



Haderslev Kommune

Regnskab 2021

Indhold

1. Anvendt regnskabspraksis	1
1.1. God bogføringsskik	1
1.2. Driftsregnskab	1
1.3. Selvforsikringsordninger	1
1.4. Balancen	1
2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	4
3. Finansieringsoversigt	5
4. Balance pr. 31. december 2021	6
5. Noter til regnskabsopgørelse og balance	7
5.1. Skatter	7
5.2. Generelle tilskud	7
5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)	8
5.4. Renter m.v.	8
5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)	9
5.6. Jordforsyningen.....	9
5.7. Det brugerfinansierede område	9
5.8. Materielle anlægsaktiver	10
5.9. Finansielle anlægsaktiver	10
5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger	12
5.11. Egenkapital	13
5.12. Hensatte forpligtelser.....	14
5.13. Langfristet gæld	15
5.14. Kortfristede gældsforpligtelser	17
5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.	17
6. Regnskabsoversigt 2021	18
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2021	20
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2021	21
9. Personaleoversigt	24
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2021	27
11. Udførelse af opgaver for andre myndigheder	29
12. Oversigt over "ikke revisionsydelse"	29
13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2021	29
14. Kirkelige ligninger 2021	31

1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2021 aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter, herunder poster vedrørende selvejende institutioner som Haderslev Kommune har driftsoverenskomst med.

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2021 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2021 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2020.

1.1. God bogføringsskik

Haderslev Kommunes bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

1.2. Driftsregnskab

Indtægter og udgifter indregnes i driftsregnskabet i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Indtægter og udgifter er således indregnet i regnskabsåret 2021, hvis varen er leveret eller ydelsen er præsteret i kalenderåret 2021, dog forudsat de er kendte af kommunen inden udløb af supplementsperioden, der sluttede den 19. januar 2022.

1.3. Selvforsikringsordninger

I forbindelse med kommunens selvforsikringsordninger fastsættes forsikringspræmien på et dokumenteret grundlag, som udarbejdes og opkræves af kommunens forsikringsafdeling.

Af administrationsgrundlaget for forsikringer fremgår det, at der fastsættes interne præmier med differentierede selvrisici pr. driftsenhed.

1.4. Balancen

1.4.1. Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Materielle og immaterielle anlægsaktiver indregnes som hovedregel til kostpris i balancen.

Kostpris omfatter anskaffelsespris samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte løn.

Kostpris er altid ekskl. moms, med undtagelse af værdiansættelsen af ældreboliger, som sker til kostpris incl. moms.

Grunde og bygninger, som kommunen har anskaffet før 1. januar 1999, vurderes til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004 korrigeret for af- og nedskrivninger samt opskrivninger, der er foretaget i perioden fra 2004 til dags dato. Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til kostpris. Grundværdi og ejendomsværdi udskilles hver for sig.

Enkeltanskaffelser på tekniske anlæg, inventar, materielle anlæg under udførelse og immaterielle anlægsaktiver indregnes i balancen, når det forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt og har en værdi, der er højere end eller lig med 100.000 kr. Fra 2010 er regler om bunkning af anlægsaktiver afskaffet.

Vej- og trafik anlæg, historiske samlinger, kunstgenstande, bygninger og monumenter af historisk betydning, strande,

parker og andre naturområder indregnes ikke i balancen, jf. det gældende ministeriums regler herom.

Der regnes generelt ikke med scrapværdi på materielle anlægsaktiver, da den ikke skønnes at udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsesværdi og samtidig ikke kan fastsættes pålideligt. Kun i tilfælde, hvor der kontraktmæssigt er fastsat en værdi på et aktiv ved udskiftning, anvendes denne scrapværdi.

Nedskrivning af anlægsaktiver sker kun, hvis genanskaffelsesværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi eller en lovændring begrundet en nedskrivning. Opskrivning af aktiver finder sted, hvis værdiforøgelsen af et aktiv i forhold til den regnskabsmæssige værdi antages at være vedvarende. Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givet aktiv (forbedringsudgifter) tillægges aktivets værdi, såfremt udgifterne er væsentlige og aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet øges udover det oprindeligt antagne.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Indenrigs- og Boligministeriet har i forbindelse med etablering af åbningsbalancen 1. januar 2007 indført faste afskrivningstider for anlægsaktiver indenfor følgende kategorier:

Bygninger:

- Administrative formål (rådhus, administrationsbygninger) 45-50 år
- Serviceformål (skoler, sociale institutioner, daginstitutioner med tilhørende legepladser, plejehjem/ -boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller) 25-30 år
- Diverse formål (kiosker, pavilloner, parkeringskældre) 15 år

Tekniske anlæg:

Transportmidler, herunder:

- Biler under 3.500 kg 5-8 år
- Lastbiler og busser 5-8 år
- Entreprenørmateriel 10-15 år

Specialudstyr (laboratorieudstyr) 5-10 år

Øvrige tekniske anlæg, herunder:

- Ventilations- og varmestyringsanlæg m.v. 10-15 år
- Maskiner til storkøkkener, vaskerier m.v. 10-15 år
- Overvågningsudstyr 10-15 år
- Færger, spunsvægge og færgelejer 20-30 år

Inventar, herunder:

- IT-udstyr, større servere og kopimaskiner 3 år
- Kontor- og institutionsinventar 3-5 år
- Hjælpeudstyr, særligt plejeudstyr og senge, service og køkkenudstyr m.v. 10 år
- Driftsmateriel (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr) 10 år
- Klinikinventar, tandpleje 10 år.
- Legeredskaber 10 år

Immaterielle anlægsaktiver (patenter, rettigheder, licenser samt udviklingsprojekter) 5 år.

Levetid vedrørende indretning i lejede lokaler, samt installation i bygninger, er fastsat til 10 år eller over lejekontraktens varighed, hvis denne er under 10 år. Der indregnes kun udgifter som relaterer sig til nagelfast indretning, der tilgodeser lejers særlige behov og hvor enkeltanskaffelse beløber sig over 100.000 kr.

De standardiserede levetider kan fraviges, såfremt kontraktlige eller juridiske forhold tilsiger en anden levetidsperiode.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over afskrivningstiden efter fradrag af eventuel scrapværdi. Der foretages fuld afskrivning i anskaffelsesåret med et helt års afskrivning uanset, hvornår på året anskaffelsen er foretaget. Der afskrives ikke på grunde og på anlægsaktiver under udførelse.

1.4.2. Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for anlægsaktiver, hvor kommunen overtager ejendomsretten ved kontraktens ophør, registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen og afskrives over den forventede levetid.

