværksanbringelse	6,62	4,03	3,14
Opholdssteder mv.	8,56	10,43	9,23
<b>Forebyggende Foranstaltninger</b>	<b>189,87</b>	<b>200,66</b>	<b>189,50</b>
Andre forebyggende foranstaltninger	7,76	8,12	7,74
Aflastning	11,03	14,87	12,24
Aflastning i plejefamilie	17,11	15,17	20,68
Fast kontaktperson – Barnet	60,38	69,80	65,72
Efterskole - økonomisk støtte	20,32	17,89	11,09
Støtteperson til forældre	9,09	11,78	9,10
Familiehuset - konsulenter (Helårs sager)	43,71	43,05	44,05
Familiehuset - Psykolog (Helårs sager)	20,47	19,98	18,88
<b>Døgninstitutioner for Børn og Unge</b>	<b>7,08</b>	<b>7,04</b>	<b>5,36</b>
<b>Sikret Institution</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>
Sikret Institution	0,00	0,12	0,00
<b>I alt</b>	<b>255,63</b>	<b>257,94</b>	<b>243,58</b>

**Tabel 28. Underretninger**

Underretninger	2017	2018	2019
Antal underretninger	250	252	216
Vedrører dette antal børn	240	238	206

### Udvikling i fødselstallet

Efter en periode med et faldende børnetal, synes udviklingen at have vendt. I 2014 oplevede Lemvig Kommune det laveste fødselstal, med 138 børn. Fødselstallet var i 2019 var 147 børn.

**Tabel 29. Fødselstal**

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal fødsler	162	146	138	148	152	169	168	147



## Kultur, Fritid og Folkeoplysning

**Tabel 30. Nedenstående viser udviklingen inden for politikområdet fra 2017 til 2019.**

Kultur, Fritid og folkeoplysning	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift pl 2019 1.000 kr.	36.300	35.468	35.504
Ændring ift. tidligere år	420	-832	36
Antal indbyggere	20.291	20.133	19.998
Ændring ift. tidligere år	-108	-158	-135
Udgift kr.pr. indbyggere	1.789	1.762	1.775
Ændring ift. tidligere år	30	-27	14

### Tillægsaftale for 2019 til Kulturaftalen for Midt- og Vestjylland 2015-18

Lemvig Kommune har sammen med de 6 andre kommuner i Kulturaftalen for Midt- og Vestjylland 2015-18 forlænget aftalen med Kulturministeriet til og med 2019. Forlængelsen sker på baggrund af Kulturministeriets igangværende arbejde med en ny struktur for kulturaftalerne, som forventes at kunne træde i kraft fra 2020.

### Talent Vest

Lemvig Kommune deltager sammen med Holstebro, Struer og Ringkøbing-Skjern kommuner i projektet Talent Vest, der skal etablere en talentinfrastruktur i Vestjylland, der øger unges møde med professionelle kunstmiljøer. Projektet kører fra 2019 til 2022, og i denne periode rækker vi ud til alle unge mellem 13 og 20 år og har fokus på unge og kreativt talent. Projektet er støttet af Slots- og Kulturstyrelsen og Dansk Talentakademi er en central projektaktør.

### Fremtidens Lemvig Museum

På baggrund af Lemvig Museums ønsker om fornyelse af de fysiske rammer og placering, har Lemvig Kommune iværksat et analysearbejde, der skal skabe et beslutningsgrundlag for den fremtidige placering og drift af Lemvig Museum. Der er blevet udarbejdet et lokaliseringsstudie og en rapport, der danner grundlaget for det videre arbejde.





### **Ny tilskudsmodel for hallerne**

Der er gennem en længere periode arbejdet med udviklingen af en ny tilskudsmodel til kommunens haller, og der er i 2019 indgået driftsaftaler mellem Lemvig Kommune og kommunens 8 selvejende haller.

Hallerne udtrykte i forbindelse med den tidligere fritidsfacilitetsanalyse ønske om en anden mere fleksibel og udviklingsorienteret tilskudsmodel, som i højere grad understøtter ønsket om bedre muligheder for udvikling af fremtidens faciliteter.

Idrættens Udviklingscenter har været facilitator på en opstartsproces, der havde til formål at formulere et forslag til en ny tilskudsmodel for de 8 selvejende haller i Lemvig Kommune. På baggrund af denne proces, er der udarbejdet og implementeret en ny tilskudsmodel med virkning fra 2020.

### **Vedligeholdelsesplaner for hallerne**

I forbindelse med Lemvig Kommunes garantistillelse ved omlægning af lån i de selvejende haller, besluttede Kommunalbestyrelsen, at der skal udarbejdes vedligeholdelsesplaner for de berørte haller.

For at kunne tilgodese Lemvig Kommunes krav til planerne og den fremtidige planlægning blev det besluttet, at implementere hallerne i det eksisterende kommunale DBD (Digital Bygnings Data) system.

Rambøll A/S har været på bygningssyn og har udarbejdet vedligeholdelsesplaner for de 8 selvejende haller og svømmehaller.



## Sektorbeskrivelser for Social- og Sundhedsudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområderne fra 2017 til 2019. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2019.

**Tabel 31.**

Social- og Sundhedsudvalget	Regnskab 2017 (1)	Regnskab 2018 (2)	Regnskab 2019 (3)	Opr. budget 2019 (4)	Afvigelse opr. budget (3-4)	Korr. budget 2019 (5)	Afvigelse korr. budget (3-5)
Sociale ydelser i øvrigt	758	773	822	888	-66	1.106	-284
Handicap og Social psykiatri	104.250	109.648	116.006	109.776	6.230	123.989	-7.983
Ældre og Omsorg	179.357	182.541	187.972	185.559	2.413	194.784	-6.812
Sundhed	98.342	109.657	113.298	116.634	-3.336	122.561	-9.263
<b>I alt</b>	<b>382.708</b>	<b>402.619</b>	<b>418.097</b>	<b>412.857</b>	<b>5.241</b>	<b>442.439</b>	<b>-24.342</b>

- = indtægter/overskud, + = udgifter/underskud

Social- og Sundhedsudvalget har et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr. i forhold til oprindelig budget og et mindreforbrug på 24,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

### Handicap og Psykiatri

På politikområdet Handicap og Psykiatri er der et merforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det dækker over merudgifter på:

- myndighedsområdet på 3,5 mio. kr. som følge af en vækst i antallet af borgere der modtager ydelser efter serviceloven. Rammen til myndighedsområdet er hævet med 5,3 mio. kr. i forbindelse med budgetlægningen for 2020
- merudgifter til særligt psykiatriske pladser på 0,9 mio. kr.
- merudgifter til misbrugsområdet på 1,3 mio. kr.
- merudgifter til krisecentre, forsorgshjem og krisecenter på 0,6 mio. kr.

Der blevet givet tillægsbevillinger til disse aktiviteter ved budgetopfølgningen pr. 30. september.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. Nedenstående tabel viser afvigelserne i forhold til korrigeret budget:

**Tabel 32. Afvigelsen på Handicap og Psykiatri i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-7,4</b>
Køb/salg af tilbud	-0,5
Aftaleenheder (samlet)	-5,1
Borgernes midler	-0,7
Øvrige	-1,1
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>-0,6</b>
Statsrefusioner (den centrale refusionsordning)	-0,6
<b>I alt</b>	<b>-8,0</b>

- = mindreforbrug/mindreudgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

Der blev givet en tillægsbevilling på 2,5 mio. kr. til den aktivitetsstyrede ramme (køb og salg) pr. 30. september 2019. I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes et mindreforbrug på kontakt og ledersagsordning (§97-99) på 0,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på specialpædagogisk bistand voksen.



Der er et mindreforbrug på aftaleenhedernes korrigerede budget. Baggrunden er primært, at der er givet tillægsbevillinger til overførsler fra 2018 til 2019 på i alt 2,1 mio. kr. til CST, Kærhuset, VISO og forskellige projekter. Overførslerne er ikke anvendt fuldt ud i 2019. Der forventes overført 2,9 mio. kr. til 2020.

Borgernes midler viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes overførsler fra 2018 til 2019, bl.a. kostkasser på kommunens institutioner under Handicap- og Psykiatri.

Der har været merindtægter fra den centrale refusionsordning på 0,6 mio. kr., som skyldes at det har været muligt at hjemtage mere refusion end forventet på dyre enkeltsager.

### **Ældre og Omsorg**

Der er et merforbrug på Ældre og Omsorg på 2,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært merforbrug på de tre ældreområder på i alt 5,5 mio. kr. til praktisk bistand og hjemmesygeplejen. Merforbruget modsvarer af et mindreforbrug på SOSU-elever på 3,2 mio. kr.

Der er givet tillægsbevillinger til disse aktiviteter ved budgetopfølgningen pr. 30. september.

Der er et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Nedenstående tabel viser afvigelserne:

**Tabel 33. Afvigelser på politikområdet Ældre og Omsorg i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-6,9</b>
Elever	-0,6
Køb/salg	-1,4
Bedre Bemanding	-1,4
Plejevederlag	0,2
Borgernes betalinger for mad	-3,4
Øvrige	-0,3
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>0,1</b>
Statsrefusioner (den centrale refusionsordning)	0,1
<b>I alt</b>	<b>-6,8</b>

- = mindreforbrug/mindreudgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

For de kalkulatoriske områder udviser Elevpuljen et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., der skyldes færre SOSU-elever, assistenter og vokselever. Puljen er blevet nedreguleret med 2,6 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2019. Dette giver et samlet mindreforbrug på elever på 3,2 mio. kr. i forhold til oprindelig budget.

Køb og salg viser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket dækker over mindreforbrug på mellemkommunale køb/salg af pladser. Området blev opreguleret med 1,2 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 30. september. Der er merindtægter på 0,6 mio. kr., som primært vedrører madsalg til Holstebro Kommune fra Lemvig Centralkøkken. Der er et mindreforbrug på Bedre Bemanding, det skyldes forudbetaling af tilskudsmidler fra staten.

Der er et mindreforbrug på borgernes betaling for mad m.v. på 3,4 mio. kr. Dette dækker over et mindre forbrug i 2019 på ca. 0,2 mio. kr. samt overførsler fra 2018 til 2019 på 3,2 mio. kr. Der er ikke tale om at borgerne har betalt mere for maden end den reelle kostpris, men alene en fejlagtig kontering af borgernes betaling for mad og udgifterne til indkøb af maden. Konteringen lever ikke op til statens konteringsvejledning og skal derfor ændres fra 2020 og frem.



## Sundhed

Der er mindreforbrug på 3,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært et mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 2,8 mio. kr., pga. at ministeriets beregning for kommunernes aconto betalinger ikke følger regnskabsåret. Dette betyder, at det mindreforbrug, der er i 2019, vil give et tilsvarende merforbrug i 2020.

I forhold til det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Det kan begrundes med overstående mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering samt overførsler fra 2018 til 2019.

Nedenstående tabel viser afvigelserne:

**Tabel 34. Afvigelser på politikområdet Sundhed i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-6,5</b>
Aftaleenheder (samlet)	-5,1
Rehabiliteringsindsats	-1,4
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>-2,8</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-2,8
<b>I alt</b>	<b>-9,3</b>

- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter

Aftaleenhederne udviser samlet et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.:

- Mindreforbrug på Tandplejen på i alt 2 mio. kr.
- Sundhedshuset er endnu ikke taget i drift. Det betyder, at der er mindreforbrug til driften af huset på 1,0 mio. kr.
- Sundhedsfremme og Forebyggelse har en pulje til initiativer og forløb for borgere. Der mangler at blive disponeret midler for 2,1 mio. kr. fra puljen.

Rehabiliteringsindsats viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

## Nøgletal for Social- og Sundhedsudvalgets områder:

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor området fra 2017 til 2019. Tabellerne forefindes for hvert politikområde.

**Tabel 35. Oversigt over den regnskabsmæssige udvikling fordelt på politikområder.**

	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Regnskab 2019</b>	Diff. R17/18 i %	Diff. R18/19 i %
Sociale ydelser	758	773	822	2%	6%
Handicap	104.250	109.648	116.006	5%	6%
Ældre	179.357	182.541	187.972	2%	3%
Sundhed	98.342	109.657	113.298	12%	3%
I alt	382.708	402.619	418.097	5%	4%
Udgift kr. pr. 1.000/ indbyggere	18.861	19.998	20.907	6%	5%



## Sociale ydelser i øvrigt

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2017 til 2019.

**Tabel 36.**

Sociale ydelser i øvrigt	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift p/l 2019 1.000 kr.	758	773	822
Ændring ift. tidligere år	-48	15	49
Antal indbyggere	20.291	20.133	19.998
Bevægelse	-108	-158	-135
Udgift kr.pr. 1.000 indbyggere	37	38	41
Ændring ift. tidligere år	-2	1	3

## Handicap- og Psykiatri

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2017 til 2019.

**Tabel 37.**

Handicap- og Psykiatri	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift p/l 2019 1.000 kr.	104.250	109.648	116.006
Ændring ift. tidligere år	4.692	5.398	6.358
Antal + 18 årige pr. 1/1	16.424	16.369	16.298
Bevægelse	21	-55	-71
Udgift kr. pr. 1.000 +18 år	6.437	6.699	7.118
Ændring ift. tidligere år	278	351	419

Stigningen i udgiftsniveauet fra 2018 til 2019 skyldes stigende udgifter til botilbud og botilbudslignede tilbud.

### Handleplaner jf. kapacitetsanalyse og HP går på tværs – særligt fokus på ledelsesinformation

Handicap og Psykiatri har i samarbejde med Jobcentret og Børne- & Familiecenteret etableret Kommunal Ungeindsats konference (KUI). Dette for at sikre ledelsesinformationer omkring antallet af unge, som har behov for forsat støtte fra det 18. år. Der afholdes møder 4 gange pr. år.

Målgruppe: Unge hvor der vurderes forsat behov for støtte fra det 18. år:

- Jobcentret (arbejdsevnen skal afklares)
- Og/eller HP (hvis der tænkes bostøtte eller botilbud)
- Unge på efterværn med behov for tværfaglig indsats
- STU/UU oversender indstilling til STU-visitationen med underretning til faglig koordinator for kon-tanthjælp, jobcentret.

