



Haderslev Kommune

Regnskab 2021

Indhold

1. Kommuneoplysninger	1
2. Borgmesterens forord	2
3. Påtegninger.....	3
3.1. Ledelsens påtegning	3
3.2. Revisionspåtegning	3
4. Generelle bemærkninger til regnskab 2021	4
4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2021	4
4.2. Økonomiske resultater.....	4
4.3. Bevillingsniveau og styringsmodel.....	10
5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet.....	11
5.1. Socialudvalget	11
5.2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	12
5.3. Udvalget for Børn og Familier	13
5.4. Udvalget for Kultur og Fritid.....	14
5.5. Udvalget for Plan og Miljø	15
5.6. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	16
5.7. Voksenudvalget	17
5.8. Økonomiudvalget.....	18
5.9. Landdistriktsudvalget.....	19

1. Kommuneoplysninger

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev
Telefon: 74 34 34 34
E-mail: post@haderslev.dk

Kommunalbestyrelsen

Borgmester Mads Skau (Venstre)
Allan Emiliussen (Venstre)
Bent Kloster (Venstre)
Jens Friis Felber (Venstre)
Inga Lykke (Venstre)
Lene Bitsch Bierbaum (Venstre)
Preben Holmberg (Venstre)
Signe Knappe (Venstre)
Thomas Fredsted (Venstre)
Kjeld Thrane, 1. viceborgmester (Det Konservative Folkeparti)
Martin Karas Christiansen (Det Konservative Folkeparti)
Kristina Winterskov Møller (Det Konservative Folkeparti)
Jannie Boysen Westergaard (Det Konservative Folkeparti)
Tina Rosenkilde (Det Konservative Folkeparti)
Henrik Rønnow, 2. viceborgmester (Socialdemokratiet)
Alex Bødiker (Socialdemokratiet)
Bo Morthorst Rasmussen (Socialdemokratiet)
Finn Lykkeskov (Socialdemokratiet)
Jens Chr. Gjesing (Socialdemokratiet)
Kim Kabelka (Socialdemokratiet)
Lone Ravn (Socialdemokratiet)
Julie Juhler (Socialdemokratiet)
Marie Skødt (Socialdemokratiet)
Cecilie Haaland (Socialdemokratiet)
Jon Krongaard (Dansk Folkeparti)
Børge Koch (Det Radikale Venstre)
Helene Hellesøe Appel (Enhedslisten)
Benny Bonde (Nye Borgerlige)
Thomas Vedsted (Nye Borgerlige)
Carsten Leth Schmidt (Slesvigsk Parti)
Hanne Pedersen (Socialistisk Folkeparti)

Direktionen

Peter Karm (kommunaldirektør)
Karina Kisum Jensen (direktør for Teknik og Klima)
Charlotte Veilskov (direktør for Børn og Kultur)
Rolf Dalsgaard Johansen (direktør for Voksen og Sundhed)
Birgit Thorup (direktør for Beskæftigelse og Integration)

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3
5230 Odense M

2. Borgmesterens forord

Af borgmester Mads Skau



Et robust regnskab

Haderslev Kommune kommer samlet set ud af 2021 med et overskud på 139 mio. kr. Bag dette tal ligger der en omfattende kommunal virksomhed med driftsudgifter på 3.764 mio. kr., anlægsinvesteringer på 138 mio. kr., samt et afdrag på lån på i alt 73 mio. kr.

Som ny borgmester kan jeg med glæde og tilfredshed konstatere at kommunens økonomi er robust. Jeg vil i den forbindelse gerne takke det afgående Byråd for at udvise stor økonomisk ansvarlighed. Det har givet den nye Kommunalbestyrelse gode betingelser for den fortsatte udvikling af vækst og velfærd i Haderslev Kommune.

Årsregnskabet viser, at der både har været plads til at levere velfærd til kommunens borgere og plads til at foretage en række investeringer, der skal sikre udvikling i hele kommunen. Det er sket trods en pandemi, som har lukket store dele af kommunen og samfundet ned flere gange. Jeg mener, at vi kan være stolte af at levere et flot resultat under svære betingelser. Også i år skal der på vegne af Kommunalbestyrelsen udtrykkes en stor anerkendelse til medarbejdere og ledere for den indsats, der er blevet ydet under Covid-19.

Med Covid-19, forhåbenligt i bakspejlet, kan Haderslev Kommune tage hul på en ny valgperiode på den bedst tænkelige måde. Fundamentet er nu lagt for at sikre vækst og velfærd i fremtiden og for at skabe en attraktiv kommune for borgere og virksomheder. Vi går målrettet efter opfyldelsen af 2030 ambitionen om 250 flere i uddannelse, 500 flere indbyggere og 1.000 flere arbejdspladser.

Som borgmester er jeg stolt over at kunne præsentere dette flotte regnskab og ønsker derfor god læselyst.

Mads Skau

3. Påtegninger

3.1. Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 21. marts 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Haderslev Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Haderslev Kommune, den 29. marts 2022.



Mads Skau
Borgmester



Peter Karm
Kommunaldirektør

3.2. Revisionspåtegning

EY Godkendt Revisionspartnerselskab vil i henhold til Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget, regnskabsvæsen, revision mv. senest den 15. juni 2022 afgive beretning om revision af årsregnskabet til Kommunalbestyrelsen.

Herefter vil revisionspåtegningen blive offentliggjort på Haderslev Kommunes hjemmeside sammen med årsregnskabet.

4. Generelle bemærkninger til regnskab 2021

4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2021

Regeringen og Kommunernes Landsforening indgik den 29. maj 2020 aftale om den kommunale økonomi for 2021 – herunder kompensation for 2020 for merudgifter som følge af Covid-19.

Aftalen rummede et løft på 1,5 mia. kr. på serviceudgifterne. Den samlede kommunale serviceramme udgjorde således samlet set 267,2 mia. kr.