1.4.3. Finansielle anlægsaktiver

Aktier, langfristede tilgodehavender og udlæg til forsyningsvirksomhed indregnes i balancen til dagsprisen. Kommunens ejerandele af selskaber indregnes efter den indre værdis metode i henhold til seneste aflagte årsregnskab eller foreløbige regnskab. Der er ingen bagatelgrænse for indregning af finansielle anlægsaktiver.

Langfristede tilgodehavender der ikke repræsenterer en omsættelig værdi for kommunen, eksempelvis ydede rente- og afdragsfrie lån, der har karakter af tilskud, er optaget i balancen under posten Værdipapirer.

1.4.4. Omsætningsaktiver

Varebeholdninger/-lagre, der overstiger 1 mio. kr. indregnes til kostpris tillagt eventuelle omkostninger til forarbejdning. Der foretages ikke afskrivning på varebeholdninger.

Grunde og bygninger, hvor der er truffet beslutning om salg, og hvor aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktion, indregnes i balancen til forventet salgspris. Der foretages ikke afskrivning på grunde og bygninger bestemt til videresalg.

Tilgodehavender, værdipapirer og likvide beholdninger indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

1.4.5. Egenkapital

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser og er på en måde udtryk for kommunens formue. I egenkapitalen er indeholdt selvejende institutioner, som Haderslev Kommune har indgået driftsoverenskomst med.

1.4.6. Hensatte pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelsen for tjenestemænd er opgjort på baggrund af forudsætning om en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, samt forudsætninger for bl.a. forventet levealder, renteniveau, inflationsniveau, investeringsafkast og løn- og anciennitetsstigninger.

Beregning af den nøjagtige pensionsforpligtelse sker via en aktuarmæssig opgørelse, som skal finde sted minimum hvert 5. år, jf. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Aktuarmæssig opgørelse er udarbejdet i forbindelse med regnskab 2017. Næste aktuarmæssige opgørelse skal ske senest for regnskab 2022.

I de år hvor der ikke udarbejdes en aktuarmæssig opgørelse, foretages en skønsmæssig omkostning til optjening af tjenestemandsrret lydende på 20,3 % af den pensionsgivende løn til tjenestemænd. Denne omkostning optages som en pensionsforpligtelse i regnskabet. Den løbende omkostning til udbetaling af pensioner og indbetaling af forsikringspræmier foretages centralt i kommunen. Denne afvikling af pensionsforpligtelser er ligeledes registreret på balancen.

Den hensatte tjenestemandforpligtelse gælder både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd.

1.4.7. Øvrige hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, hvis de økonomiske konsekvenser kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed, og det er sandsynligt, at afviklingen vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser skal indregnes i balancen, hvis disse har en værdi svarende til, eller højere end 100.000 kr. Hensatte forpligtelser indregnes til dagsværdien.

I regnskabet er der optaget forsikringsforpligtelser i forbindelse med arbejdsskader, idet kommunen er selvforsikret.

1.4.8. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser, herunder låne- og leasingforpligtelser, indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

1.4.9. Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

1.4.10. Gæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.

Gæld vedr. fonde, legater, deposita m.v. beregnes som forskellen på aktiver og passiver vedr. andre instanser, fonde og legater dvs. en nettogæld eller nettotilgodehavende. Aktiver og passiver vedr. andre instanser, fonde og legater indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Tabel 2.1: Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	(Beløb i mio. kr.)	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter:				
5.1	Skatter	-2.568,4	-2.564,2	-2.564,4
5.2	Generelle tilskud m.v.	-1.479,4	-1.471,5	-1.480,7
Indtægter i alt		-4.047,8	-4.035,7	-4.045,2
5.3 Driftsudgifter: (ekskl. Forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	50,6	52,7	50,0
	Trafik og infrastruktur	96,1	95,5	94,4
	Undervisning og Kultur	641,7	665,1	636,6
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	331,9	336,8	332,7
	Social- og Sundhedsvæsen	2.252,2	2.248,0	2.214,9
	Administration m.v.	449,0	477,1	436,0
Driftsudgifter i alt		3.821,5	3.875,2	3.764,6
Driftsresultat før finansiering		-226,4	-160,5	-280,6
5.4	Renter m.v.	2,0	-5,5	-8,6
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		-224,4	-166,0	-289,2
5.5 Anlægsudgifter: (ekskl. Forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	17,0	21,0	8,5
	Trafik og infrastruktur	35,8	44,4	35,7
	Undervisning og Kultur	37,4	36,7	24,2
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	9,6	9,8	5,8
	Social- og Sundhedsvæsen	2,6	3,5	1,4
	Administration m.v.	29,1	52,9	46,0
Anlægsudgifter i alt		131,6	168,3	121,6
5.6 Jordforsyning				
	Salg af jord m.v.	-12,9	-32,3	-18,6
	Køb af jord inkl. byggemodning	16,4	35,2	11,2
	I alt	3,5	2,9	-7,4
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:		-89,3	5,2	-175,0
5.7 B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift(indtægter-udgifter)	0,0	0,3	0,1
	Anlæg(indtægter-udgifter)	0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:		0,0	0,3	0,1
C. RESULTAT I ALT (A+B)		-89,3	5,5	-174,9

Afrundingsdifferencer kan forekomme
Indtægterne er angivet med "-" som fortegn

3. Finansieringsoversigt

Tabel 3.1: Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.	Budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER			
Resultat i alt	-89,3	5,2	-174,9
Optagne lån (Langfristet gæld)	-25,0	-57,7	-59,5
I alt	-114,3	-52,5	-234,4
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	70,6	73,3	73,0
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balanceforskyd.)	18,6	36,8	22,7
I alt	89,1	110,1	95,7
Kursregulering likvide aktiver			5,7
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	25,2	57,6	-133,0

Afrundingsdifferencer kan forekomme
Indtægterne er angivet med "-" som fortegn

4. Balance pr. 31. december 2021

Tabel 4.1: Balance pr. 31. december 2021

Note	(Beløb i mio. kr.)	Primo 2021	Ultimo 2021
AKTIVER			
5.8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.483,4	1.494,4
	Tekniske anlæg m.v.	44,7	46,9
	Inventar	5,0	5,7
	Anlæg under udførelse	209,8	154,1
	I alt	1.743,0	1.701,1
	Immaterielle anlægsaktiver	1,1	0,0
5.9	Finansielle anlægsaktiver:		
	Langfristede tilgodehavender	2.394,0	2.341,6
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	18,2	-18,0
	I alt	2.412,2	2.323,6
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.156,3	4.024,8
5.10	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)	121,2	118,2
	Tilgodehavender	321,6	144,8
	Værdipapirer	7,5	4,9
	Likvide beholdninger	261,7	394,7
	I alt	712,1	662,6
	AKTIVER I ALT	4.868,4	4.687,4
PASSIVER			
5.11	EGENKAPITAL:		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	73,3	69,3
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.792,1	1.750,1
	Reserve for opskrivning		
	Balancekonto	668,0	820,0
	I alt	2.533,3	2.639,4
5.12	Hensatte forpligtelser	761,7	744,6
5.13	Langfristede gældsforpligtelser	973,0	960,7
5.14	Kortfristede gældsforpligtelser	594,6	337,0
5.15	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	5,7	5,6
	PASSIVER I ALT	4.868,4	4.687,4