På konferencerne afklares, hvem der overtager ansvaret, hvornår og til hvilket tilbud.

En fælles plan skal skabe en helhedsorienteret sagsbehandling, sikre kobling af relevant lovgivning og resul-tere i en vurdering af bedste tilbud for den unge på kort såvel som lang sigt.

På konferencen sikres det ligeledes, at relevante data vedrørende den unge indgår i dataarket, som monito-teres af Handicap og Psykiatri.



### Implementering af dialogaftaler

I forbindelse med Lemvig Kommunes nye overordnede vision for 2019-2023 blev der vedtaget nye tværgående politikker.

Politikkerne er omsat til 16 strategier, hvor Strategi for Handicap og Psykiatri er særlig relevant for Handicap og Psykiatriområdet.

Ledelsen i Handicap og Psykiatri har, for at sikre implementering af indsatserne i strategierne, indtænkt udviklingsmål for hver af de dialogaftaler, der er udarbejdet inden for Handicap og Psykiatriområdet.

Udmøntningen er sket på driftsniveau via medarbejderinvolvering, hvor der er gennemført workshop, og dels kommer det fremover til at ske via MED, LUS og MUS. På tilsvarende vis sker der tilbagemeldinger op gennem styringskæden gennem evaluering.

I Myndighedsafdelingen har temaerne på workshoppen været, hvordan man på individniveau, gruppeniveau og ledelsesniveau:

- Kan blive bedre til at tage ansvar for at nå målene?
- Kan blive bedre til altid at anvende samarbejdsmodellerne i alle relevante tværfaglige koordineringssager?
- Afklaring af gruppens behov for kompetencer til at opnå målene i dialogaftalen?
- Hvordan kan ledelsen støtte Jer/gruppen til at nå målene?

### VUM samarbejdsmodel

VUM står for voksenudredningsmetoden og Handicap og Psykiatri har i løbet af 2019, implementeret VUM samarbejdsmodellen både i Myndighedsafdelingen og i driften.

Formålet med indførelsen af samarbejdsmodellen var at optimere samarbejdet mellem myndighed og udfører. VUM samarbejdsmodellen bidrager til at få større fokus på om borgeren har opnået målet med indsatserne, eller om støtten skal justeres eller tilpasses.

VUM samarbejdsmodellen understøtter generelt også muligheden for at indhente ledelsesinformationer og skabe et solidt styringsredskab. Det er muligt at trække valide tal omkring sagsbehandlingstider, målgrupper, effektmålinger og progressionsmålinger, så det bliver tydeligt hvordan de enkelte borgerindsatser virker.

For Myndighedsafdelingen er arbejdsgangen blevet forbedret i form af bedre overblik over aktive sager, indsatser og opfølgningstidspunkter.

### Ældre & Omsorg

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor politikområdet fra 2017 til 2019.

**Tabel 38.**

<b>Ældre &amp; Omsorg</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Nettoudgift p/l 2019 1.000 kr.	179.357	182.541	187.972
Ændring ift. tidligere år	2.985	3.184	5.431
Antal indbyggere + 65 år	4.944	4.998	5.106
Bevægelse	80	54	108
Udgift kr. pr. 1.000 + 65 år	36.278	36.523	38.814
Ændring ift. tidligere år	17	245	2.291

Stigningen i udgiftsniveauet fra 2018 til 2019 på 5,4 mio. kr. skyldes både en aktivitetsstigning pga. den demografiske udvikling og en generel stigning i udgiftsniveauet på de tre ældreområder.



**Tabel 39.**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Plejeboliger inkl. gæstestuer	198	198	198
Ændring ift. tidligere år	0	0	0
Antal indbyggere + 65 år	4.944	4.998	5.106
Bevægelse i befolkning	80	54	108
Plejeboliger pr. 1.000 + 65 år	40	40	39
Ændring ift. tidligere år	-1	0	-1

### **3 demenskoordinatorer i Lemvig Kommune**

Der er med budget 2019 ansat 3 demenskoordinatorer i kommunen. Det har medført en betydelig udvikling af tilbuddene til mennesker med demens og deres pårørende. Demenskoordinatorerne kommer i hjem, hvor den ene af to ægtefæller eller samboende har eller er på vej til at få diagnosen demens for at støtte den raske og hjælpe den syge med forskellige udfordringer, så hverdagen kan blive lidt enklere og sammenhængende for parret.

Demenskoordinatorerne er vigtige sparringspartnere for kolleger i kommunen, da ansatte på plejecentre, i hjemmeplejen og i hjemmesygeplejen har mulighed for at trække på koordinatorernes viden og sparre med dem for at få det bedste tilbud til borgere i kommunen – uanset hvor.

### **Nye kvalitetsstandarder for hjemmehjælp, Serviceloven § 83**

Ankestyrelsen har tidligere gjort klart i en principafgørelse, at robotstøvsugere, opvaskemaskiner, vaskemaskiner, tørretumblere og mikrobølgeovne betragtes som almindeligt indbo.

Kvalitetsstandarden blev derfor formuleret ud fra principafgørelsen, hvilket har betydet, at visitationen har truffet afgørelser, der har betydet, at borgere blandt andet skulle anskaffe robotstøvsugere.

### **Øget indsats med hverdagsrehabilitering i forbindelse med praktisk bistand (hjemmehjælp)**

Lemvig Kommune arbejder ud fra en forforståelse af, at alle borgere gerne vil være så selvhjulpne som muligt. For at leve op til dette udgangspunkt er der ansat en projektkoordinator, der koordinerer og følger alle forløb, der er bevilget som hverdagsrehabilitering i forbindelse med ansøgning om eller revurdering af praktisk bistand.

Borgerne deltager typisk i et 12-ugers forløb, hvor der undervejs afholdes 3 møder med borgere og relevante aktører.

### **Fokus på Velfærdsteknologi inden for ældreområdet**

Der er i en 3 årig projektperiode ansat en koordinator som arbejder med implementering af velfærdsteknologi i ældreområdet. Koordinatoren har sikret afprøvning af forskellige teknologiløsninger. Der udarbejdes en velfærdsteknologivurdering på samtlige teknologier, inden de tages i brug, og der arbejdes med pilotprojekter i small-scale for at få erfaringer, inden teknologierne eventuelt implementeres i hele organisationen.



## Sundhed

Nedenstående tabel fortæller om udviklingen indenfor politikområdet fra 2017 til 2019.

**Tabel 40.**

Sundhed	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019
Nettoudgift p/l 2019 1.000 kr.	98.342	109.657	113.298
Ændring ift. tidligere år	-6.124	11.315	3.641
Antal indbyggere	20.291	20.133	19.998
Bevægelse	-108	-158	-135
Udgift kr. pr. 1.000 indbyggere	4.847	5.447	5.665
Ændring ift. tidligere år	-275	600	219

Stigningen i udgifterne fra 2018 til 2019 skyldes hovedsageligt et øget udgiftsniveau på aktivitetsbestemt medfinansiering og vederlagsfri fysioterapi. Regeringen har fastfrosset den kommunale medfinansiering på budget 2019 niveau i både 2019 og 2020. Udgifterne til vederlagsfri fysioterapi er steget. Området er svært at styre, fordi det er den udskrivende læge, der ordinerer, og Lemvig Kommune har dermed ikke indflydelse på antallet af ordinationer. Tandplejens mindre forbrug kan delvist forklares af samarbejdet med Holstebro Kommune.

**Tabel 41.**

	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Diff. R17/18 i %	Diff. R18/19 i %
Aktivitetsbestemt medfinansiering	71.344	80.248	82.356	12%	3%
Kommunal genoptræning	11.166	12.671	12.810	13%	1%
Sundhedsfremme og forebyggelse	1.950	2.645	2.529	36%	-4%
Vederlagsfri fysioterapi	5.398	5.906	7.008	9%	19%
Hospice	655	540	498	-22%	-2%
Tandplejen	7.829	7.358	7.704	-6%	5%
Udviklingspsygeplejerske	0	319	393	0%	23%

### Den kommunale medfinansiering (KMF)

Den kommunale medfinansiering (KMF), en ordning hvor kommunen betaler en del af borgernes sygehusbehandling, blev i 2018 aldersdifferentieret med det formål at give kommunerne incitament til en fokuseret indsats målrettet ældre og småbørn, som kommunerne i forvejen har tæt kontakt med, og dermed med et incitament til at styrke forebyggelsesindsatser for målgruppen. Grundet større udsving i den kommunale medfinansiering kommunerne imellem, besluttede den forrige regering at fastfryse udgifterne i 2019, svarende til de budgetterede udgifter i 2018. Samtidig blev en analyse af ordningen igangsat. Analysen forventes færdig inden udgangen af 2019 og herunder en stillingtagen til eventuel efterregulering. Fastfrysningen fortsætter i 2020.

For Lemvig Kommune betød det øgede udgifter i 2019 og 2020 på årligt 4,7 mio. kr.

### Omorganisering og ansættelse af sundhedschef pr. 1.3.2019

Pr. 1. marts 2019 skete en omorganisering af Sundhedsområdet. Området blev delt på såvel et ældreområde som et sundhedsområde, med fornyet fokus på såvel genoptræning, sundhedsfremme- og forebyggelse samt sundhed på tværs af fagområder. Der blev pr. 1.3. 2019 ansat en ny fagchef til Sundhedsområdet.





### **Genoptræningsplaner og implementering af fritvalgsordningen**

1. juli 2018 indførte regeringen lov om frit valg til genoptræning. Borgere blev sikret ret til at vælge en privat leverandør, hvis ikke kommunerne kunne tilbyde opstart af genoptræning indenfor 7 dage. Der blev med lovgivningen tilført midler således, at kommunen kunne imødekomme garantien. Midlerne blev beregnet og tilført under den forudsætning, at der ville ske et fald i udgifter til private leverandører. Ordningen er effektueret pr. 1.9.2019, hvorfra der forventeligt vil ses et fald i udgifter til de private leverandører af fysioterapi for de borgere, der udskrives fra sygehuset med en genoptræningsplan.

### **Forebyggelsespuljen, midler i regi af Sundhedsforum**

I 2019 har Social- og Sundhedsudvalget indstillet 2 initiativer til styrket forebyggelsesindsats. Det ene er sundhedsformidling vedrørende søvnens betydning for sundhed og helbred. En indsats der går på tværs af alle områder fra børn, unge, raske, erhvervsaktive, sygemeldte, borgere med særlige sundhedsudfordringer og kroniske lidelser til den ældre borger. Indsatsen skal ses som forebyggelse af de følgevirkninger/sundhedsudfordringer, som vi ved er følgesvende til vedvarende søvnbesvær og søvnløshed. Foruden den forebyggende indsats, hvor viden og formidling er det primære, etableres et konkret tilbud om søvnvejledning til de borgere, som allerede har erhvervet søvnløshed. Der er bevilget 250.000 kr. i 2019, og indsatsen sker i 2020. Det andet initiativ fra forebyggelsespuljen er etablering af en overvægtsklinik for børn med svær overvægt. Klinikken etableres for op til 40 børn og deres familier, og skal sikre en evidensbaseret tilgang. Klinikken etableres som et midlertidigt tilbud i en 3 årig periode med henblik på at vurdere, om det skal være et permanent tilbud i Lemvig Kommune. Der er bevilget 309.000 kr. til den 3-årige forsøgsperiode.

### **Lemvig Sundhedshus**

Lemvig Sundhedshus etableres i samarbejde med Regionen og forventes at stå klar i løbet af 2021. Allerede i 2020 vil de første funktioner (Klinik for Almen Medicin) være klar til ibrugtagning efter renovering af dele af bygningen. Regionsklinikken, Klinik for Almen Medicin åbnede 1. september 2019 i midlertidige lokaler. Renovering forventes igangsat i foråret 2020, og dækker Klinik for Almen Medicin, akutklinik, lægevagt, lægebil/akutbil, røntgen, blodprøvelaboratorie, jordemoderkonsultation samt kommunale funktioner som sygepleje-/sårklinik, genoptræning, misbrugsrådgivning samt sundhedsfremme- og forebyggelsestilbud. Regionen nedriver en fløj af det eksisterende sygehus, og har solgt en grund til Lemvig Kommune, hvor der pr. 1. maj 2020 byggemodnes og derefter bygges en ny fløj, udelukkende med kommunale sundhedstilbud. Omfang er fortsat uafklaret.

### **Vederlagsfri Fysioterapi**

Vederlagsfri Fysioterapi kan efter lægehenvielse gives til børn og voksne, som opfylder en række fastsatte kriterier, fastlagt af Sundhedsstyrelsen. Ordningen gælder for borgere med et svært fysisk handicap og borgere uden et svært fysisk handicap med funktionsnedsættelse som følge af progressiv sygdom. Henvielse til Vederlagsfri Fysioterapi sker via praktiserende læge, og fysioterapien udmøntes på private klinikker, som udgangspunkt på klinikker med ydernummer, med mindre kommunen har etableret kontrakt med private leverandører uden ydernummer. Lemvig Kommune har kontrakt med én klinik udenfor ydernummersystemet. Udgifter til Vederlagsfri Fysioterapi er på landsplan stigende, hvilket også er gældende for Lemvig Kommune. Ordningen er svært styrbar, da Lemvig Kommune som myndighed udelukkende har udgifterne forbundet med ordningen, ikke hverken henvisningsretten eller som leverandører i ordningen. Grundet de øgede udgifter har Lemvig Kommune iværksat en analyse af vederlagsfri fysioterapi, som skal bidrage til at forklare de øgede udgifter. Data for 2019 vil, fra regionen som administrerer ordningen, være tilgængelige i marts 2020, hvorefter vi kender de reelle udgifter for 2019. Estimeret ser det ud til at udgifterne er steget med ca. 1 mio. kr. over de seneste 2-3 år. Lemvig Kommunes udgifter ligger omkring 500.000.- pr måned.



## Sektorbeskrivelser for Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget:

Nedenstående tabel viser udviklingen indenfor området fra 2017 til 2019. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2019.