Samtidig øgedes kommunernes samlede anlægsramme til 21,6 mia. kr. med muligheden for øgede investeringer.

Derudover skulle kommunerne jf. aftalen frigøre et økonomisk råderum ved reduceret brug af ekstern konsulentbistand samt den flerårige aftale om ”rum til velfærdsprioritering” svarende til samlet set 0,8 mia. kr. i 2021. Dette beløb vil stige de kommende år med minimum 0,5 mia. kr. frem til 2025.

Desuden kompenseredes kommunerne, under et for udgifter relateret til Covid-19, med 1,3 mia. kr. i 2021. Ekskl. udgifter til kollektiv trafik som håndteredes særskilt. Her tilgik 0,9 mia. kr. alle kommunerne via bloktilskuddet, mens 0,4 mia. kr. blev tilført direkte kommunernes indkøbsorganisation for værnemidler.

Kommunerne blev i 2021 også midtvejsreguleret for primært et lavere skøn for overførelsesudgifter (-3,5 mia. kr.), men også for et højere pris- og lønskøn (0,3 mia. kr.). Netto var midtvejsreguleringen på -3,2 mia. kr. i 2021.

4.2. Økonomiske resultater

Haderslev Kommune har i regnskab 2021 afholdt udgifter på 3.966 mio. kr. og modtaget indtægter på 4.105 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2021 giver dermed en styrkelse af kommunekassen på 139 mio. kr., hvilket er 197 mio. kr. mere end forventet i det korrigerede budget. Resultatet indeholder opsparring på drift og anlæg af uforbrugte midler, der overføres til forbrug i 2022.

Tabel 4.2.1: Totaloversigt til regnskab 2021

Beløb i mio. kr.	1 Regnskab 2020	2 Oprindelig B 2021	3 Korrigeret B 2021	4 Regnskab 2021	Afvigelser 2021 *
Indtægter:					
1 Personskatter	-2.356	-2.376	-2.376	-2.376	0
2 Selskabsskatter	-36	-25	-25	-25	0
3 Grundskyld m.v.	-162	-168	-163	-163	0
4 Generelle tilskud	-1.354	-1.479	-1.472	-1.481	9
5 Lånoptagelse	-100	-25	-58	-60	2
a) Indtægter i alt	-4.008	-4.073	-4.093	-4.105	12
Udgifter:					
1 Renter	5	2	-6	-9	3
2 Afdrag	72	71	73	73	0
3 Balanceforskydninger	-7	19	37	23	14
5 Anlægsudgifter	250	165	223	138	85
5a Anlægsindtægter	-16	-29	-51	-23	-28
6 Skattefinansieret drift	3.639	3.821	3.874	3.764	111
6a Brugerfinansieret drift	0	0	0	0	0
b) Udgifter i alt	3.944	4.048	4.151	3.966	185
c) Netto regnskab*	64	25	-58	139	197

Afrundingsdifferencer kan forekomme

*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindreforbrug/merindtægter

4.2.1. Indtægterne

Den største indtægtskilde i regnskabet kommer fra personskatterne, der med 2.376 mio. kr. udgør 58 pct. af de samlede indtægter i tabel 4.2.1, pkt. a). De generelle tilskud på 1.481 mio. kr. bidrager med 36 pct. af indtægterne.

Disse indtægtskilder udgør næsten 94 pct. af de samlede indtægter. Resten af indtægterne på godt 6 pct. kommer fra selskabsskatter (0,6 pct.), grundskyld (4,0 pct.) og lånoptagelse (1,5 pct.).

For personskatterne gælder, at det endelige udskrivningsgrundlag for 2021 først kan gøres op i løbet af 2023, når ligningen for indkomståret 2021 er behandlet. Tilsvarende gøres de generelle tilskud for 2021 først op i løbet af 2023, fordi opgørelsen og efterreguleringen blandt andet baseres på det endelige udskrivningsgrundlag for 2021. Da kommunen for budget 2021 valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, bliver efterregulering af personskatter, kirkeskatter og generelle tilskud på baggrund af regnskabsresultatet for 2021 ikke aktuel.

Der er budgetlagt med afdrag på lønmodtagernes feriemidler på 6,6 mio. kr. Regnskabet viser udgifter på 4,8 mio. kr., hvilket giver et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som er overført til 2022.

På baggrund af lånerammen for regnskab 2020 blev der optaget lån for for 64,3 mio. kr. i 2021. Låneoptagelsen omfatter 33,3 mio. kr. fra regnskabsafslutningen for 2020, 6,0 mio. kr. fra køb af produktionsjord til boligformål på Fredsted Vest og 25 mio. kr. fra lånebudgettet til 2021. Der er således ikke behov for at optage yderligere lån til år 2021.

Haderslev Kommune har i 2021 haft overførte lånedispensationer fra fremrykning af anlægsinvesteringer afledt af Covid-19 pandemien i 2020. Den reelle lånedispensation udregnes ud fra et forhold mellem ansøgte og afholdte anlægsudgifter. Lånerammen for 2021 er på den baggrund opgjort til 18,0 mio. kr. Lånerammen muliggør optagelse af budgetterede lån i 2022.

På Kommunalbestyrelsens møde den 1. marts 2022 er det besluttet at optage lån på 18 mio. kr. i 2022. Af lånebekendtgørelsen fremgår, at lån til et regnskab kan optages inden udgangen af april i det følgende år, hvis Kommunalbestyrelsen har godkendt lånoptagelsen senest 31. marts følgende år.

4.2.2. Udgifterne

De samlede udgifter i regnskab 2021 fremgår af kolonne 4 i tabel 4.2.1, pkt. b) med 3.966 mio. kr. Hovedparten af udgifterne er med ca. 95 pct. eller 3.764 mio. kr. anvendt til drift af kommunen. Til netto anlægsinvesteringer er der anvendt 115 mio. kr. svarende til ca. 3 pct. De sidste 2 pct. af udgifterne er med i alt 87 mio. kr. anvendt til renter, afdrag og forskellige finansposter under balanceforskydninger.