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

Tabel 5.1.1: Skatter

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Restbudget
Personskatter	-2.375,849	-2.375,849	-2.376,407	0,558
Selskabsskatter	-25,037	-25,037	-25,037	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-2,806	-2,806	-3,118	0,312
Grundskyld	-162,088	-157,888	-157,279	-0,609
Anden skat på fast ejendom	-2,615	-2,615	-2,598	-0,017
Skatteindtægter i alt	-2.568,395	-2.564,195	-2.564,439	0,244

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

Tabel 5.2.1: Generelle tilskud

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Restbudget
Kommunal udligning	-462,058	-462,058	-462,060	0,002
Statstilskud til kommuner	-868,308	-868,308	-868,308	0,000
Efterregulering	0,000	13,476	13,476	0,000
Udligning af selskabsskat	-23,529	-23,529	-23,532	0,003
Udligning af døkningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-0,600	-0,600	-0,600	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	25,255	25,255	25,248	0,007
Udligning vedrørende udlændinge	-23,604	-23,604	-23,604	0,000
Kommunalt udviklingsbidrag	6,276	6,276	6,276	0,000
Kompensation COVID-19	0,000	-8,424	-8,424	0,000
Tilskud til Ø-kommuner	-4,020	-4,020	-4,020	0,000
Efterregulering	0,000	9,100	7,428	1,672
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-4,788	-4,788	-4,788	0,000
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-8,666	-8,666	-8,664	-0,002
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,614	-11,614	-11,616	0,002
Bagudrettet komp. vedr. revision af uddannelsesstatistikken	-9,684	-9,684	-9,684	0,000
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-51,228	-51,228	-51,228	0,000
Tilskud ny særtilskudspulje	-12,168	-12,168	-12,168	0,000
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-72,336	-72,336	-72,336	0,000
Overgangsordning vedr. udligningsreform	41,400	41,400	41,400	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,164	-1,164	-1,164	0,000
Skatteindtægter i alt	-1.480,836	-1.466,684	-1.468,368	1,684

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

Forskellen til opgørelsen af generelle tilskud i tabel 5.2.1 ovenfor i forhold til generelle tilskud mv. i tabel 2.1 skyldes, at der i tabel 2.1 er medregnet købsmoms. I tabel 5.2.1 er udelukkende præsenteret generelle tilskud.

Købsmoms endte med en indtægt på 12,4 mio. kr. Indtægten skyldes, at der i 2021 er foretaget en momsgennemgang af årene 2016-2020, som indbragte 13,0 mio. kr.

5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)

Udgifterne er nettoudgifter efter fradrag af refusioner samt øvrige driftsindtægter, som fx lejeindtægter og forældrebetaling m.v.

Nettoudgifterne udgør 3,8 mia. kr. hvilket er en mindre udgift på 110,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

Tabel 5.3.1: Mindre udgifter drift

Beløb i mio. kr.	
Driftsudgifter	98,676
Aktivitetsbestemt medfinansiering	2,350
Overførsler	9,650
I alt, drift	110,677

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merindtægter på 3,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2021.

Tabel 5.4.1: Renter m.v.

Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Restbudget
Renter af indestående	0,325	0,351	-0,026
Renter af obligationer/aktier	-4,700	-5,333	0,633
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,350	0,372	-0,722
Renter af langfristede tilgodehavender	-8,197	-8,083	-0,114
Renter af udlæg vedrørende forsyning	-0,234	-0,206	-0,028
Renter af langfristet gæld	10,787	6,591	4,196
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000
Kurstab og gevinster	0,000	1,199	-1,199
Garantiprovision	-3,150	-3,525	0,375
Renter m.v. i alt	-5,519	-8,633	3,114

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder at der har været en merindtægt i forhold til de budgetterede nettorenteindtægter.

Resultatet er sammensat af merindtægter og merudgifter fordelt på tværs af de forskellige renteposter.

Der er en mindre udgift på 4,2 mio. kr. på kommunens langfristede gæld, hovedsageligt som følge af lave renter.

Derudover er der en større udgift på 1,2 mio. kr. vedrørende kurstab på kommunens investerede midler.

5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 121,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 46,7 mio. kr.

Tabel 5.5.1: Større udvalgte anlægsprojekter

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Skole i Sydbyen	5,018
Kunstgræsbane	3,463
Det blå foreningshus	4,855
Masterplan Jomfrusti-projekt	3,034
Banegårdspladsen i Vojens	3,991
Funktionskontrakter på veje	18,500
Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	5,808
Fredsted Vest	4,024
Nørregade 41, Haderslev	-3,000
Gram Højskole	5,395
Bygningsvedligeholdelse	22,062
Rådhusprojektet og ombygning af disse og eksisterende bygninger	23,222

Indtægter er angivet med "-"

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2021, tabel 8.1.

5.6. Jordforsyningen

Alle udgifter og indtægter ved køb og salg af jord fremgår af resultatopgørelsen. Der har været indtægter ved salg på netto 18,6 mio. kr. og udgifter til jordkøb, byggemodning og færdiggørelsesarbejder for 11,2 mio. kr.

I forhold til budgettet er der netto en mindreudgifter på 10,2 mio. kr.

5.7. Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter varmforsyningen og affaldshåndtering.

Fra år 2010 er spildevandsanlæg, renovation, vandforsyning, lossepladser samt bortskaffelse af olie- og kemikalieaffald blevet selskabsdannet.

Tabel 5.7.1: Oversigt

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Forbrug 2021	Bogført direkte på status	Ultimo 2021
Varmeanlæg i Sommersted	0,428	0,000	-0,204	0,224
Affaldshåndtering ved Provas	18,052	0,000	-36,037	-17,985
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	-0,297	0,059	0,000	-0,238
Jordflytning, erhverv (kommunen)	0,000	-0,006	0,000	-0,006
I alt	12,674	0,053	-36,241	-18,006

Afrundingsdifferencer kan forekomme

+ = kommunens tilgodehavende hos brugerne

Kommunens tilgodehavende hos varmforsyningen er bogført til 0,2 mio. kr.

Affaldsordninger som over år skal "hvile i sig selv" var med i selskabsdannelsen 1. januar 2010 og administreres af Provas A/S.