**Tabel 42.**

Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget	Regnskab 2017 (1)	Regnskab 2018 (2)	Regnskab 2019 (3)	Opr. Budget 2019 (4)	Afvigelse Opr. (3-4)	Korr. Budget 2019 (5)	Afvigelse Korr. (3-5)
Forsørgelse	234.366	235.757	243.777	249.767	-5.990	241.421	2.356
Beskæftigelsesordninger	15.856	13.227	17.139	18.550	-1.411	17.176	-37
<b>I alt</b>	<b>250.222</b>	<b>248.984</b>	<b>260.916</b>	<b>268.317</b>	<b>-7.401</b>	<b>258.597</b>	<b>2.319</b>

(- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter)

Arbejdsmarked- og Integrationsudvalget har et samlet mindreforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2019. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 2,3 mio. kr.

**Tabel 43. Afvigelser på politikområdet:  
Forsørgelse i tusinde kr. (alle udgifter er udenfor  
servicerammen)**

Områder	Regnskab 2019 (1)	Opr. Budget 2019 (2)	Afvigelse Opr. (1-2)	Korr. Budget 2019 (3)	Afvigelse Korr. (1-3)
Integrationsområdet	653	2.760	-2.107	1.644	-991
Førtidspensioner m.v.	103.574	97.301	6.273	102.676	898
Sygedagpenge	24.374	28.233	-3.859	24.257	117
Sociale formål	187	236	-49	236	-49
Kontant- og uddannelseshjælp	18.010	20.588	-2.578	17.539	471
A-dagpenge	27.432	24.209	3.223	26.630	802
Revalidering	788	1.337	-549	782	6
Fleksjob og ledighedsydelse	52.009	49.938	2.071	50.122	1.887
Ressource- & Jobafklaringsforløb	16.750	25.165	-8.415	17.535	-785
<b>I alt</b>	<b>243.777</b>	<b>249.767</b>	<b>-5.990</b>	<b>241.421</b>	<b>2.356</b>

(- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter)

På integrationsområdet har der været flere indtægter i form af resultattilskud.

Større afgang af gamle pensionssager og større udgifter til helbredstillæg.

De sidste 2-3 måneder har der, i forhold til forventningen ved oktober-2019-opfølgningen, været flere modtagere af sygedagpenge, kontant- og uddannelseshjælp samt A-dagpenge.

Desuden har der været en kraftig stigning i antal modtagere af ledighedsydelse (+15 modtagere de sidste 2 måneder af 2019). Endelig har der, siden starten af januar 2016, været en fejl i STAR's refusionssystem, så der i december måned 2019 er betalt en efterregulering af det særlige fleksbidrag på 655.000 kr.



**Tabel 44. Afvigelser på politikområdet: Beskæftigelsesordninger i tusinde kr.**

Områder	Regnskab 2019 (1)	Opr. Budget 2019 (2)	Afvigelse Opr. (1-2)	Korr. Budget 2019 (3)	Afvigelse Korr. (1-3)
<b>Serviceudgifter</b>	<b>333</b>	<b>269</b>	<b>64</b>	<b>268</b>	<b>65</b>
Løn til forsikrede ledige ansatte i kommunen	333	269	64	268	65
<b>Udenfor servicerammen</b>	<b>16.805</b>	<b>18.281</b>	<b>-1.476</b>	<b>16.908</b>	<b>-103</b>
Beskæftigelseindsats	16.805	18.281	-1.476	16.908	-103
<b>I alt</b>	<b>17.139</b>	<b>18.550</b>	<b>-1.411</b>	<b>17.176</b>	<b>-37</b>

(- = mindre forbrug/mindre udgifter/merindtægter, + = merforbrug/merudgifter/mindre indtægter)

### **Beskæftigelsesplan 2019**

Beskæftigelsesministeren udmeldte 6 beskæftigelsespolitiske mål for 2019:

- Flere personer skal i beskæftigelse eller uddannelse i stedet for at være på offentlig forsørgelse.
- Virksomhederne skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft.
- Flere flygtninge og familiesammenførte til flygtninge skal være selvforsørgende.
- Flere jobparate personer på kontanthjælp skal i beskæftigelse, og flere aktivitetsparate bliver jobparate eller kommer i beskæftigelse. Der bør i indsatsen være et særligt fokus på kvinder med indvandrerbaggrund.
- Udsatte ledige skal have en indsats.
- Flere personer med handicap skal i beskæftigelse.

I beskæftigelsesplanen for 2019 er det nærmere beskrevet, hvordan Jobcentret ville arbejde for at efterleve de udmeldte mål.

Kommunalbestyrelsen vedtog, ved godkendelse af beskæftigelsesplanen for 2019, at Jobcentret i beskæftigelsesindsatsen skulle arbejde ud fra følgende strategiske pejlemærker:

- Jobcentrets indsatser skal iværksættes så tidligt og proaktivt som muligt.
- Jobcentrets indsatser skal - i et samarbejde med borgere og organisationer - være så virksomhedsrettede som muligt.
- Jobcentrets indsatser skal give effekt for borgerne og arbejdsmarkedet.

De lokale strategiske pejlemærker falder godt i tråd med ministerens mål for den samlede beskæftigelsesindsats.

### **Virksomhedsindsatsen**

Et godt samarbejde mellem Jobcentret og de lokale virksomheder er ofte indgangen til bedre muligheder for at skabe jobs til ledige borgere, hvorfor dette samarbejde har meget højt lokalpolitisk prioritering. Samtidig ser Jobcentret det som en nøgleopgave at medvirke til, at kommunens virksomheder sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft.

Jobcentrets virksomhedsservice sker derfor gennem en professionel virksomhedskontakt, hvor Jobcentret er organiseret med én fælles virksomhedsservice på tværs af Jobcentret. Målet er, at virksomhederne skal opleve én fælles koordineret service, målrettet og tilpasset den enkelte virksomhed.

Jobcenteret har fokus på at være opdateret i forhold til, hvad der sker på det lokale arbejdsmarked. Denne viden gør, at man kan være på forkant med, hvad virksomhederne efterspørger. Dette giver større mulighed for at opkvalificere ledige til at matche efterspørgslen, samt hjælpe virksomhederne med alternative løsninger, hvis den ønskede arbejdskraft ikke aktuelt er til stede.



Dansk Industri (DI) har siden 2010 hvert år gennemført en erhvervsklimaundersøgelse. I 2019 udkom denne undersøgelse i september 2019.

Samlet set får Lemvig Kommune den bedste placering i de år undersøgelsen er foretaget, med en plads som den 9. bedste blandt kommunerne i Danmark.

I undersøgelsen er der især 2 spørgsmål, der vedrører Arbejdsmarkedsområdet/Jobcentret:

- Hvordan opleves indsatsen for at opfylde virksomhedernes behov for kvalificeret arbejdskraft?  
*Her er Lemvig kommune placeret som den 4. bedste i Danmark.*
- Hvordan opleves Jobcentrets samarbejde med virksomhederne?  
*Her er Lemvig kommune placeret som den 2. bedste i Danmark.*

Det har stor fokus, at Jobcentret også fortsat vil få gode tilbagemeldinger og bedømmelser, når de lokale virksomheder skal beskrive deres oplevelse af samarbejdet med Jobcentret.

### **Integrationsområdet**

Antallet af asylansøgere i Danmark har i 2019 været på et meget lavt niveau. Dette har derfor også haft stor indflydelse på det antal flygtninge, der blev visiteret til bosætning i de enkelte kommuner.

På grund af det lave antal asylansøgere har Lemvig Kommune i 2019 været tildelt en kvote på 0 personer. Herudover kan der tilkomme eventuelle familiesammenførte til allerede placerede asylansøgere i kommunen.

Resultatet for 2019 blev, at på trods af en kvote på 0, er 1 flygtning visiteret (fra 2018-kvoten), og derudover er der modtaget 2 familiesammenførte – 1 voksen og 1 barn. I alt 3 nye integrationsborgere.

Udviklingen i antal flygtninge i Lemvig kommune (under integrationsperioden og ultimo året)

2012	50
2013	74
2014	118
2015	218
2016	278
2017	230
2018	173
2019	153

For at lykkes med integrationen, og sikre at flere flygtninge bliver selvforsørgende, er der på arbejdsmarkedsområdet stor fokus på, at der iværksættes en tidlig og effektiv indsats.

Flygtninge er som udgangspunkt jobparate, og skal dermed i et beskæftigelsesrettet tilbud på en virksomhed senest fire uger efter ankomsten til Lemvig Kommune.

Det er helt centralt for integrationsindsatsen i Lemvig Kommune, at flygtninge får en fast tilknytning til arbejdsmarkedet.

Der er fokus på, at det er på virksomhederne at flygtningene, selv de med manglende faglige og sproglige kvalifikationer, opnår de bedste muligheder for en fast tilknytning til det danske arbejdsmarked.

Ved modtagelse af nye flygtninge er der derfor særligt fokus på den enkeltes kompetencer, således at matchet mellem virksomhed og borger bliver det bedst mulige.

På integrationsområdet har der i 2019 været en særlig fokus rettet mod de kvindelige integrationsborgere. En indsats og prioritering der vil fortsætte i 2020.

Selv om Lemvig Kommune samlet set har opnået en høj andel af integrationsborgere der er selvforsørgende, (over den daværende regerings målsætning på 50%) opleves, at beskæftigelsesfrekvensen og selvforsørgelsesgraden er langt mindre blandt de kvindelige integrationsborgere end hos de mandlige. En tendens der ses i hele landet.



Men Jobcentret forsøger med diverse projekter at vende denne tendens. Bl.a. er der igangsat et samarbejde med ældreområdet i Lemvig. Et projekt målrettet kvindelige integrationsborgere. Projektet er en træningsbane, hvor der bl.a. er fokus på læring af det danske sprog, mestring af opgaver på arbejdspladsen, mødestabilitet og kultur- og arbejdsmarkedsforståelse. Projektet har til formål at få deltagerne tættere på arbejdsmarkedet og dermed en selvforsørgelse.

Herudover har Jobcentret modtaget projektmidler fra Udlændinge- og Integrationsministeriet til, i en projektperiode fra august 2018 – december 2021, bl.a. at ansætte en Integrations- og beskæftigelsesambassadør.

Fokus i projektet er især at understøtte et løft af kvindernes tilknytning til arbejdsmarkedet, samt på fritidsjob til unge flygtninge som indgang til arbejdsmarkedet.

### **Sygedagpengeområdet**

Lemvig Kommune har de senere år været særligt udfordret af mange sygemeldte borgere og dermed høje udgifter på sygedagpengeområdet.

Det fremgår af VIVE-rapport udgivet i 2018 (Fra Det Nationale forsknings- og analysecenter for velfærd), at Lemvig Kommune er den kommune, der har de 3. dårligste rammevilkår på sygedagpengeområdet i Danmark.

Rammevilkårene afhænger bl.a. af kombinationen af den enkelte kommunes befolkningssammensætning og det lokale arbejdsmarked. Denne kombination viser, at Lemvig Kommune vil være særligt udfordret på området.

Blandt andet derfor er der i Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget stor fokus på, at indsatsen forbedres, således at flere borgere kan fastholde deres tilknytning til arbejdsmarkedet.

Jobcentret har i 2018 og 2019 igangsat en del tiltag, som medvirkede til en positiv udvikling på området.

For at understøtte denne indsats, blev der indgået aftale med et eksternt konsulentfirma omkring et udviklingsprojekt på sygedagpengeområdet.

I forbindelse med udviklingsprojektet har der været særligt fokus på, at medarbejderne fik bedre værktøjer til at understøtte borgernes progression mod arbejdsmarkedet. Dette skal ske ved en større fokus på den virksomhedsrettede indsats, samt at reducere sagsvarigheden via en forstærket arbejdsmarkedsrettet fokus i sagsbehandlingen og et kompetenceløft i sagspraksis.

Jobcenterets egne indsatser, kombineret med udviklingsprojektet, har i 2019 vist meget positive resultater. Opgørelser fra 2. kvartal 2019 viser et fald på 13,9% af sygedagpengemodtagere i forhold til samme tidspunkt i 2018, og et fald på borgere i jobafklaringsforløb i samme periode på 19,1%.

I 2018 var der gennemsnitligt 4,0% af befolkningen i Lemvig Kommune, der modtog sygedagpenge eller var i et jobafklaringsforløb. På landsbasis var andelen på 3,1% og for kommunerne under RAR Vestjylland var det 3,6%

Efter 3. kvartal 2019 var andelen reduceret til 3,2% i Lemvig Kommune, mod 3,0% for hele landet og 3,4% for kommunerne under RAR Vestjylland.

En mærkbar forbedring for Lemvig Kommune, som efter 3. kvartal 2019, på trods af svære rammevilkår, nu havde en lavere andel borgere, der modtog sygedagpenge eller var i et jobafklaringsforløb end kommunerne gennemsnitligt under RAR Vestjylland.

### **Beskæftigelses- og integrationsstrategier**

I forbindelse med Lemvig Kommunens nye overordnede vision for 2019 – 2023 blev der vedtaget nye tværgående politikker.

Politikkerne er omsat til 16 strategier, hvoraf to af strategierne vedrører Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget: Strategi for Beskæftigelse samt Strategi for Integration.

I Strategi for Beskæftigelse sættes der særligt fokus på 3 overordnede indsatser:

- Individuelle og sammenhængende forløb.
- Sammenhængende ungeindsats.
- Sikre kvalificeret arbejdskraft.



I Strategi for Integration sætter der særligt fokus på 4 overordnede indsætter:

- En god ankomst.
- Fastholdelse i fællesskabet.
- Beskæftigelse.
- Børn og unge.

Indsætterne i strategierne vil blive implementeret i de kommende beskæftigelsesplaner, og dermed danne grundlag for de indsætter, der igangsættes under arbejdsmarkedsområdet.