På udgiftssiden er der et samlet mindreforbrug på 185 mio. kr.

4.2.3. Driftsresultatet

Der er i alt afholdt nettodriftsudgifter på 3.764 mio. kr. jf. totaloversigten tabel 4.2.1, kolonne 4, pkt. 6 Skattefinansieret drift. Holdes resultatet op mod det korrigerede budget på 3.874 mio. kr. er der tale om et netto mindreforbrug på i alt 111 mio. kr.

Driftsresultatet fremgår desuden af den efterfølgende tabel:

Tabel 4.2.3.1: Driftsresultatet for 2021

Beløb i mio. kr. og løbende priser	Regnskab 2020	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse *
Driftsudgifter	2.417	2.546	2.626	2.527	99
Aktivitetsbestemt medfinansiering	239	244	244	242	2
Overførsler	983	1.031	1.004	995	10
Drift, i alt	3.639	3.821	3.874	3.764	111

Afrundingsdifferencer kan forekomme

*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindre forbrug/merindtægter

Der er i alt afholdt driftsudgifter for 2.527 mio. kr. Det er et mindre forbrug på 99 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Hovedparten af mindreforbruget er overført til brug i 2022 jf. regler om økonomisk decentralisering. Driftsudgifterne fordeler sig på serviceudgifter på 2.566 mio. kr., modtagne refusionsindtægter på 30 mio. kr. fra den centrale refusionsordning samt indtægter på 9 mio. kr. i forbindelse med ældreboliger.

Der er afholdt udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på 242 mio. kr., det giver et mindreforbrug på 2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der er afholdt udgifter til overførselsindkomster på 995 mio. kr. Mindreforbruget på udgifter til overførselsindkomster udgør 10 mio. kr. i 2021. Der overføres 0,9 mio. kr. til 2022 for de decentrale enheder, der er omfattet af regler for økonomisk decentralisering.

Der er foretaget midtvejsregulering af overførselsudgifterne med 25 mio. kr. i 2. bevillingskontrol 2021.

I regler for økonomisk decentralisering er aftalt adgang til at overføre mellem årene indenfor visse grænser. Der kan ske overførsel på op til 5% af uforbrugte midler (overskud) og max. 3% af overført merforbrug (underskud). Disse regler er grundlæggende og baserer sig på gensidig tillid mellem Kommunalbestyrelsen og de decentrale enheder. Desuden tages der hensyn til konkrete udfordringer på udvalgets område.

Årsagen til overførslerne på drift, vil blive nærmere gennemgået i de respektive fagudvalgs behandling af overførsler fra regnskab 2021.

Tillægsbevillinger i 2021

Forskellen mellem vedtaget driftsbudget på 3.820,6 mio. kr. og korrigeret driftsbudget på 3.874,8 mio. kr. er på 54,2 mio. kr.

Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslevs afgående Byråd har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2021 i oktober 2020 og frem til sidste møde i december 2021. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

Tabel 4.2.3.2: Tillægsbevillinger på drift i regnskab 2021

Nettobeløb i mio. kr. i 21-priser	2021
Vedtaget budget 2021	3.820,6
Salg af ældreboliger på Faverdam og Hovedgaden Øst	-0,2
3. bevillingskontrol 2020	0,0
Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	0,0
Overførsel til senere år	64,5
1. bevillingskontrol 2021	9,6
2. bevillingskontrol 2021	-9,6
3. bevillingskontrol 2021	-3,5
Lønmodtagernes feriemidler flyttet til langfristet gæld	-6,6
Korrigeret budget 2021	3.874,8

*) "+" angiver træk på kassen "-" angiver kassehenlæggelser
Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der er til udgiften vedrørende 2. bevillingskontrol tilsvarende modtaget tilskud via midtvejsreguleringen til finansieringen heraf.

4.2.4. Anlæg

Det endelige regnskabsresultat på anlæg i 2021 viser nettoudgifter for 115 mio. kr. jf. totaloversigten tabel 4.2.1, kolonne 4, pkt. 5 Anlæg og 5a Anlægsindtægter. Det er 57 mio. kr. mindre end de 172 mio. kr., der var forventet i det korrigerede budget. De uforbrugte rådighedsbeløb er sammensat af mindreudgifter på 85 mio. kr. og mindreindtægter på 28 mio. kr., som det fremgår nedenfor:

Tabel 4.2.4.1: Anlægsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2020	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse *
Anlægsudgifter	250	165	223	138	85
Anlægsindtægter	-16	-29	-51	-23	-28
I alt anlæg	235	136	172	115	57

*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindre forbrug/merindtægter.
Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der overføres netto 56,0 mio. kr. til 2022, til gennemførelsen af anlægsprojekter. I forbindelse med regnskabsafslæggelsen er der en kassehenlæggelse på 0,6 mio. kr. på afsluttede anlægsregnskaber.