Jf. konteringsreglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner skal brugernes mellemregning med affaldsområdet fremgå af kommunens regnskab.

Kommunens registrerede saldo primo 2021 er korrigeret, så den stemmer til saldo i Provas A/S' aflagt regnskab for 2020. Dertil er tillagt det forventede resultat for 2021. Dette medfører, at der nu er registreret en gæld til borgerne på 18,0 mio. kr. Gælden er afbalanceret under 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender som et tilgodehavende hos Provas A/S.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas A/S for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2021 er der opkrævet for meget hos brugerne, som vil blive modregnet i 2023 opkrævningen.

5.8. Materielle anlægsaktiver

Tabel 5.8.1: Oversigt

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	I alt
Beløb i mio. kr.								
Kostpris 01.01.2021	258,815	1.965,681	132,920	19,207	209,849	4,245	124,072	2.714,789
Tilgang	37.309	44.413	12.270	1.736	28.138	0,000	10,943	134,809
Afgang	-1.997	-3,353	-0,260	0,000	-83,853	0,000	-11,428	-100,891
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kostpris 31.12.2021	294,127	2.006,742	144,930	20,943	154,134	4,245	123,587	2.748,708
Opskrivninger 01.01.2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Årets opskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Opskrivninger 31.12.2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ned- og afskrivninger 01.01.2021	-0,773	-740,281	-88,176	-14,205	0,000	-3,155	-2,836	-849,426
Årets afskrivninger	0,000	-65,635	-9,964	-1,089	0,000	-1,061	0,000	-77,749
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-0,529	0,758	0,143	0,000	0,000	0,000	-2,516	-2,144
Ned- og afskrivninger 31.12.2021	-1.302	-805,158	-97,997	-15,294	0,000	-4,215	-5,352	-929,317
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021	292,825	1.201,585	46,933	5,649	154,134	0,030	118,235	1.819,390
Finansielt leasede aktiver udgør	0,000	0,000	1,975	0,000	0,000	0,000	0,000	1,975
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	6,250	61,729	0,125	1,212	0,000	0,000	0,000	69,315
Afskrives over (år)	Afskrives ikke	30-50 år	5-20 år	3-10 år	Afskrives ikke	5 år	Afskrives ikke	

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.9. Finansielle anlægsaktiver

Posten er sammensat således:

Tabel 5.9.1: Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Langfristede tilgodehavender	2.341,609
Udlæg vedr. forsyningsområdet	-18,006
I alt	2.323,604

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

Tabel 5.9.2: Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.289,402
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	14,577
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	37,629
Deponerede beløb for lån mv.	0,000
I alt	2.341,609

5.9.1. Aktier og andelsbeviser m.v.

Beregningen af den indre værdi for de § 60-selskaber, som Haderslev Kommune er deltagende i:

25 % af indskudskapitalen i Fælleskøkkenet Elbo på 6,786 mio. kr. I alt 1,697 mio. kr., samt kommunens andel på 0,093 mio. kr. af Fælleskøkkenet Elbos driftsresultat.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2020. I alt 2.241,200 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2020 i Brand & Redning Sønderjylland på 63,759 mio. kr. I alt 23,355 mio. kr.

0,625% af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2020 på 3.689 mio. kr. I alt 23,056 mio. kr.

Tabel 5.9.1.1: Oversigt

Selskaber	Beløb i mio. kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	1,790
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.241,200
Brand & Redning Sønderjylland	23,355
Kommunernes pensionsforsikring	23,056
I alt	2.289,402

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2020, da deres regnskaber for 2021 endnu ikke er afsluttet.

5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,061 mio. kr. Beregningen er foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2021. Den nominelle værdi udgør 14,577 mio. kr.

5.9.3. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Sammensættes således:

Tabel 5.9.3.1: Andre langfristede udlån og tilgodehavender

	Beløb i mio. kr.
Lån til motorkøretøjer og indretning af boliger	4,068
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	10,245
Indfrysningsslån – grundskyld	3,213
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,415
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	1,703
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	17,985
I alt	37,629

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tilbagebetalingspligtige ydelser med statsrefusion er reduceret med 86,6 mio. kr. i 2021. Modsvaret ses på kortfristede gældsforpligtigelser til staten. Reguleringen vedr. fejl fra tidligere år, men påvirker ikke driften/årets resultat eller egenkapital.

5.9.4. Deponerede beløb for lån m.v.

Haderslev Kommune har ingen deponeringer. Det tidligere depot på 0,5 mio. kr. er nedlagt og sammenlagt med kommunens værdipapirdepot.

5.9.5. Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Kommunens netto gæld ved forsyningsområdet udgør knap 18,0 mio. kr. Specificeret opgørelse fremgår af tabel 5.7.1.

Jf. konteringsreglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunens tilgodehavende ved Landsbyggefonden "nulstilles", men der skal redegøres for den nominelle værdi. Kommunens nominelle tilgodehavende ved Landsbyggefonden udgør 170,3 mio. kr.

5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger

Posten sammensættes således:

Tabel 5.10.1: Oversigt omsætningsaktiver og likvide beholdninger

	Beløb i mio. kr.
Fysiske anlæg til salg	118,236
Tilgodehavender	144,864
Værdipapirer	4,874
Likvide beholdninger	394,657
I alt	662,631

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.1. Fysiske anlæg til salg

Posten indeholder de grunde og ejendomme, som kommunen ligger inde med, med henblik på videresalg.

5.10.2. Tilgodehavender

Posten sammensættes af:

Tabel 5.10.2.1: Oversigt tilgodehavender

	Beløb i mio. kr.
Refusionsmellemværende med staten	16,123
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	86,758
Mellemregningsforhold på tværs af årene	35,544
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	6,450
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-0,012
I alt	144,864

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.3. Værdipapirer

Kommunen har pantebreve for i alt knap 4,9 mio. kr. Langt de fleste er rente og afdragsfri.

5.10.4. Likviditet

I 2021 har likviditeten, opgjørt efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2021 var likviditeten, opgjørt efter kassekreditreglen, på 550 mio. kr.

Tabel 5.10.4.1: Oversigt over likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Beløb i mio. kr.	2019	2020	2021
Regnskabsført det pågældende år	349,514	451,193	550,066

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021, på funktion 9.22.01 til 9.22.11, fraregnet de daglige saldi i samme periode, på funktion 09.50.50.

Tabel 5.10.4.2: Oversigt over likvide aktiver

Beløb i mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Kontant beholdning	0,037	0,012	0,050
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-144,338	51,285	-93,054
Obligationsbeholdning	406,003	81,659	487,662
Total	261,702	132,956	394,657

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der har i 2021 været renteudgifter på 0,4 mio. kr. af Haderslev kommunes indestående, hvilket skyldes negative indlånsrenter.