Af fokusområder i.f.t. strategierne og indsætterne kan nævnes:

- Borgernes perioder på offentlig forsørgelse skal være så kortvarige som muligt.
- Den enkelte borger skal opleve individuelle, helhedsorienterede og sammenhængende indsætter.
- Det er en kerneopgave at bane vej for, at alle unge får mulighed for et liv med uddannelse og job, samt at unge med særlige behov oplever en god og sammenhængende overgang fra barn til voksen.
- At flygtninge og indvandre får en fast tilknytning til arbejdsmarkedet, og hvor der derfor iværksættes en tidlig virksomhedsrettet indsæt på det lokale arbejdsmarked eller i særligt tilrettelagte "jobtræningsbaneforløb".

## Forsørgelse

Siden 2016 har reglerne vedrørende statsrefusion været ens på tværs af forsørgerydelser. Refusioner, der tidligere blev baseret på typer af indsæt, blev afskaffet. I stedet blev der indført et refusionssystem, der baserer sig på ydelsens varighed. Så refusionen starter højt og falder over tid.

**Tablet 45. Refusionsregler pr. 1.1.2016:**

Varighed /refusionsprocenter	
Første 4 uger:	80 %
5. - 26. uge:	40 %
27. - 52. uge:	30 %
Over 52 uger:	20 %

## Kontanthjælp og uddannelseshjælp

**Tablet 46. Antallet af personer på kontanthjælp gennem de seneste 3 år:**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Kontanthjælp	113	101	101
Uddannelseshjælp	97	85	87

**Tablet 47. Udvikling (kontanthjælp og uddannelseshjælp) i gennemsnitlig antal personer på de 4 refusionstyper:**

	Kontanthjælp			Uddannelseshjælp		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
20 %	115	99	85	78	57	53
30 %	8	7	10	13	16	14
40 %	8	8	8	16	21	17
80 %	2	3	2	5	6	5
Gennemsnitlig refusionsprocent	22,0 %	22,7 %	23,1 %	23,5 %	26,0 %	25,5 %



## Sygedagpenge

**Tabel 48. Det gennemsnitlige antal løbende sygedagpengesager:**

	2017	2018	2019
I alt	261,6	254,2	210,3
Over 52 uger	54,0	42,9	33,1

**Tabel 49. Udvikling (sygedagpenge) i gennemsnitlig antal personer på de 4 refusionstyper:**

	2017	2018	2019
20 %	113	106	96
30 %	77	85	77
40 %	197	191	172
80 %	112	114	111
Gennemsnitlig refusionsprocent	37,0 %	38,1 %	39,1 %

## Førtidspensioner

Førtidspensioner er et udgiftstungt område. Den kommunale udgift har været stigende over årene.

1. januar 2016 blev den nye refusionstype med trappestigerefusion indført. Førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 sker efter reglerne i den nye refusionsreform. Til næsten alle af disse tilkendelser modtager kommunen kun 20 % statsrefusion.

På de "gamle" pensionssager (før 1. juli 2014), hvor kommunen er medfinansierende, yder staten henholdsvis 35 % og 50 % statsrefusion. En meget stor del af afgangene er på disse pensionstyper.

Af nedenstående skemaer ses udviklingen i antallet af personer på førtidspension med kommunal medfinansiering:

**Tabel 50. Pensionstyper med 50 % refusion (tilkendt mellem 1.1.1992 og 1.1.1999):**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Højeste og mellemste førtidspension	75	66	63
Forhøjet alm. førtidspension	9	8	7
<b>I alt</b>	<b>84</b>	<b>74</b>	<b>70</b>

**Tabel 51. Pensionstyper med 35 % refusion (tilkendt før 1.1.2003):**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Højeste og mellemste førtidspension	131	125	118
Forhøjet alm. førtidspension	13	14	11
<b>I alt</b>	<b>144</b>	<b>139</b>	<b>129</b>

**Tabel 52. Pensionstyper med 35 % refusion (tilkendt efter 1.1.2003):**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Højeste og mellemste førtidspension	435	402	396



**Tabel 53. Pensionstyper efter ny refusionsregler (tilkendt efter 1.7.2014):**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Alle førtidspensionstyper (unikke)	123	173	221

**Tabel 54. Udvikling (Førtidspensioner) i gennemsnitlig antal personer på de 4 refusionstyper:**

	2017	2018	2019
20 %	102	143	193
30 %	4	4	4
40 %	2	4	3
80 %	0	1	0
Gennemsnitlig refusionsprocent	20,7 %	20,8 %	20,5 %

**Ressource- og jobafklaringsforløb:****Tabel 55. Antallet af personer på ressource- og jobafklaringsforløb**

	Antal dec. 2017	Antal dec. 2018	Antal dec. 2019
Ressourceforløb	66	78	65
Jobafklaringsforløb	86	81	83

**Tabel 56. Udvikling (ressource- og jobafklaringsforløb) i gennemsnitlig antal personer på de 4 refusionstyper:**

	Ressourceforløb			Jobafklaringsforløb		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
20 %	55	67	67	74	85	71
30 %	2	2	1	12	12	12
40 %	1	1	1	1	2	1
80 %	0	0	0	0	0	0
Gennemsnitlig refusionsprocent	20,7 %	20,4 %	20,3 %	21,2 %	21,2 %	21,2 %

**Antal ledige****Tabel 57. Antal ledige opgjort ved årets afslutning**

	2017	2018	2019
Antal ledige	236	238	223

**Tabel 58. Udvikling (A-dagpenge) 2017, 2018 og 2019 i gennemsnitlig antal personer på de 4 refusionstyper**

	2017	2018	2019
20 %	83	66	75
30 %	78	64	83
40 %	138	118	110
80 %	51	45	34
Gennemsnitlig refusionsprocent	35,9 %	36,5 %	34,7 %





## Sektorbeskrivelser for Økonomi- og Erhvervsudvalget

Nedenstående tabeller viser udviklingen indenfor området fra 2017 til 2019, både total og indenfor hvert politikområde. Samtlige tal er i pris- og lønniveau 2019.

**Tabel 59.**

<b>Økonomi- og Erhvervsudvalget</b> (i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Afvigelse opr.	Korr. Budget 2019	Afvigelse korr.
	1	2	3	4	3 - 4	5	3 - 5
Kommunalbestyrelse og Administration	131.698	137.931	136.203	149.348	-13.145	149.295	-13.092
Erhverv og Turisme	12.809	14.057	11.262	14.218	-2.956	17.201	-5.939
Økonomi	0	0	0	8.200	-8.200	0	0
Borgerservice	12.776	12.666	12.699	13.016	-317	13.016	-317
<b>I alt</b>	<b>157.283</b>	<b>164.654</b>	<b>160.164</b>	<b>184.782</b>	<b>-24.618</b>	<b>179.512</b>	<b>-19.348</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)

**Tabel 60. Væsentlige ændrede bevillinger fra det oprindelig budget til regnskab**

Negativ tillægsbevilling vedr. lov-og cirkulæremidler	-10,6 mio. kr.
Løn-og barselspuljer	-3,6 mio. kr.
Budgetpulje til rekruttering	-1,5 mio. kr.
Pulje til effektivisering og budgetoverholdelse	-8,2 mio. kr.
Resterende områder	-0,7 mio. kr.
<b>Regnskab i forhold til oprindeligt budget</b>	<b>-24,6 mio. Kr.</b>

Økonomi- og Erhvervsudvalget har et samlet mindreforbrug på 19,3 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget for 2019. Afvigelsen svarede til 10,5% af det oprindelige budget 2019.



På politikområdet Kommunalbestyrelse og Administration er der et mindreforbrug på 13 mio. kr. ved sammenligning med det korrigerede budget.

**Tabel 61. Afvigelser på politikområdet Kommunalbestyrelse og Administration i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	<b>-16,3</b>
Jobcenter og Borgerservice	-2,9
Velfærdssekretariatet	-2,0
Fællesudgifter	-5,7
Direktionen	-0,9
Digitalisering og IT	-2,9
Økonomi og HR	-1,9
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>3,3</b>
Ældreboliger	3,3
<b>I alt</b>	<b>-13</b>

Afgivelserne på serviceområderne vedrører primært overførsler fra 2018 til 2019, som ikke er anvendt fuldt ud i 2019:

- Jobcenter og Borgerservice har et mindreforbrug, som vedrører igangværende projekter med tilskudsmidler, som skal anvendes i efterfølgende år.
- Velfærdssekretariatet har et mindreforbrug på afdelingen, frivillig-indsats og frivilligcenter.
- Mindre forbruget på Fællesudgifter vedrører hovedsageligt mindre forbrug på It udgifter, rekrutteringspulje og barsel. Mindreforbruget på It-udgifterne vedrører blandt andet skift af dokumenthåndteringssystem og midler afsat til selvbetjeningsløsning.
- Direktionens mindreforbrug ligger på puljerne til uddannelse, personale og organisationsudvikling.
- Digitalisering og IT mindreforbrug er hovedsageligt opsparing på puljen til It-investeringer.
- Økonomi og HR mindreforbrug er hovedsageligt udtryk for mindre forbrug på afdelingen, puljer afsat til køb og etablering af indkøbssystem samt ledelsesinformation m.v.
- Mindre indtægten vedr. ældreboliger skyldes primært anvendelse af henlæggelser. Området styres efter "hvile i sig selv"-princippet.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindre forbrug på -5,9 mio. kr., som hovedsageligt vedrører:

**Tabel 62. Afvigelser på politikområdet Erhverv og Turisme i mio. kr.**

Erhvervsservice	-0,7
Erhvervsudvikling	-1,9
Klimatorium	-1,3
Geopark	-1,1
Resterende områder	-0,9
<b>I alt</b>	<b>-5,9</b>

Der er i 2019 givet tillægsbevillinger på 3 mio. kr. hovedsageligt vedr. Klimatorium på 1,3 mio. kr. samt overførsler fra 2018 til 2019 på 2,2 mio. kr.



På politikområdet Borgerservice er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som kan forklares med følgende:

**Tabel 63. Afvigelser på politikområdet Borgerservice i mio. kr.**

<b>Serviceudgifter</b>	
Sundhedsudgifter	-0,2
<b>Udenfor servicerammen</b>	
Boligyldelse til pensionister	-0,6
Boligsikring	0,5
<b>I alt</b>	<b>-0,3</b>

Området er kalkulatorisk, og mindreforbruget tilgår de likvide aktiver.

## Kommunalbestyrelse og Administration

### Visionsprocessen

Kommunalbestyrelsen vedtog i november 2018 en ny vision for Lemvig Kommune,

”Vi er stolte af vores forpligtende fællesskaber. I dem udviser vi handlekraft og vilje til at tænke nyt for at skabe bæredygtig udvikling.”

Samt tre nye politikker

- Politik for børn, voksne og ældre – borgerrettet velfærd
- Politik for fritid, frivillighed og sundhed - fællesskaber
- Politik for erhverv, natur og infrastruktur – rammebetingelser

Vision og politikker er første led i en ny styringskæde for Lemvig Kommune, som sikrer en tydelig sammenhæng mellem politikernes vision og den daglige drift i afdelinger og institutioner.

I 2019 er vision og politikker omsat til 16 nye strategier, som Kommunalbestyrelsen vedtog i maj 2019.

I efteråret 2019 indgik samtlige afdelinger og institutioner en dialogaftale med deres direktør med udgangspunkt i vision, politikker og strategier.

Som noget nyt har alle enheder i organisationen en dialogaftale, som er indgået mellem lederen af enheden og dennes direktør. Dialogaftalerne er forelagt fagudvalgene til orientering.

Dialogaftalerne gælder frem til 30. juni 2021.

### Eventsamarbejde

Eventsamarbejdet mellem Lemvig Handel, Thyborøn Handel, Lemvig Turistforening og Lemvig Kommune blev evalueret i slutningen af 2018, hvor der var enighed om at videreføre det gode samarbejde omkring handel og events i Lemvig Kommune.

18. marts 2019 blev Mai Lindgaard ansat som ny Event- og Handelschef. Mai overtog en planlagt eventkalender, men har hurtigt sat sit eget præg på samarbejdet med inddragelse af frivillige og etablering af Lidenlund Sjakket, som hjælper til med afviklingen af de mange events.

Fiskedagen i Thyborøn er en fast tradition i eventkalenderen, hvor de lokale bands Tørfisk og Grand Fætters leverer det musikalske indhold, mens Thyborøn Havn og Fiskeauktionen sørger for et maritimt indhold.



Succesen med "Fiskedagen" i Thyborøn skyldes især de store frivillige kræfter fra Thyborøn Fritid og Thyborøn FDF, som bakker op om arrangementet.

Fiskedagen blev besøgt af ca. 3.500 gæster, som medvirkede til en hyggelig fest på havnen i Thyborøn.

Den 13. og 14. september 2019 var der for 3. år i træk "Krabbefestival" på Lemvig Havn.

Et stort telt, centralt på havnen, var hjertet i festivalen, hvor musikalske indslag og smagsprøver på lokale fødevarer satte rammerne for to festlige dage.

Krabbefestivalen blev skudt i gang med en Krabbefrokost, hvor Lis og Per satte gang i festen.

Fredag aften havde Michelin-kokken Jesper Krabbe særlige arrangementer med krabben i centrum.

Ca. 7.-8.000 mennesker gæstede i løbet af festivalen Lemvig Havn.

### **Færgendvielse**

10. maj 2019 blev den nye færge mellem Thyborøn og Agger officielt indviet. Færgen blev taget i brug allerede i november 2018.

Ved indvielsen 10. maj deltog borgmestrene fra de to kommuner og repræsentanter fra erhvervs- og turistlivet.

Mange borgere benyttede også lejligheden til at prøve den korte overfart, som forbinder to kommuner og to regioner.

Lemvig og Thisted kommuner har investeret knap 110 millioner kroner i en ny, moderne hybridfærge og to nye færgelejer. Overfarten mellem Thyborøn og Agger Tange bliver mere stabil, sikker og komfortabel.

### **Klimatorium**

I efteråret 2018 blev "Foreningen Klimatorium" etableret, og siden er det gået stærkt.

I april 2019 blev "Klimatorium" en del af finansloven i foreløbig 4 år. "Klimatorium" modtager årlig 3 mio. kr. til aktiviteter i Klimatorium. Pengene skal bruges til udstilling, hjemmeside, udvikling af samarbejdskonceptet Quadruple Helix samt afvikling af et årligt tilbagevendende klimamøde.