Forskellen mellem vedtaget anlægsbudget på 136 mio. kr. og korrigeret anlægsbudget på 172 mio. kr. er på netto

36 mio. kr., fordelt med merudgifter på 58 mio. kr. på udgiftssiden og merindtægter på 22 mio. kr. på indtægtssiden. Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslevs afgående Byråd har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2021 i oktober 2020 og frem til sidste møde i december 2021. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

Tabel 4.2.4.2: Tillægsbevillinger på anlæg i regnskab 2021

Nettobeløb i mio. kr. i 21-priser	2021
Vedttaget budget 2021	135,9
Bygningsvedligeholdelse	0,2
Erstatning til oprydning Haderslev Havn	-1,2
Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	0,0
Ny daginstitution i Haderslev overført fra 2020	0,5
Overførsler fra 2020	38,3
Fredsted Vest, Byudvikling, fremrykning	3,0
Udleje af areal midlertidige boliger	0,4
Pulje til landsbyfornyelse	-1,3
Gram Højskole	0,4
Byggemodning Starup (Digevej)	5,1
N. P. Lagonies vej	-0,8
Tåsingevej Starup	-4,8
Nørregade 41, Haderslev	-3,0
Hertug Valdemars Vej 1F	-1,6
Byggemodning Runebakken	3,8
3. bevillingskontrol 2021	-4,4
Driftsafdelingen	2,5
Nørreport placering i Midterøen	-1,1
Korrigeret budget 2021	172,0

Afrundingsdifferencer kan forekomme

"+" angiver træk på kassen "-" angiver kassehenlæggelser

4.2.5. Overholdelse af de aftalte rammer på drift og anlæg i 2021

Regnskab 2021 viser et mindreforbrug på serviceudgifterne på 22,2 mio. kr. i forhold til sigtepunktet fra Kommunernes Landsforening for serviceudgifter i 2021.

Af økonomiaftalen for 2021 fremgår det at Regeringen og Kommunernes Landsforening er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale serviceramme og anlægsramme i 2021 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

En eventuel regnskabssanktion i 2021 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er opdelt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget, samt en kollektiv del (40 pct.).

Der er ingen regnskabssanktion på overholdelse af anlægsrammen i 2021.

4.2.6. Finansposterne

De finansielle poster i regnskabet udgøres af nettoudgifterne til renter, afdrag og balanceforskydninger.

Til renter og afdrag er der afholdt udgifter for 64 mio. kr. i regnskab 2021, hvilket er 3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter på renter fra langfristet gæld.

På balanceforskydninger ekskl. kortfristede tilgodehavender og gæld (ikke budgetterede balanceforskydninger), er der i alt en udgift på 23 mio. kr. i forhold til den budgetterede udgift på 37 mio. kr. Heraf et mindreforbrug på 14 mio. kr.

Det betyder at resultatet på de finansielle poster styrker kassebeholdningen med 17 mio. kr.

4.2.7. Likviditet og udviklingen i kassebeholdningen

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnit over de sidste 12 måneder) er pr. 31. december 2021 på 550 mio. kr.

Den disponible kassebeholdning var primo 2021 opgjort til 262 mio. kr. Regnskab 2021 medfører en

kassehenlæggelse på 197 mio. kr. Kassehenlæggelsen er udtryk for den afvigelse, der er imellem det korrigerede budget og regnskabsresultatet og betyder en forøgelse af den disponible kasse. Når der korrigeres for kortfristede poster og poster reguleret direkte på status er den disponible kassebeholdning 395 mio. kr. svarende til den bogførte kassebeholdning ultimo 2021.

Haderslevs afgående Byråd og senere Haderslev Kommunalbestyrelse har frem til dets møde den 1. marts 2022 truffet beslutninger med konsekvenser for den disponible kassebeholdning i 2022. Herunder beslutningen om at overføre uforbrugte midler fra 2021 til 2022 for 149 mio. kr. Resultatet af disse beslutninger er, at der er en disponibel kassebeholdning på 196 mio. kr. pr. 1. marts 2022.

4.2.8. Udviklingen i den langfristede gæld

Den langfristede kommunale gæld ekskl. gæld til jordforsyningen, ældreboliger, leasingforpligtelse og lønmodtagernes feriemidler, udgjorde 584 mio. kr. primo 2021.

Tabel 4.2.8.1: Langfristet gæld ekskl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og Lønmodtagernes Feriemidler

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	584,1
Lånoptagelse	58,3
Afdrag inkl. indeksregulering	-59,1
Ultimo	583,4

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Opgørelsen af lånerammen til regnskab 2021 viser en ledig låneramme på 18,0 mio. kr.

Udover den egentlige kommunale langfristede gæld, består den samlede langfristede gæld, af lån vedrørende jordforsyning, ældreboliger, lønmodtagernes feriemidler og hertil en række leasingforpligtelser.

Den langfristede gæld til jordforsyningen udgjorde 3,4 mio. kr. primo 2021. Der er i 2021 optaget lån på 6,0 mio. kr. til køb af ny udstykning i Fredsted Vest. Der er i 2021 foretaget afdrag på gælden med 1,4 mio. kr., hvorefter gælden ultimo 2021 udgør 7,9 mio. kr. Gælden til jordkøb reduceres løbende med realiserede salgsindtægter.

Tabel 4.2.8.2: Gæld til jordforsyning

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	3,4
Lånoptagelse	6,0
Afdrag inkl. indeksregulering	-1,4
Ultimo	7,9

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Den langfristede gæld til ældreboliger på 209,0 mio. kr. primo 2021 er afdraget med 12,3 mio. kr. til 196,7 mio. kr. ultimo 2021 jf. nedenstående tabel:

Tabel 4.2.8.3: Gæld til ældreboliger

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	209,0
Lånoptagelse	0,0
Afdrag inkl. indeksregulering	-12,3
Ultimo	196,7

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Gælden på ældreboliger afdrages ved opkrævning af husleje ved beboerne, samt bidrag fra staten og kommunen.

Kommunens leasingforpligtelse udgjorde 3,0 mio. kr. primo 2021. Optagelse af nye leasingforpligtelser, sammenholdt med den årlige nedskrivning af leasingforpligtelsen, medfører en nettoreduktion på 1,0 mio. kr.

Tabel 4.2.8.4: Kommunens leasingforpligtelse

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	3,0
Nettobevægelse	-1,0
Ultimo	2,0

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommunens gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler udgjorde primo 2021 173,5 mio. kr. Gældsforpligtelsen er afdraget med 4,6 mio. kr. i 2021 og udgør dermed 168,9 mio. kr. ultimo 2021.