5.10.5. Aktivpleje

Omlægning i investeringsdepoterne foretages i samråd med kommunens finansielle rådgiver Danske Bank A/S, alt under hensyntagen til "Politik for aktiv styring af Haderslev Kommunes obligations- og gældsportefølje", af 3. april 2018.

Kursværdien på investeringsdepotet er pr. 31. december 2021 på 487,7 mio. kr. De tidligere deponerede midler er overført til det ordinære investeringsdepot.

Udgangspunktet for investeringer er den kommunale styrelseslov § 44, der siger, at overskydende likviditet skal indsættes i et pengeinstitut eller placeres i sådanne obligationer eller investeringsbeviser, som fondes midler kan anbringes i.

Investeringsstrategien er først og fremmest, at optimere afkastet under hensyntagen til det fastsatte mål for renterisiko. Jævnfør Haderslev kommunes finansielle politik, må risikoen ikke overstige en optionskorrigeret varighed på 5,0.

I kalenderåret 2021 har kommunen på investeringsdepotet bogført et nettoafkast på 5,3 mio. kr.

5.11. Egenkapital

Tabel 5.11.1: Udvikling i egenkapital

	Beløb i mio. kr.
Ultimo 2020	2.533,320
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,000
Primo 2021	2.533,320
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	-45,974
+/- Udviklingen på balancekontoen	152,089
Ultimo 2021	2.639,435

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.2: Bevægelser på balancekonti

Udgiftsregnskab	Beløb i mio. kr.
Primo 2021	667,956
Resultat i alt	174,660
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posteres direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	0,297
Posterings direkte på balancekontoen	-22,868
Ultimo 2021	820,045

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.3: Redegørelse for posterings på balancekonti

	Beløb i mio. kr.
Værdireguleringer mv.	
Kursreguleringer af likvide aktiver	-5,715
Aktier og andelsbeviser	-1,461
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	-29,398
Regulering indekslån mv. ældreboliger	-0,178
Regulering vedr. motorkøretøjer	0,249
Kortfristet gæld, selvejende institutioner	2,341
Tilbagebetalingspligtige ydelser, netto	-3,577
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-0,204
Afskrivninger:	
Langfristede tilgodehavender boligindskudslån	0,096
Kortfristede tilgodehavender/betalingskontrol	-0,561
Kortfristet gæld staten	0,121
Kortfristet gæld i øvrigt/mellemregning	-0,182
Forventet tab:	
Beboerindskud, netto	0,009
Opsparet feriemidler for funktionærer, regulering og indeksering	-2,571
Leasingforpligtelser	1,038
Tjenestemandforpligtelser	22,223
Åremålsforpligtelser	0,000
Arbejdsskadeforpligtelser	-5,099
Direkte posterings på balancekontoen i alt	-22,868

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.12. Hensatte forpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.12.1: Oversigt hensatte forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	548,833
Forsikringsforpligtelser (arbejdsskade)	195,731
I alt	744,565

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2021 udgør 960,7 mio. kr.

Tabel 5.13.1: Oversigt over langfristet gæld 2021

Funktion	Område	Primo 2021 (Beløb i mio. kr.)	Ultimo 2021 (Beløb i mio. kr.)
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	0,477	0,000
09.55.64	Stat og Hypotekbank	0,000	0,000
09.55.70	Kommunekredit ekskl. jordforsyning	583,323	582,527
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	3,404	7,937
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler *	172,998	170,795
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	208,982	196,675
09.55.78	Færgeinvesteringer	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	3,013	1,975
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		584,148	583,352
Langfristet gæld ekskl. leasing		970,009	958,758
Langfristet gæld		973,022	960,734

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Heraf er der 0,244 mio. kr. i indeksreguleringer på lån i Kommunekredit ekskl. jord og ældre og -0,066 mio. kr. i reguleringer på ældreboliglån.

*Opsparede feriemidler (ny ferielov) for funktionærer i overgangsperioden, er optaget som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes feriemidler med modpost på egenkapitalen. Beløbet er indekseret med 1,125%

5.13.1. Gældspleje

Formålet med gældsplejen er at minimere finansieringsomkostningerne vedrørende kommunens gæld, sammenholdt med ønsket om en forudsigelig udvikling i ydelserne til afvikling af gælden og dermed opnå budgetsikkerhed.

Omlægning af låneporteføljen foretages i samråd med kommunens finansielle rådgiver Danske Bank A/S. Alt under hensyntagen til "Politik for aktiv styring af Haderslev Kommunes obligations- og gældsportefølje", af 3. april 2018.

Låneporteføljen var ved udgangen af 2021 på 583 mio. kr. Dette beløb omhandler ikke lån vedrørende udstykninger, ældreboliger, leasing eller selvejende institutioner. Jævnfør vedtagende politik for aktiv styring, skal forrentningen af kommunens låneportefølje holde sig indenfor rammerne i tabellen nedenfor.

Tabel 5.13.1.1: Låneportefølje opdeling

Forrentning	Rammer	Andel
Fast	50 % - 100 %	82,3 %
Variabel	0 % - 50 %	17,7 %

Ud over sædvanlig omlægning af lån anvendes også finansielle instrumenter i den finansielle styring, hvilket medfører en mere fleksibel styring, med muligheder for at optimere kommunens renteudgifter.

Kommunen har ultimo 2021 følgende swapaftaler:

Tabel 5.13.1.2: Oversigt swapaftaler

Swap-udbyder	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2021	Udløb	Valuta	Rente	Markedsværdi ultimo 2021
Deutsche Bank	Fast	Rente swap	615 mio. kr.	269 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	15,6 mio. kr.

En positiv markedsværdi indikerer i dette tilfælde, at restgælden i swapaftalen vokser og er derfor i Deutsche Banks favør

Markedsværdien afhænger af renteniveauet, dermed kan markedsværdien på renteswappen gå både op og ned. Alt andet lige vil rentestigninger medføre, at markedsværdien på kommunens swapaftale vil falde og dermed bevæge sig i kommunens favør. Det omvendte er gældende ved rentefald. Pr. 31. december 2021 medførte denne mekanisme at markedsværdien var 15,6 mio. kr. i Deutsche Banks favør.

Markedsværdien er et teoretisk forhold, så længe swap'en ikke realiseres, idet kommunen betaler en fast rente.

Udsvingene i markedsværdien har derfor ikke en regnskabsmæssig effekt, medmindre swap'en indfries.

5.13.2. Optagne lån

I 2021 er der budgetlagt med lånoptagelse på 64,3 mio. kr., som er optaget på baggrund af regnskabsresultatet for 2020. Lånoptagelsen dækker et restlånebehov fra 2020 på 39,3 mio. kr. og et budgetterede lånebehov i 2021 på 25,0 mio.kr.