Klimatorium er også støttet af Region MIDT og Lemvig Kommune.

I august 2019 blev første spadestik til Klimatorium foretaget af Regionsrådsformand Anders Kühnau, Borgmester Erik Flyvholm samt formand for Lemvig Vand & Spildevand Steffen Damsgaard.

Klimatorium har fået sine første medlemmer, 5 virksomheder har tegnet et medlemskab af Klimatorium.

Der er også etableret et stærk Advisory Board med deltagelse af virksomheder, videns- og uddannelsesinstitutioner, Kystdirektoratet, kommunen og regionen. Advisory Board skal være med til at kvalificere og tiltrække projekter til Klimatorium.

I august 2020 indvies Klimatorium samtidig med, at det første klimamøde afvikles.

### **Hurtig bredbånd til alle – arbejde med bredbåndspuljer**

Arbejdet med at skabe hurtig bredbånd til så mange som muligt har også i 2019 båret frugt. Der blev søgt til i alt 155 adresser, som fik en støtte fra Energistyrelsen på samlet 3,5 millioner samt støtte fra Lemvig Kommune på 500,- pr. adresse. Adresserne fordeler sig på 3 projekter – 102 adresser i og omkring Fabjerg, 48 omkring Remmerstrand og 5 i Paris.

Ud over arbejdet med bredbåndsspuljer, gøres der en stor indsats for at skabe gode og konstruktive dialoger



med leverandører af hurtige bredbåndsforbindelser. Det arbejde har givet i alt 841 opkoblede adresser uden tilskud. Så i alt 996 adresser i Lemvig Kommune har i 2019 fået tilsagn om hurtig bredbånd.

### **Idriftsættelse af den første mobilmast finansieret af Lemvig Kommune**

I 2015 indgik Lemvig Kommune og Telenor en aftale om levering af mobiltelefoni- og data. Aftalen indebar, at Lemvig Kommune kunne opsætte en mobilmast i kommunen, hvorefter denne mast skulle idriftsættes med udstyr af Telenor.

Den første mast blev rejst og idriftsat i 2019 til glæde for borgere, virksomheder og besøgende i Bækmarksbro. Arbejdet med at lukke mobilhuller vil fortsætte i 2020.

### **Nyt ESDH system**

I 2019 blev Lemvig Kommunes daværende ESDH system (Elektronisk Sags- og Journal Håndtering) Fics udfaset og udskiftet med SBsys. Grunden til at systemet blev skiftet ud var, at der stilles rigtig mange krav til et sådan system. Blandt andet GDPR-snitflader til fælles kommunal rammearkitektur, og understøttelse af en mere automatiseret sagsbehandling har været krav og ønsker længe.

SBsys er udbudt af en brugerklub – hvor klubbens medlemmer er bestående af 38 kommuner og en region, der i fællesskab udvikler systemet.

Projektet har i fase 1 drejet sig om, at udskifte Fics og derefter implementere SBsys i de afdelinger, der tidligere har brugt Fics som ESDH system.

I fase 2 og 3 vil øvrige afdelinger såsom skoler, institutioner og øvrige afdelinger blive berørt. Disse faser bliver implementeret i løbet af 2020.

Medarbejderne har fået forskellige former for undervisning alt efter behov og ønsker.

### **Pilotkommune på AULA**

Den 21. oktober blev Aula idriftsat over hele landet, også i Lemvig Kommune. ALUA er én af danmarkshistorens største IT implementeringer. Et system, som når ud til mere end 1600 folkeskoler, og der er mere end 2 millioner brugere på systemet herunder børn, lærere og forældre. Men forud for den 21. oktober lå der for Lemvig Kommune og 11 andre kommuner et enormt arbejde i, at være pilotkommune på Aula og derved være med til at teste og udvikle systemet, således det var brugbart for øvrige af landets skoler. Projektet har været funderet i Digitalisering & IT med projektleder og tekniske kompetencer og suppleret med kompetencer fra skolerne i arbejdsgrupperne.

Implementeringen af Aula fortsætter i 2020, hvor dagtilbud kommer på, således der skabes én sammenhængende kommunikationsplatform for børn og unge, deres pårørende og kommune i de kommunale tilbud.

### **Office365 i organisationen**

En ny Officepakke – Office365 blev introduceret i 2019. Arbejdet har været omfangsrigt. Eksisterende programmer og snitflader har været testet før ibrugtagningen. Den nye Office pakke åbner også op for helt andre måder at samarbejde på, på kryds og tværs i organisationen. De nye muligheder bidrager ligeledes til bedre overholdelse af persondataforordningen.

### **RPA – De første digitale assistenter i Lemvig Kommune**

I 2019 blev de første digitale assistenter lanceret. Der er udarbejdet et projektgrundlag, hvor der i første omgang skal laves 3 digitale assistenter. Første digitale assistent var en konverterings"robot", som konverterede ca. 20.000 journalnotater fra Fics og oprettede en tilhørende sag i SBsys og efterfølgende lagde dokumentet på sagen. En proces som ville have taget ca. 240 arbejdsdage for et normalt menneske at håndtere.

Der kommer yderligere 2 digitale assistenter i 1. fase af projektet. En assistent, som fører kontrol med udenlandske statsborgere, samt én som automatiserer dele af håndteringen af brugere i forskellige IT-systemer. Arbejdet med digitale assistenter fortsætter i 2020, hvor ledere og medarbejdere i organisationen kan se, hvad digitale assistenter kan bidrage med og komme med forslag til nye.



## Turisme og Kommunikation

### Imagearbejdet i de tre spor

#### 1. KLIMA:

Klimatorium står færdigt i august 2020 som et forsknings-, videns- og læringscenter, der gør Lemvig til foregangskommune for fremtidige klimaløsninger.

Lemvig Kommune har sammen med Lemvig Vand & Spildevand dannet Foreningen Klimatorium, hvis mål er at opbygge et analyse- og udviklingsmiljø, hvor lokale klimaudfordringer fører til løsninger, der kan tages i brug lokalt og globalt.

Visionen er, at lokale og nye virksomheder kan udvikle og producere de nye løsninger, og derved skabe vækst. Det skal ske gennem netværk og opbygning af kompetence, gennem forskning og erhvervsudvikling indenfor temaerne vand, klima, miljø, energi og cirkulær økonomi.

Klimatorium arbejder ud fra en model kaldet quadruple helix = fire parter, der samarbejder. Tanken bag er, at udfordringer i samfundet løses bedst i et samarbejde mellem civilsamfund, universiteter/uddannelsesinstitutioner, private virksomheder og offentlige myndigheder.

En vigtig opgave for Klimatorium er "Klimamødet", som fra efteråret 2020 bliver en årlig tilbagevendende event i national skala for såvel professionelle som lægfolk.

Lemvig er en af 20 danske kommuner, der går forrest i kampen mod klimaudfordringerne i DK2020-projektet. Projektet booster vores i forvejen stærke position på klima yderligere, og konsoliderer vores position på klima- og energiområdet. DK2020 vækker opsigt - også internationalt - da det er det første og største eksempel på, at mindre byer og kommuner anvender det internationale klimastorby-netværk C40's standard for klimaplanlægning.

Lemvig er godt i gang med nødvendige klimatilpasninger som højvandsmuren i Lemvig og den grønne omstilling med biogas, flis-forgasning, biomasse samt vind- og solenergi, og fortsætter med cirkulær økonomi og reduktion i CO<sub>2</sub>-udledningen.

For at komme i mål, skal samarbejdet med områdets virksomheder og landbrugsorganisationerne styrkes, ligesom borgerne skal inddrages.

#### 2. FØDEVARER

"Krabbefestivalen 2019" havde mellem 7.000 og 8.000 gæster. Hele egnens lokale fødevarerammer blev vist frem ved populære særarrangementer og ved fyldte borde og bænke på selve festivalpladsen.

Samtidig blev fiskedagene i Thyborøn holdt med et rekordstort antal besøgende: 3900 glade gæster nød de kulinariske lækkerier fra havet - plus musik og underholdning.

Bovbjerg Klint blev i turisme-samarbejdet Partnerskab for Vestkystturisme udpeget til særligt fødevarerhotspot, fordi Thiese Mejeris verdensberømte Vesterhavsost lagrer på klinten. Thyborøn blev også udpeget, takket være sin position som Danmarks største rødspættehavn. I alt er der blot 15 fødevarerhotspots langs Vestkysten.

#### 3. HAVNENE

Udviklingen af Lemvig Havn fortsætter, og "Klimatorium" står færdigt i 2020 og vil få østhavnen til at blomstre yderligere.

Både i Lemvig og Thyborøn har sejlere søgt til havnene og skabt liv og glade dage.

Der er pæn fremgang i antal besøgende i 2019 i forhold til 2018. De fleste er danskere, men mange kommer også fra Tyskland, Holland og Norge.

1.740 lystbådesejlere har besøgt og overnattet i Lemvig Havn og Lemvig Marina tilsammen. Det er over 15 procent flere end i 2018. I Thyborøn er antallet af lystbådesejlere, der har besøgt og overnattet i havnen, steget med cirka fem procent i forhold til i 2018.

De mange events har hele året skabt god stemning i Thyborøn og Lemvig.



### **Bosætning og rekruttering**

Det offentligt-private samarbejde "Job i Vest" går i 2020-2021 ind i sin tredje runde. Ni af 10 tidligere partnere har meldt sig som partner igen.

Det ene ben i samarbejdet er, at private virksomheder sammen med Lemvig Kommune indgår i et fællesskab, der forpligter sig på at arbejde for at styrke rekruttering til virksomhederne. Det andet ben er arbejdet for den fremtidige bosætning i området.

"Job i Vest" er et vigtigt flagskib for kommunens image-arbejde. Her bliver de gode historier, om områdets mange visionære virksomheder med fremsynede, kompetente ledere og dygtige, loyale medarbejdere, skrevet og sendt ud over rampen via primært digitale medier.

"Job i Vest" blev søsat af Lemvig Kommune i 2016 som et toårigt offentligt-privat projekt med ti lokale virksomheder som partnere. I 2018 så efterfølgeren "Job i Vest 2.0" dagens lys. Stadig med ti lokale virksomheder engageret i arbejdet.

### **Turisme**

Lemvig Kommune har i 2019 besluttet at gå med i Danmarks nye, store turist-destination, "Destination NordVestkysten" sammen med fire andre nordvestjyske kommuner: Hjørring, Jammerbugt, Thisted og Holstebro.

Med en sammenhængende kyststrækning på knap 250 kilometer og en stribe oplevelsesmuligheder bliver "Destination NordVestkysten" en meget stærk destination på vestkysten og Danmarks tredjestørste. 5,5 mio. overnatninger og en turismeomsætning på 8,2 milliarder kroner gør det til en betydelig turismespiller – med potentiale til at blive endnu større.

Det er besluttet, at hovedkontoret kommer til at ligge i Aabybro i Jammerbugt Kommune, mens der etableres en filial i Lemvig Kommune. Selskabet vil arbejde videre med realiseringen af udviklingsplan for Vestkysten.

Siden 2017 er antallet af overnatninger i kommunen steget støt. Faktisk havde Lemvig Kommune i 2018 den største procentvise vækst i antal overnatninger i feriehuse ved hele Vestkysten.

Antal overnatninger i alt:

2017 – hele året:	722.298
2018 – hele året:	755.385

Også 2019 tegner godt. Inden alle årets måneder er talt op, har antallet af overnatninger nået 734.961.

### **Geopark**

Der arbejdes fortsat på UNESCO godkendelse og der er nu udarbejdet vedtægter og nedsat en bestyrelsen for Geopark.



## Regnskabsopgørelse – udgiftsbaseret

Beløb i mio. kr. - = indtægter/overskud + = udgifter/underskud		Budget 2019 (1)	Korrige- ret budget (2)	Regn- skab 2019 (3)	For- skel (3-1)	Regn- skab 2018 (3)
<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
1	<b>Indtægter</b>					
	Skatter	-933,5	-933,5	-934,0	-0,5	-925,2
	Tilskud og udligning	-401,6	-397,8	-403,7	-2,2	-345,4
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.335,0</b>	<b>-1.331,3</b>	<b>-1.337,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1.270,5</b>
2	<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
	Teknik- og Miljøudvalget	53,4	58,8	56,0	2,5	59,1
	Familie- og Kulturudvalget	348,3	369,2	356,9	8,6	353,1
	Social- og Sundhedsudvalget	412,9	442,4	418,1	5,2	395,9
	Arbejdsmarkeds- og Integrationsudvalget	268,3	258,6	260,9	-7,4	244,8
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	184,8	179,5	160,2	-24,6	161,9
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.267,7</b>	<b>1.308,5</b>	<b>1.252,1</b>	<b>-15,6</b>	<b>1.214,8</b>
	<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-67,3</b>	<b>-22,7</b>	<b>-85,6</b>	<b>-18,3</b>	<b>-55,7</b>
3	<b>Renter m.v.</b>	2,8	1,5	-8,0	-10,8	-8,0
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-64,5</b>	<b>-21,2</b>	<b>-93,6</b>	<b>-29,1</b>	<b>-63,7</b>
4	<b>Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)</b>					
	Teknik- og Miljøudvalget	24,6	48,7	17,8	-6,8	30,8
	Familie- og Kulturudvalget	12,5	42,7	27,1	14,6	4,4
	Social- og Sundhedsudvalget	13,6	15,8	1,6	-12,1	0,7
	Økonomi- og Erhvervsudvalget	13,4	27,2	8,7	-4,8	2,4
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>64,2</b>	<b>134,4</b>	<b>55,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>38,3</b>
	<b>Jordforsyning</b>					
	Salg af jord	0,0	0,0	-1,0	-1,0	-0,5
	Køb af jord	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3
4	Byggemodning	0,0	4,4	1,9	1,9	0,2
	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>4,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>2,0</b>
	<b>A. Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-0,3</b>	<b>117,6</b>	<b>-37,6</b>	<b>-37,3</b>	<b>-23,4</b>
5	<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
	Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	3,1	3,1	-0,4
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>B. Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>-0,4</b>
6	<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>	<b>-0,3</b>	<b>117,6</b>	<b>-34,5</b>	<b>-34,2</b>	<b>-23,8</b>