Tabel 4.2.8.5: Gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	173,5
Afdrag	-4,6
Ultimo	168,9

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hermed kan udviklingen i den samlede langfristede gæld opsummeres således:

Tabel 4.2.8.6: Den samlede langfristede gæld

Beløb i mio. kr.	2021
Primo	973,0
Lånoptagelse	64,3
Leasingbevægelse	-1,0
Afdrag inkl. indeksregulering	-72,8
Afdrag på forpligtelse Lønmodtagernes Feriemidler	-4,6
Ultimo	958,8

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Yderligere specifikationer fremgår af bilagshæftet med taloversigter og specifikationer.

4.3. Bevillingsniveau og styringsmodel

4.3.1. Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet på driftsbudgettet har i 2021 været fastlagt til udvalgsniveau som en nettobevilling på følgende rammer: driftsudgifter, overførsler, aktivitetsbestemt medfinansiering og brugerfinansierede område. Det brugerfinansierede område udgør et særskilt bevillingsniveau.

På anlæg er bevillingen knyttet til hvert projekt for sig.

Økonomiudvalget er bemyndiget til at godkende beløbsneutrale omdisponeringer ved tillægsbevillinger mellem drift og anlæg og mellem udvalg, forudsat at de respektive udvalg godkender tillægsbevillinger før Økonomiudvalgets behandling.

4.3.2. Styringsmodel

For regnskabsåret 2021 er Haderslev Kommunes styringsmodel "Den Decentrale Model", der som grundprincip har, at ansvar og kompetence er uddelegeret mest muligt. I relation til økonomistyring er konsekvensen af modellen, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, førend samtlige mulige alternativer er analyseret og dokumenteret. Modellen fordrer en tankegang, hvor eventuelle økonomiske udfordringer søges løst på laveste mulige niveau. Det indebærer, at der forud for en sags politiske præsentation har været sonderet, både indenfor den enkelte forvaltning og hos de øvrige forvaltninger, efter mulige finansieringskilder.

Det fremgår af Lov om Kommuners Styrelse § 40, at der ikke må iværksættes aktiviteter som medfører, at der afholdes udgifter eller oppebæres indtægter uden, at der foreligger en bevilling. For ikke at handle i modstrid hermed, må der imidlertid inden regnskabsårets udløb meddeles de til den løbende drift nødvendige tillægsbevillinger.

Kommunens regelsæt omkring økonomisk decentralisering muliggør, at de enkelte driftsenheder kan opspare midler fra driftsbudgettet og overtrække driftsbudgettet efter nærmere fastlagte bestemmelser. Dette fordrer, at der via en overførselssag meddeles tillægsbevillinger til det følgende års budget.

5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet

5.1. Socialudvalget

Table 5.1.1. - Socialudvalgets regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	201,0	214,0	193,3	20,7
Overførselsudgifter	21,5	19,0	18,1	0,9
Socialudvalget, i alt	222,5	233,0	211,4	21,7

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Socialudvalget viser et samlet mindreforbrug 21,7 mio. kr., hvoraf der er et mindreforbrug på overførselsudgifter på 0,9 mio. kr. Det samlede mindreforbrug svarer til 9,3 % af det samlede budget for Socialudvalget.

Driftsudgifter

Mindreforbruget på driftsudgifter skal til dels tilskrives et budgetværn på 3,5 mio. kr. samt udvalgets investering til netværksinddragende metoder på 3,6 mio., hvor udgifterne fordeles over flere år, mens midlerne blev afsat i 2021. Dertil har det i 2021 ikke været muligt at afholde arrangementer, afvikle aktiviteter etc. som følge af Covid-19. Dette har især haft betydning på flere af området's enheder, herunder: STU, EGU, FGU, UU og SU-udviklingspulje, som bidrager med et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr.

Det specialiserede børneområde har et mindreforbrug i år. I anbringelsesøkonomien fremgår der et mindreforbrug i 2021 på 7,5 mio. kr. Dette er et udtryk for de svingninger der er på området fx nedgang i sagsantallet, hvilket har bidraget til en reduktion af udgifter. Man skal være opmærksom på, at udgiftsudviklingen altid er afhængig af mange individuelle og forskellige behov.

Overførselsudgifter

Mindreforbruget på overførselsområdet er hovedsageligt udgjort af mindreforbruget på kontante ydelser.

5.2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Tabel 5.2.1. – Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	105,3	108,9	93,8	15,1
Overførselsudgifter	925,0	926,1	918,6	7,6
- Heraf Decentrale enheder	22,7	24,6	21,6	3,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, i alt	1.030,3	1.035,0	1.012,4	22,6

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget viser et samlet mindre forbrug på 22,6 mio. kr. Dette svarer til 2,2% af udvalgets korrigerede budget.

Driftsudgifter

Området indeholder i hovedtræk administration og drift af Jobcenteret, fleksjobpuljen samt forskellige indsatser og investeringsstrategien samt eksterne finansierede projekter.

Mindreforbruget på driftsudgifter skyldes primært, at organisationen er tilpasset i løbet af 2021, herunder at vakante stillinger er blevet besat internt, for at imødekomme, at investeringsindsatsen udløb pr. 31.12.21. Derudover er der uforbrugte midler af overførslen fra 2020 til 2021.

Overførselsudgifter inklusiv decentrale enheder

Forsørgelsesområdet

Området dækker over de kommunale nettoudgifter til forsørgelse (kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge, dagpenge m.m.) samt udgifter til aktiveringsindsats m.m. Regnskabsresultatet viser et samlet mindre forbrug på 4,6 mio. kr., hvilket svarer til 0,5 % af det samlede korrigerede budget på 901,5 mio. kr.

Decentrale enheder

Området har nogle borgerrettede institutioner såsom Sprogcentret og Servicefunktionen.