Kommunen har mindsket leasingforpligtelser med netto 1,0 mio. kr.

I 2021 er der afholdt udgifter for 18,0 mio. kr., der er låneberettigede jævnfør lånebekendtgørelsen.

Tabel 5.13.2.1: Lånerammeopgørelse

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (Beløb i mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	0,829
Køb af jord/bygninger med 85% låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 14	0
I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen		0,829
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§1, stk. 1 og §9, stk. 1	-1,095
Lånedispensation til fremrykkede anlægsinvesteringer (Covid-19)	Dispensation	18,271
Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2021		18,005

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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.

Ledig låneramme kan i henhold til lånebekendtgørelsen ligeledes anvendes til at frigøre deponering. Der har ikke været behov for at frigøre deponering i regnskabsår 2021.

På kommunalbestyrelsens møde den 1. marts 2022 blev det vedtaget, at der på baggrund af regnskab 2021, ledig låneramme og beslutningen om at låneoptage til køb og ombygningsarbejder i forbindelse med det nye rådhus, låneoptages 18 mio. kr., samt at budgetterede lån i 2022 ændres fra 11,5 mio. kr. til 18 mio. kr. i 2022.

Lønmodtagernes feriemidler udviser et mindreforbrug på 1,826 mio. kr., som kommunalbestyrelsen på møde den 1. marts 2022 har besluttet at overføre til 2022.

5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2021 afdraget 72,8 mio. kr. på følgende lån:

Tabel 5.13.3.1: Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer

Område	Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Restbudget
Kommunekredit ekskl. jordforsyning		59,682	59,097	0,584
Kommunekredit - jordforsyning		0,477	1,417	-0,941
Ældreboliger		13,116	12,307	0,809
Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig og jordforsyning		59,682	59,097	0,584
Afdrag ekskl. leasing		73,274	72,822	0,453

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Heraf er der 0,244 mio. kr. i indeksreguleringer på lån i kommunekredit ekskl. jord og ældre og -0,066 mio. kr. i reguleringer på ældreboliglån

I forhold til budgettet er der en mindre udgift på 0,6 mio. kr. i forhold til afdrag på den kommunale langfristede gæld, ekskl. leasing, ældreboliger og jordforsyning.

5.14. Kortfristede gældsforpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.14.1: Kortfristede forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Kortfristet gæld til staten	10,788
Kortfristet gæld i øvrigt	326,236
I alt	337,024

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

Tabel 5.14.2: Kortfristede forpligtelser staten

	Beløb i mio. kr.
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	10,788

Kortfristet gæld i øvrigt sammensættes således:

Tabel 5.14.3: Kortfristede forpligtelser i øvrigt

	Beløb i mio. kr.
Kirkekassernes tilgodehavende hos kommunen	0,609
Skyldige feriepenge	6,531
Kommunens gæld til leverandører	131,855
Gæld til ældreboliger	1,670
Diverse mellemregningsforhold	68,206
Mellemregningsforhold på tværs af årene	102,841
Selvejende institutioner med overenskomst	2,565
Netto gæld til områder med eksterne konti	11,959
I alt	326,236

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.

Posten er sammensat således:

Tabel 5.15.1: Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-0,199
Deposita	-3,048
Deposita	8,681
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,199
I alt	5,633

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Netto beløbet på 5,6 mio. kr. er beboerindskud til ældreboliger m.v. på 7,0 mio. kr. samt deposita til lejemaal m.v. på -1,4 mio. kr.

6. Regnskabsoversigt 2021

Tabel 6.1: Regnskabsoversigt

FINANSIERING						
Beløb i løbende priser, mio. kr.	Regnskab 2021		Vedtaget budget 2021		Tillægsbev./overførsler 2021	
	U	I	U	I	U	I
Finansiering, i alt	206,183	-4.223,746	212,435	-4.194,119	21,754	-28,899
Renter af likvide aktiver	0,002	-4,984	0,025	-4,400	0,000	0,000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,378	-0,006	-0,350	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,000	-8,083	0,000	-0,197	0,000	-8,000
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,001	-0,207	0,000	-0,234	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	6,591	0,000	10,314	0,000	0,473	0,000
Kurstab og kursgevinster	1,199	-3,525	0,000	-3,150	0,000	0,000
Tilskud og udligning	31,524	-1.499,892	31,531	-1.512,367	0,000	14,152
Refusion af købsmoms	-12,357	0,000	1,400	0,000	-6,267	0,000
Skatter	5,904	-2.570,343	6,462	-2.574,857	0,000	4,200
Optagne lån	4,774	-64,251	0,000	-25,000	6,600	-39,251
Afdrag på lån	73,000	0,000	70,565	0,000	2,709	0,000
Balanceforskydninger	95,167	-72,456	92,488	-73,914	18,239	0,000

DRIFT						
Beløb i 2021-priser, mio. kr.	Regnskab 2021		Vedtaget budget 2021		Tillægsbev./overførsler 2021	
	U	I	U	I	U	I
Alle udvalg skattefinansieret område	4.667,008	-903,482	4.510,846	-690,244	73,322	-19,437
Driftsudgifter	3.122,945	-596,209	2.920,544	-375,013	98,718	-18,553
Aktivitetsbestemt medfinansiering	242,082	0,000	244,432	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	1.301,981	-307,273	1.345,870	-315,231	-25,396	-0,884
Socialudvalget	238,592	-27,229	258,923	-36,428	9,296	1,287
Driftsudgifter	213,752	-20,486	227,403	-26,399	11,745	1,287
Overførselsudgifter	24,840	-6,743	31,521	-10,028	-2,449	0,000
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.314,040	-301,667	1.331,088	-300,811	5,725	-1,001
Driftsudgifter	100,583	-6,830	107,513	-2,236	3,532	0,051
Overførselsudgifter	1.213,457	-294,838	1.223,575	-298,575	2,193	-1,052
Udvalget for Børn- og Familier	943,747	-140,777	912,545	-116,094	53,511	-19,808
Driftsudgifter	943,747	-140,777	912,545	-116,094	53,511	-19,808
Udvalget for Kultur og Fritid	129,065	-32,079	126,172	-31,486	7,849	-0,540
Driftsudgifter	129,065	-32,079	126,172	-31,486	7,849	-0,540
Udvalget for Plan og Miljø	226,275	-69,750	176,473	-17,026	1,190	-1,293
Driftsudgifter	226,275	-69,750	176,473	-17,026	1,190	-1,293
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	326,191	-2,041	326,059	-1,124	1,049	0,675
Driftsudgifter	84,109	-2,041	81,626	-1,124	1,049	0,675
Aktivitetsbestemt medfinansiering	242,082	0,000	244,432	0,000	0,000	0,000
Voksenudvalget	1.151,929	-274,697	1.003,955	-149,061	27,427	0,109
Driftsudgifter	1.150,924	-274,197	1.002,477	-148,172	27,427	0,109
Overførselsudgifter	1,005	-0,500	1,478	-0,889	0,000	0,000