(- = indtægter/overskud + = udgifter/underskud)





# NOTER

## Balance

Mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Negative tal angives med - under aktiver		
<b>AKTIVER</b>		
7 <b>Materielle anlægsaktiver (funktion 9.80-9.84)</b>		
Grunde	119,3	119,2
Bygninger	572,3	567,8
Tekniske anlæg m.v.	24	40,1
Inventar	2,6	1,3
Anlæg under udførelse	23,3	8,1
<b>I alt</b>	<b>741,5</b>	<b>736,5</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
8 Aktier og andelsbeviser m.v. (funktion 9.21)	1.176,40	1.154,2
9 Langfristede tilgodehavender (funktion 9.22-9.27)	125,3	139,2
5 Udlæg vedr. forsyningsvirksomhed (funktion 9.30-9.35)	2,5	-1,3
<b>I alt</b>	<b>1.304,2</b>	<b>1.292,1</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger (funktion 9.86)	0,9	0,7
Fysiske anlæg til salg ( jordforsyning) (funkt. 9.87)	24,7	26,0
Tilgodehavender (funktion 9.12-9.19)	47,8	46,4
Værdipapirer (funktion 9.20)	1,6	1,6
10 Likvide beholdninger herunder obligationer (9.01-9.11)	64,7	91,6
<b>I alt</b>	<b>139,7</b>	<b>166,3</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.185,4</b>	<b>2.194,9</b>
<b>PASSIVER</b>		
11 <b>Egenkapital (funktion 9.91-9.99)</b>		
Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0,0
Modpost for selvejende institutioners aktiver	-12,3	-8,8
Modpost for skattefinansierede aktiver	-744	-738,0
Reserve for opskrivninger	-0,9	-0,9
Modpost donationer	-9,9	-15,6
12 Balancekonto	-528,1	-544,1
<b>I alt egenkapital</b>	<b>-1.295,2</b>	<b>-1.307,4</b>
13 Hensatte forpligtelser (funktion 9.90)	-368,7	-364,2
14 Langfristede gældsforpligtelser (funkt. 9.63-9.79)	-368,7	-390,6
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v. (funktion 9.36-9.49)	-6,2	-6,7
15 Kortfristede gældsforpligtelser (funktion 9.50-9.62)	-146,6	-126,0
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-2.185,4</b>	<b>-2.194,9</b>
16 Kautions- og garantiforpligtigelser	608,8	703,4
16 Eventualrettigheder	32,6	31,5



## Noter til driftsregnskab og balance

### Note 1: Indtægter

Skatter, tilskud og udligning (mio. kr.)	Budget 2019 (1)	Korr. Budget (2)	Regnskab 2019 (3)	Forskel (3-1)
Kommunal indkomstskat	851,0	851,0	851,1	0,1
Selskabsskat	20,4	20,4	20,4	0,0
Anden skat på lignet visse indkomster	4,5	4,5	4,5	0,0
Grundskyld	57,1	57,1	57,6	0,5
Anden skat på fast ejendom	0,4	0,4	0,4	0,0
Øvrige skatter og afgifter	-	-	-	-
<b>Samlede skatter i alt</b>	<b>-933,5</b>	<b>-933,5</b>	<b>-934,0</b>	<b>-0,5</b>
Udligning og generelle tilskud	-367,6	-365,5	366,3	1,3
Udligning og tilskud vedr. udlændinge	9,6	9,6	9,6	-
Kommunale bidrag til regionerne	2,7	2,7	2,2	0,5
Særlige tilskud	-46,4	-46,4	50,2	3,9
<b>Tilskud og udligning i alt</b>	<b>-401,8</b>	<b>-399,7</b>	<b>-404,8</b>	<b>-3,1</b>
Refusion af købsmoms	0,2	1,8	1,1	0,9
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>	<b>-1.335,0</b>	<b>-1.331,3</b>	<b>-1.337,7</b>	<b>-2,7</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



## NOTER

### Note 2: Driftsudgifter fordelt på udvalg og politikområder

Politikområder (mio. kr.)	Budget 2019 (1)	Korr. Budget (2)	Regnskab 2019 (3)	Forskel (3-1)
<b>Økonomi- &amp; Erhvervsudvalget</b>	<b>184,8</b>	<b>179,5</b>	<b>160,2</b>	<b>-24,6</b>
Kommunalbestyrelse og administration	157,5	149,3	136,2	-21,3
Erhverv og turisme	14,2	17,2	11,3	-3,0
Borgerservice	13,0	13,0	12,7	-0,3
<b>Arbejdsmarked- &amp; Integrationsudvalg</b>	<b>268,3</b>	<b>258,6</b>	<b>260,9</b>	<b>-7,4</b>
Forsørgelse	249,8	241,4	243,8	-6,0
Beskæftigelses-ordninger	18,6	17,2	17,1	-1,4
<b>Social- &amp; Sundhedsudvalg</b>	<b>412,9</b>	<b>442,4</b>	<b>418,1</b>	<b>5,2</b>
Sociale ydelser i øvrigt	0,9	1,1	0,8	-0,1
Handicap og social psykiatri	109,8	124,0	116,0	6,2
Ældre og omsorg	185,6	194,8	188,0	2,4
Sundhed	116,6	122,6	113,3	-3,3
<b>Teknik- &amp; Miljøudvalg</b>	<b>53,4</b>	<b>58,8</b>	<b>56,0</b>	<b>2,5</b>
Byudvikling, bolig og miljø	5,7	8,7	7,6	1,9
Veje, havne, trafik og grønne områder	47,8	50,1	48,4	0,7
<b>Familie- &amp; Kulturudvalg</b>	<b>348,3</b>	<b>369,2</b>	<b>356,9</b>	<b>8,6</b>
Dagtilbud til børn og unge	69,8	77,7	76,9	7,1
Børn, familie og sundhed	55,4	54,7	55,4	0,0
Undervisning	186,7	197,7	189,1	2,4
Kultur, fritid og folkeoplysning	36,4	39,1	35,5	-0,9
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.267,7</b>	<b>1.308,5</b>	<b>1.252,1</b>	<b>-15,6</b>

(- = indtægter/overskud, + = udgift/underskud)



# NOTER

## Note 3: Renter

<b>Netto renter</b> (mio. kr.)	<b>Budget 2019</b>	<b>Korr. Budget</b>	<b>Regnskab 2019</b>
Likvide aktiver	-2,3	-2,3	-1,5
Andre tilgodehavende	-0,2	-0,2	-0,4
Udlæg forsyningsvirksomhed	-0,4	-0,4	-0,4
Kortfristet gæld	0,1	0,1	0,0
Langfristet gæld*	6,6	5,6	5,1
Kurstab og kursgevinster - herunder garantiprovisi- on	-1,0	-1,3	-10,8
<b>I alt</b>	<b>2,8</b>	<b>1,5</b>	<b>-8,0</b>

(- = indtægter, + = udgift)



# NOTER

## Note 4: Anlægsudgifter

(1.000 kr.)

		Budget 2019	Korr. Budget	Regnskab 2019
<b>Anlæg - Teknik &amp; Miljø</b>		<b>24.639</b>	<b>48.656</b>	<b>17.803</b>
0025	Faste ejendomme	9.839	27.635	3.851
0028	Fritidsområder	800	836	336
0032	Fritidsfaciliteter	200	200	164
0038	Naturbeskyttelse	300	1.484	1.042
0048	Vandløbsvæsen	1.050	-2.776	1.845
0055	Diverse udgifter og indtægter	0	0	-
0222	Fælles funktioner	4.600	3.996	2.182
0228	Kommunale veje	1.400	15.704	9.605
0232	Kollektiv trafik	1.000	1.000	-
0235	Havne	5.300	716	1.004
0335	Kulturel virksomhed	150	150	157
0645	Administrativ organisation	0	-289	250
<b>Anlæg - Familie &amp; Kultur</b>		<b>12.500</b>	<b>42.746</b>	<b>27.055</b>
0032	Fritidsfaciliteter	-	680	573
0322	Folkeskolen m.m.	12.000	15.776	3.005
0335	Kulturel virksomhed	500	730	855
0525	Dagtilbud til børn og unge	-	25.560	22.622
<b>Anlæg - Social- og Sundhed</b>		<b>13.640</b>	<b>15.837</b>	<b>1.574</b>
0025	Faste ejendomme	1.400	1.400	-
0228	Kommunale veje	-	159	-
0462	Sundhedsudgifter m.v.	10.000	12.000	143
0538	Tilbud til voksne med særlige behov	2.240	2.278	1.431



## NOTER

<b>Anlæg - Økonomi &amp; Erhverv</b>		<b>13.439</b>	<b>27.190</b>	<b>8.660</b>
0025	Faste ejendomme	<b>4.700</b>	<b>17.324</b>	4.782
0028	Fritidsområder	<b>0</b>	<b>8</b>	-
0055	Diverse udgifter og indtægter	<b>0</b>	<b>0</b>	2.009
0058	Redningsberedskab	<b>0</b>	<b>100</b>	-
0228	Kommunale veje	<b>7.500</b>	<b>993</b>	312
0235	Havne	<b>0</b>	<b>200</b>	108
0322	Folkeskolen m.m.	<b>0</b>	<b>1.000</b>	830
0335	Kulturel virksomhed	<b>0</b>	<b>1.500</b>	1.245
0525	Dagtilbud til børn og unge	<b>0</b>	<b>61</b>	-
0645	Administrativ organisation	<b>500</b>	<b>5.265</b>	3.392
0648	Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	<b>739</b>	<b>739</b>	-
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>64.218</b>	<b>134.429</b>	<b>55.092</b>
<b>Jordforsyning</b>				
0022	Salg af jord	0	0	956
0022	Køb af jord	0	0	-
0022	Byggemodning	0	4.412	1.895
<b>Jordforsyning i alt</b>		<b>0</b>	<b>4.412</b>	<b>939</b>
<b>Anlægsudgifter i alt inkl. Jordforsyning</b>		<b>64.218</b>	<b>138.841</b>	<b>56.031</b>

(- = indtægter, + = udgift)

Grunde og bygninger bestemt til videresalg udgør pr. 31. december 2019 26 mio. kr. Ultimo hvert år vurderes det, om der skal foretages op- eller nedskrivninger af saldoen i forhold til udstykningernes skønnede værdi.



## Note 5: Forsyningsvirksomheder

Forsyningsvirksomheden omfatter renovation og varmforsyning.

Det skal økonomisk hvile i sig selv, og det enkelte års overskud eller underskud opsamles på en særlig udlægskonto i den finansielle status.

Mellemværende med forsyningsvirksomheder:

mio. kr.	Primo 2019	Bevægelse	Ultimo 2019
Spildevand	6,5	-6,5	0,0
Varmeforsyning	4,3	-0,2	4,1
Vandforsyning	0,3	-0,3	0,0
Renovation	-8,5	3,1	-5,4
I alt	2,5	-3,8	-1,3

(-= gæld til forsyningen += tilgodehavende ved forsyningen)

Lemvig Kommune har pr. 31. december 2019 1,3 mio. kr. i gæld til forsyningsvirksomhederne.

En gang om året belastes eller godskrives forsyningsvirksomhedernes regnskaber med beregnede renter af kommunens udlæg eller gæld.

Det er besluttet, at benytte den samme sats som til forrentning af lån til ejendomsskatter, som udmeldes af Økonomi- og Indenrigsministeriet. I 2019 er renten 0,88 pct.

Fra 1. januar 2010 er forsyningerne Vand og Kloak omdannet til et A/S ejet af Lemvig Kommune. Deres gæld er nu afviklet over 10 år (2010-2019).

Fra 1. januar 2012 er varmforsyningen (biogasledninger) omdannet til et A/S ejet af Lemvig Kommune. Deres gæld afvikles over 25 år fra 1. januar 2017. Forrentningen sker fra 1. januar 2012 med 3,08 %.



## NOTER

### Note 6: Uforbrugte bevillinger og rådighedsbeløb, som er overført mellem årene

1.000 kr.	Til 2020	Til 2019
<b>Drift</b>		
Økonomi- & Erhvervsudvalget	21.323	12.452
Arbejdsmarked- & Integrationsudvalg	144	301
Social- & Sundhedsudvalg	15.938	18.317
Teknik- & Miljøudvalg	3.494	3.576
Familie- & Kulturudvalg	17.500	15.764
<b>Overførsler vedr. drift</b>	<b>58.399</b>	<b>50.410</b>
<b>Anlæg</b>		
Økonomi- & Erhvervsudvalget	19.504	22.610
Arbejdsmarked- & Integrationsudvalg	-	-
Social- & Sundhedsudvalg	14.267	2.209
Teknik- & Miljøudvalg	29.466	15.432
Familie- & Kulturudvalg	15.891	28.582
<b>Overførsler vedr. anlæg</b>	<b>79.128</b>	<b>68.833</b>
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-</b>	<b>119.243</b>

Overførslerne behandles i Direktion, fagudvalg og Kommunalbestyrelse i løbet af april 2020.