Mindreforbruget fordeler sig primært på fleksjob på få timer, hvor der har været vakante stillinger. Derudover er de decentrale enheder tilpasset på baggrund af behovet i løbet af 2021.

5.3. Udvalget for Børn og Familier

Tabel 5.3.1. – Udvalget for Børn og Familiers regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	796,5	830,1	802,8	27,2
Børne- og Familieudvalget, i alt	796,5	830,1	802,8	27,2

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter --merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Børne- og Familieudvalget viser et samlet mindreforbrug på 27,2 mio. kr. Dette svarer til 3,3 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Covid-19

Covid-19 har haft stor betydning for aktiviteterne i løbet af året. Sideløbende har der været merudgifter til øget rengøring, smitteforebyggende foranstaltninger og personale. Omvendt har aflyste og udskudte aktiviteter og uddannelse betydet færre udgifter end under normale forhold. Endeligt er alle institutioner blevet kompenseret for gennemsnitlig ca. 40% af de ekstraomkostninger de har haft som følge af Covid-19. Alt sammen forhold der har gjort den løbende økonomistyring vanskeligere.

Skoler

Regnskabsresultatet for skoleområdet inklusiv SFO viser et mindreforbrug på ca. 3,5 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget 418,9 mio. kr. Det svarer til en afvigelse på ca. 0,8 %. Hovedparten af skolerne kommer ud af året med et positivt regnskabsresultat, som er i balance eller med et lille mindreforbrug. Et par enkelte skoler er fortsat udfordret med at holde forbruget inden for budgetrammen, enten grundet negative overførsler fra tidligere år eller pga. ændret elevtal.

Der blev i 2021 tildelt statslige midler på 3,5 mio. kr. til et generelt løft af folkeskolen. Tilskuddet er benyttet til ansættelse af ekstra personale, der medvirker til øget timetal, to-lærer-ordning eller lignende tiltag.

Dagtilbud

På dagtilbud og dagpleje er der i 2021 et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. svarende til ca. 0,7 % af nettodriftsbudgettet på 246,0 mio. kr. Der har i året været et merforbrug på Vippereguleringen på 2,6 mio. kr. Merudgiften kompenseres af kassen ifm overførslerne til 2022. Som på skoleområdet har næsten alle institutioner formået at manøvrere igennem coronaudfordringerne, og komme ud af året i budgetmæssig balance eller med et lille mindreforbrug. Kun en enkelt daginstitution er udfordret af en budgetoverskridelse på 5% i 2021

Øvrige områder

Tværgående institutioner og fællesområder afslutter året med et mindreforbrug på 22,0 mio. kr. ud af et samlet korrigeret budget på 165,2 mio. kr. svarende til ca. 13,3 %.

Her er det bl.a. færre udgifter end budgetteret til privat- og efterskoler samt til mellemkommunale specialtilbud, der med et mindreforbrug på 4 mio. kr. påvirker resultatet. Derudover er der bl.a. ikke brugt midler til en konkret praksisvejlederopgave og et uforbrugt budgetværn, der påvirker resultatet på området. Endeligt er der en del kompetenceudvikling, der ikke har kunnet gennemføres i 2021 på grund af Covid-19. Det er forventningen at kompetenceudviklingen gennemføres på et senere tidspunkt.

5.4. Udvalget for Kultur og Fritid

Tabel 5.4.1. – Udvalget for Kultur og Fritids regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	94,7	102,0	97,2	4,8
Udvalget for Kultur og Fritid, i alt	94,7	102,0	97,2	4,8

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Udvalget for Kultur og Fritid viser et samlet mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Dette svarer til 4,7% af udvalgets nettodriftsbudget.

Covid-19

Covid-19 har haft stor betydning for aktiviteterne i løbet af året. I foråret var størstedelen af institutionerne delvist eller helt nedlukket. Konsekvensen har været aflyste eller udskudte aktiviteter/arrangementer, som igen har kunnet aflæses på indtægtssiden. Omvendt har det også betydet færre udgifter til generel vedligeholdelse samt forbrugsudgifter. Alle institutioner er blevet kompenseret for gennemsnitlig ca. 40 % af de ekstraomkostninger de har haft som følge af corona.

Kulturelle puljer

Regnskabsresultatet for de kulturelle puljer viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 4 mio. kr. svarende til 60 %.

Baggrunden for mindreforbruget skal tilskrives flere områder. Fra udvalgets udviklingspulje er der disponeret 0,7 mio. kr., som først kommer til udbetaling i løbet af 2022. Herefter resterer der 0,4 mio. kr., som ikke er disponeret.

Endvidere er der disponerede midler til forskellige projekter, såsom Huskunsterprojekt, Sønderjylland Jammer samt Bevæg dig for livet, hvor der resterer 0,6 mio. kr.

Endeligt resterer der 0,7 mio. kr. til VM i mountainbike. Der er brugt 0,4 mio. kr. i 2021 til projektet.

Institutioner

Det samlede regnskabsresultat for institutionerne samt administrationen under Kultur og Fritid viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 55,9 mio. kr. svarende til 1 %.

Tre institutioner kommer ud med et merforbrug. Kulturhuset Bispen har et merforbrug på 0,1 mio. kr., som holder sig under 3%. Historie Haderslev har et merforbrug på 1 mio. kr., som skyldes vikardækning i forbindelse med sygdomsmedling, stigning i forbrugsudgifter samt manglende indtægter grundet corona. Haderslev Musikskole har et merforbrug på 0,4 mio. kr., som alene skyldes vikardækning i forbindelse med en sygdomsmedling. Der er udarbejdet handleplan for såvel Historie Haderslev samt Musikskolen til imødegåelse af merforbruget.

De øvrige institutioner, Haderslev Idrætscenter, Vojens Hallerne, Talentcenter samt administrationen, har alle små mindreforbrug.