DRIFT						
Beløb i 2021-priser, mio. kr.	Regnskab 2021		Vedtaget budget 2021		Tillægsbev./overførsler 2021	
	U	I	U	I	U	I
Landdistriktsudvalget	1,824	-0,081	1,675	0,000	0,633	0,000
Driftsudgifter	1,824	-0,081	1,675	0,000	0,633	0,000
Økonomiudvalget	335,347	-55,161	373,956	-38,214	-33,358	1,135
Driftsudgifter	272,668	-49,970	284,659	-32,475	-8,218	0,967
Overførselsudgifter	62,679	-5,192	89,296	-5,739	-25,140	0,168
Det brugerfinansierede område (drift)	102,777	-102,724	0,000	0,000	0,823	-0,526

ANLÆG						
Beløb i 2021-priser, mio. kr.	Regnskab 2021		Vedtaget budget 2021		Tillægsbev./overførsler 2021	
	U	I	U	I	U	I
Anlæg, i alt	138,125	-22,812	164,802	-28,900	58,043	-21,964
Det skattefinansierede område	138,125	-22,812	164,802	-28,900	58,043	-21,964
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Likviditetsforskydning		138,671		25,180	-83,116	0,000

7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2021

Tabel 7.1: Oversigt

Beløb i mio. kr.	Korr.budget	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2021	Overføres til 2022
Socialudvalget	214,034	193,266	20,768	10,702
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	108,860	93,753	15,107	5,443
Udvalget for Børn og Familier	830,154	802,970	27,184	29,829
Udvalget for Kultur og Fritid	101,995	96,986	5,008	5,008
Udvalget for Plan og Miljø	159,344	156,525	2,820	4,330
Udvalget for Sundhed- og Forebyggelse	82,227	82,068	0,159	0,159
Voksenudvalget	881,841	876,727	5,114	5,114
Økonomiudvalget	244,933	222,698	22,235	12,247
Landdistriktsudvalget	2,308	1,743	0,565	0,565
Driftsudgifter, i alt	2.625,695	2.526,736	98,959	73,396
Udvalget for Sundhed- og Forebyggelse	244,432	242,082	2,350	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering, i alt	244,432	242,082	2,350	-
Socialudvalget	19,043	18,097	0,947	-
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	926,141	918,620	7,521	0,946
Voksenudvalget	0,589	0,504	0,084	-
Økonomiudvalget	58,586	57,487	1,098	-
Overførsler, i alt	1.004,359	994,708	9,650	0,946
Udvalget for Plan og Miljø	0,297	0,053	0,244	0,244
Brugerfinansieret område, i alt	0,297	0,053	0,244	0,244
I alt	3.874,783	3.763,579	111,204	74,586

Afrundinger kan forekomme

"+" betyder mindre forbrug på udgifter/merindtægter på indtægter/henlæggelser,

"-" betyder mindre indtægter på indtægter/merforbrug på udgifter/kasstræk

De overførte midler overføres ikke en til en grundet den nye styrelsesvedtægt.