## NOTER

### Note 7: Anlægsaktiver jf. anlægskartoteket

Anlægsoversigt i mio. kr.	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
<b>Kostpris 01.01.2019</b>	<b>1.121,0</b>	<b>49,5</b>	<b>20,7</b>	<b>23,3</b>	<b>5,2</b>	<b>1.219,8</b>
Tilgang	39,5	20,9	0,0	9,4	0,0	69,8
Afgang	-9,3	-2,8	0,0	-24,5	0,0	-36,6
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris 31.12.2019</b>	<b>1.151,2</b>	<b>67,6</b>	<b>20,7</b>	<b>8,2</b>	<b>5,2</b>	<b>1.253,0</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2019</b>	<b>-429,4</b>	<b>-25,5</b>	<b>-18,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,2</b>	<b>-478,3</b>
Årets afskrivninger	-38,7	-3,5	-1,3	0,0	0,0	-43,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede	3,9	1,4	0,0	0,0	0,0	5,3
Aktiver						
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2019</b>	<b>-464,3</b>	<b>-27,5</b>	<b>-19,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,2</b>	<b>-516,4</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>						
<b>pr. 31.12.2019 (Heraf grundværdi 119,3 mio. kr.)</b>	<b>687,0</b>	<b>40,1</b>	<b>1,3</b>	<b>8,2</b>	<b>0,0</b>	<b>736,6</b>
<b>Seneste samlet ejendomsværdi pr. 31.12.2019 med vurdering 1.10.18</b>	<b>786,6</b>					
<b>Reserve ved evt. opskrivning til</b>	<b>99,6</b>					
<b>Ejendomsværdi Finansielt leasede aktiver udgør</b>		<b>1,1</b>				
<b>Afskrivninger (antal år)</b>	<b>0-50 år</b>	<b>8-100 år</b>	<b>3-10 år</b>	<b>ingen</b>	<b>3 år</b>	



## NOTER

### Note 8: Aktiver og andelsbeviser opgjort i forhold til indre værdi

Virksomhed	Indskud	Samlet aktiekapital	Kommunens ejerandel i %	Egenkapital i alt	Indre værdi
Midtjyske Jernbaner A/S	5.212.356	44.934.100	11,6	44.611.572	5.174.943
AFT 2005 A/S	59	-	0,003	-	-
Sampension KP	2.000	800.000	0,250	3.571.000.000	8.927.500
Vestjysk Højskole	1.350	-	Fastbeløb	-	1.350
HMN Naturgas I/S	522.589	49.675.733	1,052	788.600.000	8.296.072
Midtjyllands Lufthavn	1.027.600	28.000.000	3,670	17.339.000	636.341
Midtjyllands Lufthavn	220.200	-	-	-	220.200
Energist I/S	-	-	2,36	0	0
NOMI4s I/S	-	-	14,26	15.638.891	2.230.853
Thyborøn Havn	-	-	100	123.562.015	123.562.015
Messecenter Herning	286.000	63.618.000	0,488	133.223.000	598.915
Thyborøn Agger Færgesfart	-	-	50	252.083	126.041
Lemvig Forsyningservice	-	-	100	-	500.000
Lemvig Forsyning A/S	-	-	100	1.001.183.000	1.001.183.000
Lemvig Gasdistribution	-	-	100	2.000.000	2.000.000
Center for tandregulering	-	-	15	188.973	28.884
LKV A/S (ApS)	50.000	-	100	20.538	20.538
Nordvestjyllands Brandvæsen	-	-	20	2.865.000	584.175
Hjælpecenter Nordvest	113.000	500.000	22,60	743.904	168.122
<b>Bogført pr. 31.12.2019</b>					<b>1.154.258.950</b>



## Note 9: Langfristede tilgodehavender

(mio. kr.)	Primo 2019	Årets bevægelse	Ultimo 2019
Tilgodehavender hos grundejere	0,2	0,0	0,2
Beboerindskud	4,5	-0,2	4,3
Indskud i landsbyggefonden	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	40,2	4,2	44,4
Deponerede beløb for lån	80,4	9,9	90,3
<b>I alt</b>	<b>125,3</b>	<b>13,9</b>	<b>139,2</b>

### Tilgodehavender hos grundejer:

Tilgodehavende ultimo 2019 udgør 0,2 mio. kr. Der forventes ingen tab.

### Udlån til beboerindskud:

Tilgodehavende ultimo 2019 udgør 4,3 mio. kr. Der forventes tab på 90.462 kr., svarende til 2,1 %. Refusionen udgør 66,7 % svarende til ca. 60.338 kr.

### Indskud i landsbyggefonden:

Indskud i Landsbyggefonden skal ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets regler ikke værdisættes i balancen. Indskuddet udgør i 2019 21,3 mio. kr. vedrørende boligforeninger og 24,7 mio. kr. vedrørende kommunes ældreboliger.

### Andre langfristede udlån og tilgodehavender:

Tilgodehavende ultimo 2019 udgør 44,4 mio. kr. Der forventes tab på 1,7 mio. kr. på sociale ydelser og motorkøretøjer. Der forventes ikke tab på de resterende poster.

### Deponerede beløb for lån mv.

De deponerede beløb vedrører følgende:

mio. kr.	Primo 2019	Årets bevægelse	Ultimo 2019
Thyborøn Fritidscenter	10,9	1,6	12,4
Tandreguleringscentret i Struer	1,3	-0,1	1,3
Haarum Havn	1,1	0,0	1,0
Vejlby Pumpelag	2,0	-0,1	1,9
Vrist Pumpelag	1,8	-0,1	1,7
Harboøre Pumpelag	0,3	0,0	0,3
Lemvig Idræts- og Kulturcenter	19,9	-0,9	19,0
Pavillion Kærhuset	0,4	0,0	0,4
Tangsø Centret	12,3	-0,5	11,8
Østhallen	8,2	-0,3	7,9
Harboøre Centret	13,1	-0,5	12,6
HMN Naturgas - salg 2018	8,4	-0,8	7,6
Hjælpecenter Nordvest	0,7	0,0	0,7
HMN Naturgas - salg 2019	0,0	11,8	11,8
<b>I alt</b>	<b>80,4</b>	<b>9,9</b>	<b>90,3</b>



# NOTER

## Note 10: Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr. Udgifter = - (underskud)	Budget 2019	Korr. Budget	Regnskab 2019
<b>Likvide beholdninger primo</b>			
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	0,3	-117,6	34,5
Låneoptagelse	13,0	20,7	20,7
Øvrige finansforskydninger	6,5	15,0	-13,2
Kursregulering som påvirker kassen			7,1
Andre reguleringer på status			
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-28,1	-21,9	-22,2
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-8,3</b>	<b>-103,8</b>	<b>26,9</b>
Likvide aktiver primo			64,7
Tilgang, jfr. ovenfor			26,9
<b>Likvide aktiver ultimo 2019</b>			<b>91,6</b>

Finansieringsoversigten viser, at de likvide aktiver er steget med 26,9 mio. kr. i 2019, således kassebeholdning ultimo 2019 er 91,6 mio. kr.

Specifikation af øvrige finansforskydninger:

Tilgodehavender hos staten	-3,7	mio. kr.
Tilgodehavende restancer	1,7	mio. kr.
Mellemværende mellem årene	-1,1	mio. kr.
Udlån	3,8	mio. kr.
Aktier og Andelsbeviser mv.	-6,3	mio. kr.
Deponerede beløb for lån	9,9	mio. kr.
Udlæg vedr. forsyning	-6,9	mio. kr.
Anden gæld til staten	0,1	mio. kr.
Kirkelig skatter og afgifter	0,0	mio. kr.
Gæld til kommuner og regioner	6,4	mio. kr.
Kortfristet gæld	5,6	mio. kr.
Mellemregningskonto	3,5	mio. kr.
Selvejende institutioner	0,1	mio. kr.
I alt	13,2	mio. kr.



## NOTER

### Note 11: Egenkapital

<b>Ultimo 2018</b>	<b>-1.295,2 mio. kr.</b>
<b>Egenkapital primo 2019</b>	<b>-1.295,2 mio. kr.</b>
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	3,5 mio. kr.
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	6,0 mio. kr.
Udvikling i modpost for donationer	-5,6 mio. kr.
Udvikling på balancekontoen, inkl. primokorrekationer	-16,1 <u>mio. kr.</u>
<b>Egenkapitalen ultimo 2019</b>	<b>-1.307,4 mio. kr.</b>



## Note 12: Balancekonto

### Årets bevægelser på balancekontoen

<b>Balancekontoen primo 2019</b>	<b>-528,1 mio. kr.</b>
<b>Bevægelser vedr. hovedkonto 0-8</b>	<b>-34,5 mio. kr.</b>
Ændring i likvider	-26,9
Kursregulering	7,1
Øvrige finansforskydninger	-13,2
Afdrag på lån	-22,2
Låneoptagelse	20,7
<b>Øvrige bevægelser</b>	<b>18,4 mio. kr.</b>
Kursregulering	-6,2
Regulering hensatte forpligtigelser	-4,0
Indre værdi	15,8
Ændringer i leasing og lån	-0,9
Forsyningsområdet	-3,5
Afskrivninger	0,1
Tab på tilgodehavender	-0,1
Selvejende institutioner	0,1
Ældreboliger	-2,7
Feriepenge indefrosset 2019	21,9
Regulering vedr. momsopgørelse 2018	-2,1
<b>Balancekontoen ultimo 2019</b>	<b>-544,1 mio. kr.</b>



## NOTER

### Note 13: Hensatte forpligtigelser

De hensatte forpligtigelser vedrørende arbejdsskader og tjenestemandspensioner er opgjort i henhold til den fastlagte regnskabspraksis, ændringen fra 2018 til 2019 er indregnet direkte på funktionen.

Den foretagne opgørelse pr. 31. 12. 2019 viser en samlet stigning på 4,5 mio. kr. Således er kommunens forpligtelse efter de nye regler reguleret op til samlet 364,2 mio. kr.

Tjenestemandspensioner ultimo 2018		-311,3	mio. kr.	
Regulering ifht. optjening, udbetaling m.v.		7,3	mio. kr.	
<b>Tjenestemandspensioner ultimo 2019</b>		<b>-304,0</b>	<b>mio. kr.</b>	
Arbejdsskader ultimo 2018		-50,0	mio. kr.	
Regulering jf. aktuarberegning pr. 31.12.2019		-3,2	mio. kr.	
<b>Arbejdsskader ultimo 2019</b>		<b>-53,2</b>	<b>mio. kr.</b>	
Deponiet i Rom ultimo 2018		-6,4	mio. kr.	
Regulering		0,4	mio. kr.	
<b>Deponiet i Rom ultimo 2019</b>		<b>-5,9</b>	<b>mio. kr.</b>	
Øvrige hensættelser ultimo 2018		-1,0	mio. kr.	
Regulering		-0,1	mio. kr.	
<b>Øvrige hensættelser ultimo 2019</b>		<b>-1,1</b>	<b>mio. kr.</b>	
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>-364,2</b>	<b>mio. kr.</b>	

Lemvig Kommune har valgt at være selvforsikret på nedenstående områder.

Lemvig Kommune har fra 2016 besluttet, at puljen til fremtidige arbejdsskader nedlægges. Udbetalingerne vil ske via en tillægsbevilling finansieret af de likvide midler.

Selvforsikringsområde (1.000 kr.)	Budget 2019	Forbrug	Over(+)/underskud(-)
Arbejdsskader	732	858	-126
Bygninger og løsøre	250	-13	263



## NOTER

### 14: Langfristede gældsforpligtigelser

<b>Langfristet gæld</b> mio. kr.	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Selvejende institutioner med overenskomst	-	-0,3
Realkredit, forsikringsselskaber m.v.	-9,1	-9,6
Kommunekreditforeningen	-191,0	-181,7
Lønmodtagernes feriemidler	-23,5	-
Kommunekreditforeningen, ældreboliger	-163,2	-172,7
Færgeinvesteringer	-2,7	-2,9
Finansielt leasede aktiver	-1,1	-1,5
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-390,6</b>	<b>-368,7</b>
Langfristet gæld uden ældreboliger	-227,3	-196,0

\*Der er i henhold til regnskabsreglerne vedrørende den ny ferielov for perioden 1. september til 31. december 2019 indregnet ferieforpligtelsen vedr. indfrosset feriepenge i kommunens balance med 23,5 mio. kr.

### Lånerammen for 2019 er opgjort til:

By- og områdefornyelse	2,3	mio. kr.
Lemvig Havn (modtaget tilskud)	-3,7	mio. kr.
Gadelys og indefrysningsskudning ejendomsskat	1,8	mio. kr.
Lånedispensation til strukturelle investeringer	15,5	mio. kr.

**I alt** **15,9 mio. kr.**

Låneoptagelsen behandles af Kommunalbestyrelsen den 25. marts 2020.





## NOTER

### SWAP-aftaler

Lemvig Kommune har pr. 31. december 2019 11 lån i swapaftaler.

	Opr. Hovedstol	Nom. Restgæld	Markeds- værdi	Udløbs- tidspkt.	Ren- te	Valuta
Aftale 1: Danske Bank 3176M Swap fra variabel til fast rente	24.628	11.907	10.182	2026	3,94	DK
Aftale 4: Danske Bank 03084 Swap fra variabel til fast rente	14.640	6.954	5.170	2029	5,06	DK
Aftale 5: Nordea 70946/80342 Swap fra variabel til fast rente	8.500	863	822	2021	5,73	Dk
Aftale 6: Nordea 53779/551231 Swap fra variabel til fast rente	10.700	4.635	3.569	2029	4,76	EUR
Aftale 7: Danske Bank 42271 Swap fra variabel til fast rente	13.800	9.383	6.576	2035	3,69	EUR
Aftale 8: Danske Bank 5716M Swap fra variabel til fast rente	15.800	11.180	7.491	2036	3,95	DK
Aftale 9: Danske Bank 5716N Swap fra variabel til fast rente	2.446	1.731	1.160	2036	3,95	DK
Aftale 10: Danske Bank 5395Z Swap fra variabel til fast rente	9.030	6.028	4.094	2033	4,33	DK
Aftale 11: Danske Bank 5395Y Swap fra variabel til fast rente	2.530	1.689	1.147	2033	4,33	DK
Aftale 12: Danske Bank BDCXW* Swap fra variabel til fast rente	25.680	7.858	7.125	2040	1,18	DK
Aftale 13: Danske Bank BDCXX Swap fra variabel til fast rente	41.077	35.994	32.452	2041	1,20	DK

\* 8,8 mio. kr. af det samlede lån på 25,7 mio.kr. er omfattet af Swap-aftalen



## Note 15: Kortfristede gældsforpligtigelser

<b>Kortfristet gæld</b> mio. kr.	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gæld til staten	3,7	4,1
Kommuner og regioner	2,6	9,1
Anden kortfristet gæld	53,5	59,0
Mellemregningskonti	65,8	73,8
Selvejende institutioner	0,4	0,6
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>126,0</b>	<b>146,6</b>

Mellemregningskonti omfatter mellemværende med ældreboliger på 35,2 mio. kr. samt gæld vedr. overtagelsen af ældrebolig fra Domea i 2019. Overtagelsen fra Domea er ikke fuldt afsluttet pr. 31. december 2019.