Samvirkerne

Det samlede mindreforbrug for samvirkerne udgør 0,4 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 4,8 mio. kr. svarende til 8,3 %. Ikke udmøntede midler fra Samvirket for arkiv- og museumsområdets udviklingspulje samt billedkunstrådet udgør 0,2 mio. kr. De resterende 0,2 mio. kr. vedrører aktivitetstilskud, lokaletilskud samt uddannelsesstilskud, som kan henføres til corona-situationen.

Øvrige områder

De resterende områder er bl.a. ejendomme til aktivitetsformål, kulturelle opgaver og tilskud samt idrætsanlæg. Områderne udgør et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 37,3 mio. kr. svarende til 4 %.

5.5. Udvalget for Plan og Miljø

Tabel 5.5.1. – Udvalget for Plan og Miljø's regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	159,4	159,3	156,5	2,8
Brugerfinansieret område	0,0	0,3	0,1	0,2
Udvalget for Plan og Miljø, i alt	159,4	159,6	156,6	3,1

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter --merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Udvalget for Plan og Miljø viser et samlet mindreforbrug på drift på 3,1 mio.kr. Det svarer til 1,9 % af udvalgets samlede nettodriftsbudget på 159,6 mio. kr.

Driftsudgifter

Den hvide jul tillige med en forvinter med sne og en del frost kostede 2,2 mio. kr. mere i snerydning og saltning end der budgetmæssigt var afsat. En mild vinter i 2020 resulterede til sammenligning i 5,9 mio. kr. i mindreudgift. Merudgiften i 2021 til vinterrydning er delvist modsvaret af en mindreudgift på 0,7 mio. kr. til vejafvandingsbidrag til Provas.

Regnskabsresultatet eksklusiv vejafvandingsbidrag og vintertjeneste viser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., som overføres til Teknik- og Klimaudvalget i 2022. Det svarer til 3% af udvalgets nettodriftsbudget i 2021.

I hovedtræk kan regnskabsresultatet henføres til periodeforskydninger og indtægter.

Under driftsafdelingens område er der mindreforbrug, som kan forklares med periodeforskydninger, dels på maskinindkøb og dels på konsulentbistand til udskillelse af gadelys på private fællesveje. Endvidere betød vakante tilsynsførstillinger et mindreforbrug i 2021.

I regnskabsåret har der været gang i byggeriet, og det har resulteret i merindtægter på byggesagsindtægter.

I forhold til 2020 har der i 2021 været en pæn nedgang i rottesager. Netto er der opkrævet 0,9 mio. kr. for meget i rottebekæmpelse, og disse videreføres og modregnes i opkrævning hos borgerne i 2022/2023.

Brugerfinansieret område

Administrationsgebyr for affald ved husholdninger opkræves af Provas for kommunen. Kommunens udgifter til ordningen har været lidt lavere end forventet. Der er ultimo år 2021 opkrævet 0,2 mio. kr. for meget ved husholdningerne, og det for meget opkrævede er der taget højde for i gebyropkrævningen i 2022.

5.6. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Table 5.6.1. – Udvalget for Sundhed og Forebyggelses regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	80,5	82,2	82,0	0,2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	244,4	244,4	242,1	2,3
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse, i alt	324,9	326,6	324,1	2,5

Afvigelseskolonner: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter --merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Udvalget for Sundhed og Forebyggelse viser et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Dette svarer til 0,8 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Driftsudgifter:

Resultatet viser et mindreforbrug til driftsudgifter på 0,2 mio. kr., svarende til 0,2 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Trods endnu et år med Covid-19 har der været fuld aktivitet i forhold til de forebyggende og rehabiliterende indsatser. Borgerne har i perioder fået tilbud om online indsatser og det har de taget imod. Det gælder bl.a. borgere, der har haft behov for genoptræning; rehabilitering som følge af KOL, kræft og hjertekarsygdomme. Tandplejen har haft normal drift i størstedelen af året – bortset fra skrappe krav om brug af værnemidler.

På to områder har der i 2021 været økonomiske udfordringer:

- Haderslev kommune betaler hvert år den regionale specialtandpleje for behandling af borgere, der på grund af svære fysiske og psykiske handicap ikke kan behandles på de kommunale klinikker. Omkostningerne hertil har været stigende og der er et merforbrug på 0,25 mio. kr. Budgettet er på 1 mio. kr. Området er blevet gennem-analyseret og dele af opgaverne vil blive hjemtaget i 2022.
- Vederlagsfri fysioterapi varetages hovedsageligt af private klinikker og borgerne har frit valg. Aktiviteten steg kraftigt sidst på året og endte med et merforbrug på 0,8 mio. kr. Budgettet er på 8,9 mio. kr. Det er forsøgt at øge controlling af fysioterapiklinikkerne, men på grund af manglende data fra Region Syddanmark, er dette pt. ikke muligt.

Til gengæld er de omkostninger, der betales til sygehusene for at udføre ambulante genoptræning, samt betaling for at have færdigbehandlede patienter faldet med 1,5 mio. kr. i 2021. Det har gjort det muligt at dække de af Covid-19 omkostninger, der ikke er blevet dækket af regeringen.

Covid-19:

Udvalget har haft samlede Covid-19 udgifter på 3,3 mio. kr., hvoraf de 1,8 mio. kr. er blevet dækket af regeringen. Resten af omkostningerne på 1,5 mio. kr. har som nævnt kunne dækkes. Covid-19 udgifterne har dækket drift af et testcenter, isolationsfaciliteter, samt et callcenter til hjælp med vaccinationer af ældre og sårbare borgere.

Aktivitetsbestemt medfinansiering:

Afregningen af aktivitetsbestemt medfinansiering er i 2021 foregået ved aconto afregning, da regeringen har stoppet afregningen efter reelt forbrug grundet manglende data.

5.7. Voksenudvalget

Tabel 5.7.1. – Voksenudvalgets regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	854,2	881,8	876,7	5,1
Overførselsudgifter	0,6	0,6	0,5	0,1
Voksenudvalget, i alt	854,8	882,4	877,2	5,2

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Voksenudvalget viser et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. hvoraf 3,3 mio. kr. vedrører KKR (KommuneKontaktRåd) som indgår i Voksenudvalgets regnskabsresultat. Det reelle nettooverskud er således på 1,9 mio. kr. og udgør således 0,2 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Forskellen mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget på 27,6 mio. kr. skyldes en overførsel fra 2020 til 2021 på 16,9 mio. kr., og de resterende 10,7 mio. kr. er tillægsbevillinger i løbet af året.

Tillægsbevillingerne på i alt 10,7 mio. kr. dækker blandt andet over:

- imødegåelse af et forventet merforbrug til Covid-19 på 2,8 mio. kr.,
- flytning af budgetværn på 5 mio. kr. fra Økonomiudvalget til Voksenudvalget,
- 2,5 mio. kr. vedr. henholdsvis lov- og cirkulære midler samt sommer- og Erhvervspakke.

Voksenudvalgets samlede merudgifter i 2021 til Covid-19 er opgjort til 8,7 mio. kr.

Driftsudgifter

Senior og Rehabiliterings regnskabsresultat for 2021 viser en mindreudgift på 3,2 mio.kr. Området indeholder primært udgifter til ældrepleje i eget hjem, plejecentre, hjemmesygepleje og administrationsudgifter. Mindreudgiften på 3,2 mio. kr. består af merudgifter til plejecentre, sygepleje og hjemmeplejen samt til vikarer på grund af personale-mangel og som modsvares af mindreudgifter til SOSU-elever, aktivitetsstyringskontoen under Senior og Rehabilitering, respiratorbrugere, personlige hjælpere og dagcentre, samt mindreudgifter til oplevelsesindustrien på plejecentre.

Handicap, Socialpsykiatri og Myndigheds regnskabsresultat viser en samlet mindreudgift på 2,7 mio.kr. Området indeholder primært udgifter til botilbud, væresteder, pædagogisk støtte, kontakt- og ledsageordninger, beskyttet beskæftigelse, visitation (køb og salg af pladser), misbrugsbehandling m.m. Årets resultat består af merudgifter til BPA-ordninger, køb og salg af pladser og modsat en mindreudgift som kan henføres til hjælperordninger, handicapkørsel og pasning af døende samt tryghedsskabende indsatser.

Merudgiften til hjælpemidler er 4,1 mio. kr. i 2021. Der bliver i 2022 iværksat en undersøgelse af hjælpemiddelområdet for at imødegå de vedvarende udfordringer på området. Hjælpemiddelområdet for hele Voksenudvalget har været samlet under Handicap, Socialpsykiatri og Myndighed.

Overførselsudgifter

Udgifter der finansieres af staten med 50 %, i dette tilfælde merudgifter til voksne jf. Serviceloven § 100. Regnskabsresultatet for 2021 viser en mindreudgift på 0,1 mio. kr.

5.8. Økonomiudvalget

Table 5.8.1. – Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	245,6	245,0	222,7	22,2
- Heraf Centrale puljer	25,4	19,7	12,5	7,2
Overførselsudgifter	83,6	58,6	57,5	1,1
Økonomiudvalget, i alt	329,1	303,5	280,2	23,3

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på 23,3 mio. kr. Dette svarer til 7,7 % af udvalgets korrigerede nettodriftsbudget.

Driftsudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets driftsudgifter viser et mindreforbrug på 15 mio. kr.

Der har været et budgetværn på handicapområdet på 4,5 mio. kr. som ikke har været taget i brug.

Det resterende mindreforbrug på ca. 10,5 mio. kr., kan delvist henføres til de decentrale enheder og Kommunalbestyrelsen. Mindreforbruget skyldes bl.a. vakante stillinger i løbet af året, samt minimale udgifter til møder, arrangementer og andre sociale tiltag grundet Covid-19.

Centrale puljer

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets centrale puljer viser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Dette kan hovedsagligt henføres til mindreforbrug på Økonomiudvalgets reserve og udviklingspulje og Vejafvandingspuljen. Dette er inklusiv et merforbrug på barselpuljen lignende det fra 2020, da der har været flere barsler ved kommunens ansatte end der var budgetteret med.

Overførselsudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets overførselsudgifter viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som kan henføres til personlige tillæg m.v. og boligydelse. Der har været færre der har fået personlige tillæg og boligydelse end budgetteret i 2021.

5.9. Landdistriktsudvalget

Tabel 5.9.1. – Landdistriktsudvalgets regnskabsresultat 2021

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	1,7	2,3	1,7	0,6
Landdistriktsudvalget, i alt	1,7	2,3	1,7	0,6

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Landdistriktsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette svarer til ca. 30 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Forsamlingshuspulje

Regnskabsresultatet for tilskud til forsamlingshuse viser et mindreforbrug på 0,011 mio. kr.

Partnerskabsaftaler

På området vedrørende partnerskabsaftaler med kultur- og fritidscentre er der et mindreforbrug på 0,367 mio. kr. En del af dette mindreforbrug udbetales som et aktivitetstilskud i 2022.

Handleplaner

Udvalget har afsat 0,1 mio. kr. til 3 handleplaner; Boformer og bosætning, Formidling og vidensdeling på tværs og De unge på landet. Der er på dette område et mindreforbrug på 0,033 mio. kr., som vedrører De unge på landet.

Øvrige

Der er ligeledes afsat midler til Årets Lokalsamfund, arrangementer for landdistrikterne, stier og ruter i landdistrikterne samt forskønnelsesmidler. Der er på dette område et mindreforbrug på 0,154 mio. kr.



Haderslev
Kommune

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev

www.haderslev.dk