# NOTER

## Note 16: Kautions- og garantiforpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser	Långiver	Mio. kr.
<b>Kommunale selskaber</b>		
Lemvig Biogasanlæg	Kommunekredit	25,9
Lemvig Vand og Spildevand A/S	Kommunekredit	163,7
<b>Idrætsformål</b>		
Harbøre Centret	Kommunekredit	13,3
Klinkby Hallen	Kommunekredit	0,9
Lemvig Idræts- og Kulturcenter	Kommunekredit	19,7
Lemvig Idræts- og Kulturcenter	Kommunekredit	1,5
Tangsø Idrætscenter	Kommunekredit	12,2
Wærket S/I	Nykredit	12,3
Østhallen	Kommunekredit	7,7
<b>Andre lokale selskaber og institutioner</b>		
Ad. L. Hansens Kollegium	Realkredit Danmark	0,2
Andelsboligforeningen Seniorbo	Realkredit Danmark	2,3
Ballegårdvænget 1 - 67 Afd. 386-0	Nykredit	3,4
Boligforeningen, Vangevej 14 og Skolevej 3	Nykredit	1,4
Bomidtvest	Kommunekredit	1,6
Brunsgårdsskollegiet, Nr. Nissum	Nykredit	2,5
Bækmarksbro Plejehjem	Realkredit Danmark	3,9
EGV, Gudum - Fabjerg - Lemvig	Realkredit Danmark	0,5
Fjordvænget 2A - 10B (2005)	Byggeriets Realkredit	0,6
Frederiksgade/Søndergade	Nykredit	0,7
Harbøre Digelag	Kommunekredit	0,3
Harbøre Fjordfiskerforening(Haarum havn)	Kommunekredit	1,0
Harbøre Pumpelag	Kommunekredit	0,3
Haretoften, Gudum - Skovbygård, Klinkby	Realkredit Danmark	0,2
Haretoften, Gudum, Skovbygårdvej, Klinkby -afd. 9	Nykredit	0,2
Hobbylandbrug, Gudum	Nykredit	2,6
Jens Søndergårdsvej 17-19 (2001 - 2003)	Realkredit Danmark	28,1
Lejerbo - Engen	Realkredit Danmark	2,1
Lejerbo - Godsbanevej 8-10	Byggeriets Realkredit	1,0
Lemvig Andelsboligforening I Mimersvej	Realkredit Danmark *	0,2
Romvej 4	Realkredit Danmark	0,4
Romvej 23-29	Nykredit	17,0
Jevnakervej 15-21 - afd. 2	Nykredit	2,8
Skolevej afd. 13	Realkredit Danmark	0,6
Industrivej/Skolevej - afd. 2	Nykredit	3,6
Svirrebom 3 (byfornyelse)	Realkredit Danmark	5,0
Søndergade 1, Harbøre	LR Realkredit A/S	0,6
Tangsøgade 29 (byfornyelse)	Nykredit	1,1
Tangsøgade 29 (byfornyelse)	Nykredit	0,3
Tangsø-Gården	Kommunekredit	0,8



## NOTER

Teglgårdsvej 35-43	Byggeriets Realkredit	13,0
Thyborøn Havn	Kommunekredit	162,3
Vejlby Pumpelag	Kommunekredit	1,7
Venøvej 17 - 35, Thyborøn	Nykredit	1,6
Vibevej 13-27 m.fl., Thyborøn	Nykredit	1,2
Vrist Pumpelag	Kommunekredit	0,4
Ældreboliger, Svirrebom 3 - afd. 11	Realkredit Danmark	1,4
Ågade 10-12 (2005)	Realkredit Danmark	3,1

### Fjernvarme

Lemvig Varmeværk	Kommunekredit	137,3
Bækmarksbro Varmeværk	Kommunekredit	3,5
Thyborøn Fjernvarme	Kommunekredit	35,3

### Kautions- og garantiforpligtigelser i alt **703,4**

### Eventualrettigheder

**Mio. kr.**

#### Overtaget fra amtet

Nordvestjydsk Fiskeriefaterskole gælds. 28.7.81	0,2
Nordvestjydsk Fiskeriefaterskole panteb. 22.9.90	0,5
Museet for Religiøs Kunst gælds. 11.10.94	0,4
Fonden for Kystcenter Thyborøn gælds. 20.3.00	5,0
Museet for Religiøs Kunst gælds. 2006	0,7

#### Eventualrettigheder - ældreboliger

Ældreboliger Ågade 13% (afslut 92)	1,3
Ældreboliger Nr. Nisum 13% (afslut 91)	0,9
Ældreboliger Østergade 13% (afslut 91)	0,5
Ældreboliger Nygade 13% (afslut 90)	1,3
Ældreboliger Bøvling 7% (afslut 98)	0,6
Ældreboliger Klinkby 7% (afslut 99)	0,4
Ældreboliger Søvejen 7% (afslut 99)	0,2
Ældreboliger Parken 14% (afslut 00)	4,0
Renovering af værelser Solgården 14% (afslut 01)	2,4
Ældreboliger Alparken 14% (afslut 02)	0,4
Ældreboliger Klinkby 7% (afslut 03)	1,4
Ældreboliger Solgården 7% (afslut 04)	2,7
Ældreboliger Østvangen 7% (afsluttet 2006)	0,5
Ældreboliger Havfjord 7% (afsluttet 2006)	1,9
Ældreboliger Fabjerg 7% (afsluttet 2007)	0,3
Ældreboliger Bæmarksbro 7% (afsluttet 2007)	0,5
Ældreboliger Bøvling 7% (afslut 2007)	0,1
Ældreboliger Kærhuset 7% (afslut 2008)	1,1
Ældreboliger Øst (afslut 2009)	1,6
Ældreboliger Harboøre 7%(afsluttet 2010)	1,7
Bakkebo og Aspen, Industrivej 49 d + E(afsluttet 2012)	0,9



# NOTER

## Eventualrettigheder

31,5

## Garantiforpligtigelser for lån, for hvilke kommunen er interessent og hæfter solidarisk med andre kommuner

<b>mio. kr.</b>	<b>Hovedstol</b>	<b>Restgæld</b>
<b>Solidarisk garanti</b>		
Udbetaling Danmark	1.784,0	1.688,8
<b>Interessent garanti</b>		
*Energinist	644,4	197,4
*NOMI I/S	32,5	6,8
*Thyborøn Agger Færgefart I/S	107,0	105,1
		100,2
Midttrafik	177,6	

\* Selskaberne indgår med en positiv indre værdi i Lemvig Kommunes regnskab jf. note 8.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Lemvig Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

### God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner og øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

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

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

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance. Lemvig Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 23,5 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

### Driftsregnskab

#### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der sluttede 31. januar i det nye regnskabsår.

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

#### Moms

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

#### Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.



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

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

Driftsudgifterne vises på udvalgsniveau med opdeling på politikområder.

## Balancen

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser. Social- og Indenrigsministeriet har fastsat formkrav til udarbejdelsen.

### Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede obligationer og aktier måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til andel af indre værdi i henhold til senest godkendte årsrapport for pågældende selskab og lignende.

Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og registreres via resultatopgørelsen.

### Likvider

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

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter.

### Eventualforpligtigelser, herunder afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelsen over eventualforpligtigelser. Forpligtigelser anføres i årsregnskabet under fortegnelse over eventualforpligtigelser.

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ikke operative aktiver, som f.eks. arealer til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål og infrastrukturelle aktiver som f.eks. veje, værdiansættes ikke.

Der foretages ikke afskrivninger på følgende aktiver:

- Grunde.
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg fremgår af en særskilt regnskabspost, når der foreligger en politisk beslutning om at sætte de pågældende grunde og bygninger til salg.
- Aktiver under udførelse. Optages som igangværende i anlægskartoteket til den aktuelle anskaffelsespris.

Hovedreglen er, at materielle aktiver skal fremgå af anlægskartoteket, når de opfylder følgende betingelser:

1. Aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår.
2. Aktivets værdi kan måles pålideligt.
3. Aktivet har en værdi, der er større end 100.000 kr.



4. Aktiver, overtaget fra amtet, som er nedskrevet til under 100.000 kr. optages ikke.

Hvis et aktiv består af flere kategorier, som hver især er under 100.000 kr. registreres det ikke.

### Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scarpværdi efter afsluttet brugstid.

Med hensyn til kostpris er der disse tilføjelser:

- Grunde og bygninger, anskaffet før den 1. januar 1999, værdiansættes til seneste offentlige vurdering før 1. januar 2004.
- Maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar medtages, hvor det enkelte aktiv har en kostpris på over 100.000 kr. Dette gælder i forhold til enkeltanskaffelser anskaffet den 1. januar 1999 og senere. For enkeltanskaffelser med kostpris over 1 mio. kr. og som fortsat anvendes, er disse ligeledes medtaget uanset anskaffelsestidspunktet.
- Ved åbningsbalancen pr. 1. januar 2007 kan aktiver, der er anskaffet til et samlet formål, være registreret samlet. Anskaffelser efter 1. januar 2010 samles ikke mere jf. de nye regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Kostprisen er ekskl. moms, dette gælder dog ikke ældreboliger, som værdiansættes inkl. moms.

Hvis der er modtaget tilskud/indtægter til anskaffelse af et givent aktiv, skal dette ikke nedsætte aktivets værdiansættelse.

Forbedringsudgifter sidestilles med anskaffelser, mens vedligeholdelsesudgifter anses som driftsudgifter. Forbedringsudgifter i form af renoveringer, tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv eller opføres særskilt i anlægskartoteket. Dette afhænger af, om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Selvom kommunerne ikke mere fra 2010 har pligt til at aflægge et omkostningsregnskab, har kommunen valgt rent teknisk at fortsætte med at aktivere og afskrive aktivet under den funktion, som aktivet tilhører ultimo regnskabsåret. Dog aktiveres og afskrives alle nye aktiver fra 2010 på konto 6. Grunden til, at kommunen rent teknisk har valgt at fortsætte med denne procedure er, at afskrivningerne stadigvæk skal indarbejdes i balancen og at det system kommunen bruger understøtter denne opgave.

Aktiver, der afhændes i løbet af året, afskrives ikke.

### Afskrivningernes størrelse

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventet brugstid.

Bygninger:

- Bygninger anvendt til administrative formål 50 år. (rådhuse mv.)
- Bygninger anvendt til serviceydelser 30 år.  
(skoler, SFO, daginstitutioner, ældrecentre, idrætsanlæg m.v.)
- Øvrige bygninger 15 år.  
(kiosker, pavilloner, parkeringskældre mv.)

Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

- Tekniske anlæg, ledninger og stikledninger 75 år. (anskaffet før 1980)  
100 år (anskaffet efter 1980)
- Forsinkelsesbassiner m.v. 50 år.
- Pumpestationer m.v. 20 år.
- Øvrige tekniske anlæg m.v. 20-30 år.
- Maskiner 10-15 år.





- Specialudstyr 10 år.
- Transportmidler 8 år.

Inventar:

- IT og andet kommunikationsudstyr og større servere 3 år.
- Kontorinventar og inventar på institutioner 5 år.
- Driftsmateriel 10 år. (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter)

For anskaffelser før 1. januar 2007 er der foretaget beregnede, akkumulerede afskrivninger fra anskaffelsesåret og frem til 31. december 2006. For ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 er der alene beregnet afskrivninger fra 1. januar 2004.

## **Fysiske aktiver til salg**

Grunde og bygninger til salg er optaget til kostpris, der kan foretages opskrivning til forventet salgspris.

## **Finansielt leasede materielle anlægsaktiver**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor kommunen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver behandles som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse.

## **Op- og nedskrivninger**

Der sker indregning af op- og nedskrivninger, når der sker en objektiv, konstaterbar hændelse, der resulterer i en ændring i kvalitet eller fremtidig økonomisk nytte af anlægsaktivet.

Op- og nedskrivninger af den bogførte værdi skal være væsentlige.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes som omsætningsaktiv, hvis der sker væsentlige forskydninger i lagerstørrelsen og lagrets værdi overstiger 100.000 kr. Varebeholdninger, der overstiger en værdi på 1 mio. kr. på samme funktion, vil dog altid blive indregnet. Varelageret værdiansættes til kostprisen inklusive indirekte produktionsomkostninger til fremstilling af varerne.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender opgøres til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab til nettorealisationsværdien.

## **Egenkapital**

Egenkapitalen opdeles i følgende

- Modpost for takstfinansierede aktiver.
- Modpost for selvejende institutioners aktiver.
- Modpost for skattefinansierede aktiver.
- Reserve for opskrivninger.
- Modpost donationer.
- Balancekonto.



De fem førstnævnte konti anvendes som modkonti i relation til omkostningsregistreringerne, mens balancekontoen modsvarer årets samlede drift, anlæg og finansiering samt eventuelle direkte posteringer på balancekontoen.

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

### **Hensatte forpligtigelser**

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte under tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra de udmeldte opdaterede forudsætninger fra Social- og Indenrigsministeriet i orienteringsskrivelse af 5. juli 2017 vedrørende pensionsalder, levealder, rente og inflationsniveau. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Hensatte forpligtigelser, vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser, og arbejdsskadeforpligtigelser, indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

Opsparede feriemidler (indefrysning) for funktionærer m.v. i overgangsperioden opgøres som de feriemidler der er optjent fra den 1. september 2019 til den 31. august 2020. Forpligtelsen betales når lønmodtageren når folkepensionsalderen eller i henhold til politisk beslutning.

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 leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### **Nettogæld vedrørende fonds, legater, deposita m.v.**

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

### **Kortfristet gæld**

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

Feriepengeforpligtigelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafregning, der henvises dog til indregningen af opsparede feriemidler for funktionærer under langfristet gældsforpligtigelser.



## Noter

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og /eller der er særlige krav om regnskabsbemærkning.