8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2021

Tabel 8.1: Oversigt

S2	Struktur og tækt	MUM	Løbende priser	Vedtaget budget 2021	Tilfølg bevilling	Overførsler	Korr. budget 2021	Primio saldo	Regnskabs 2021	Mer/ Mind. forbrug	Akk. forbrug ultimo	Løbende priser	Kasse 2021	Overførsel 2022
	Alle beløb i mio. kr.													
	23 Udvælgelse af Børn & Familier	U		12.511	-0.250	-0.404	11.857		6.085	5.772	153.546		0.092	5.680
301549	Skole i Sydbyen	U		146.100	-	-0.522	6.478	124.579	5.018	1.480	129.598		-	1.480
301561	Børnecenter i Fjeldstrup	U		10.000	-	-	2.500	-	0.504	1.996	0.504		-	1.996
301562	Palle til klubarbejde Nustrup skole	U		-	-1.500	-	-	-	-	-	-		-	-
301563	Børnecenter Over Larsdal	U		0.500	0.500	-	0.500	-	0.160	0.340	0.160		-	0.340
514523	Ny daginstitution i Gram 0-6 årige	U		23.000	-	0.118	0.118	22.882	0.028	0.092	0.160		-	0.160
514525	Nye daginstitutioner i Haderslev	U		4.000	1.511	-	2.011	-	0.377	1.634	0.377		-	1.634
514526	Udvælgelse af Børnhuset Himmelblå, Skydstrup	U		0.250	0.250	-	0.250	-	-	0.250	-		-	0.250
	33 Udvælgelse af Kultur og Fritid	U		34.200	-	0.468	34.668		16.421	18.247	19.570		0.002	18.245
031531	Flexibele bander - Frøs Arena	U		2.600	-11.500	-	-11.500	1.298	-2.000	-9.500	-2.000		-	-9.500
318523	Renoverings- og facilitetspulje til hal og idrætsanlæg 2018	U		1.300	-	0.002	1.302	1.298	1.300	0.002	2.598		-	2.598
318532	Renoverings- og facilitetspulje til hal og idrætsanlæg 2018	U		3.600	-	0.191	3.600	0.625	0.191	0.000	0.191		-	0.000
318535	Kunstsgræsbaner	U		3.600	-	-0.063	-0.063	0.063	3.463	0.137	3.463		-	0.137
318536	Renoverings- og facilitetspulje til hal og idrætsanlæg 2018	U		0.500	-	-	0.500	-	-	-	-		-	-
318537	Renovering og opgradering af Fjeldstrup Kultur- og Fritidscenter	U		6.000	-	-	6.000	-	2.539	3.461	2.539		-	3.461
318538	Starup Kræst- og Kulturcenter	U		16.500	-	-	16.500	-	6.855	9.645	6.855		-	9.645
318539	Del blå foreningshus	U		-11.500	-	-	-11.500	-	-2.000	-9.500	-2.000		-	-9.500
318540	Renoverings- og facilitetspulje 2020	U		1.500	-	0.338	0.338	1.162	-0.011	0.349	1.151		-	0.349
318541	Renoverings- og facilitetspulje 2021	U		2.500	-	-	2.500	-	0.860	1.640	0.860		-	1.640
318544	Svømmehal faciliteter undersøgelse Vopns og Haderslev	U		0.500	-	-	0.500	-	0.225	0.275	0.225		-	0.275
364511	Børnhuset	U		1.000	-	-	1.000	-	1.000	0.000	1.000		-	1.000
	43 Udvælgelse af Plan og Miljø	U		46.670	-2.000	13.983	65.203		44.385	20.818	110.348		0.569	20.248
002522	Boligudstykningsplan af Viggo Christensensvej	U		13.616	-	-0.289	13.326	13.326	0.215	0.074	13.542		-	0.074
002531	Byggenotning Starup	U		11.190	0.770	5.100	5.870	5.319	0.538	5.332	5.857		-	5.332
002550	Atkæmpulje til ræddiggørelse af boligudstykningsplaner 2020	U		0.450	-	0.289	0.289	0.161	0.018	0.271	0.179		-	0.271
005511	Erstatning til opfyldning Haderslev Havn	U		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
005511	Erstatning til opfyldning Haderslev Havn	U		-1.190	-	-	-1.190	-	-1.190	-	-		-	-
015512	Måsterplan Jordrust-projekt	U		6.950	4.000	0.050	4.050	2.900	3.034	1.016	5.934		-	1.016
015513	Visjon Gram og Fornum Vopns	U		4.008	1.000	2.245	3.245	0.763	0.521	2.724	1.285		-	2.724
015514	Palle til landsbyformelse 2020	U		3.750	-	2.899	2.899	0.763	2.796	1.003	3.560		-	1.003
015514	Palle til landsbyformelse 2020	U		-2.250	-	-2.250	-2.250	0.851	-2.413	0.163	-1.561		-	0.163
015516	Palle til støtte til bygningsformelse- bevaring	U		1.500	1.500	-	1.500	-	0.432	1.500	0.432		-	1.500
089501	Landsrugens BMO-indsats for drøkkendel	U		0.900	0.900	-	0.900	-	0.088	0.612	0.324		-	0.488
089502	Forundersøgelse Lillebøll og Haderslev Fjord	U		0.700	0.700	-	0.700	-	0.088	0.154	1.396		-	0.612
222537	Byforundersøgelser Haderslev (herunder børns)	U		14.500	-	-0.610	14.890	-	0.266	0.000	0.078		-	0.154
222537	Byforundersøgelser Haderslev (herunder børns)	U		-4.700	-	-1.090	-1.090	-	-1.060	0.000	-4.700		-	0.000
222550	Transekthedsplan 2020 inkl. sorte plæter	U		3.407	-	0.376	0.042	3.892	0.016	0.007	3.408		-	0.007
222551	Fundrøst - Omkørselsvejen/Chr. X's Vej	U		16.021	-0.440	0.482	16.061	14.753	0.035	0.000	8.820		-	0.007
222551	Fundrøst - Omkørselsvejen/Chr. X's Vej	U		8.820	-	1.802	1.802	7.018	1.802	0.000	8.820		-	0.000
222558	Vedligehold af cykelstier	U		0.463	-	0.420	0.420	0.043	0.035	0.385	0.078		-	0.385
222559	Forbedret infrastruktur A rum	U		1.700	1.300	0.184	1.484	0.216	1.077	0.407	1.293		-	0.407
222564	Nakrup Landevej	U		0.350	-	0.110	0.110	0.240	0.078	0.032	0.319		-	0.032
222566	Genanlæg af Skydstrup-spør	U		0.450	-	0.129	0.129	0.321	-	0.129	0.321		-	0.129
222570	Trafikskiltning Dunderum	U		0.080	-	0.072	0.072	0.008	0.038	0.007	0.047		-	0.038
222571	Vester Lindvej 2 rums 1 vej	U		0.100	-	0.047	0.047	0.063	0.053	0.007	0.053		-	0.047
222572	Banergrædspåsen i Vogens	U		5.000	-	2.384	4.384	0.616	3.991	0.393	4.607		-	0.393
222573	Reetablering af træer på Grævene	U		2.600	-	0.248	1.500	2.352	0.014	0.504	2.365		-	0.234
222574	Atkæmpulje Gram	U		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
222575	Vedligehold af cykelstier	U		1.500	-	-	1.500	-	1.500	0.000	1.500		-	1.500

VÆLG I RULLETEKST:
 1) Videreføres, men med speciel kassenhængelse i år
 2) Afsluttes, Restsum videreføres til andet anlægsprojekt
 3) Afsluttes og aflægges i 2021
 4) Afsluttes i 2021 og aflægges i 2022
 5) Afsluttes i 2021 og aflægges i 2022
 6) Direkte i kassen

S2	Struktur og tekst	MU/	Anlægs- bevilling	Vedtægt budget 2021	Tillægs bevilling	Over- førsler	Korr. budget 2021	Primø saldo	Regn- skab 2021	Mer/ind- forbrug	Akk. forbrug ultimo	Kasse	Over- førsel
			Løbende priser	21 P/L	21 P/L	21 P/L	21 P/L	Løbende priser	21 P/L	Løbende priser		2021	2022
	Alle beløb i mio.kr. Kr.												
222576	2 minus 1 vej langs Ejervej	U	0.800	0.800	-	-	0.800	-	0,634	0,166	0,634	Videret.øres	0,166
222577	Ovkøstipule med statsrefusion	U	3.000	5.000	-2.000	-	3.000	-	0,513	2,487	0,513	Videret.øres	2,487
222578	Ovkøstipule med statsrefusion	U	-	-2.000	2.000	-	-	-	-	-	-	Videret.øres	-
222579	Brøer og bygværker	U	2.000	2.000	-	-	2.000	-	2,000	-	2,000	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-
222580	Proj. til realisering af trafikkerhedsplan	U	1.360	1.000	0,360	-	1,360	-	1,157	0,203	1,157	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,203
222581	Påpe til udmøntning af Ovkøstplan	U	2.000	2.000	-	-	2.000	-	0,386	1,614	0,386	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	1,614
222582	Funktionskontrakter på veje	U	18.500	18.500	-	-	18.500	-	18,500	0,000	18,500	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,000
222583	Ovkøst i Nustrup - Udval	U	0.900	0.900	-	-	0.900	-	-	0,500	-	Videret.øres	0,500
222584	Fyring af Dyrstaldeligen	U	-	-	2.500	-	-	-	2,500	-	2,500	Videret.øres	-
222585	Forvarsling af nødbegrænsning på broen på Storegade, Sommer	U	-	-	-	-	-	-	0,082	-0,082	0,082	Videret.øres	-0,082
222586	Arbejdsplan for renovering af Aarø Havn	U	0.927	-	-	-	0.927	-	0,933	-0,006	0,933	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-0,006
241505	Aarø Havn møblovod	U	0.900	0.900	-	-	0.900	-	0,874	0,026	0,874	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,026
241506	Forundersøgelse af tilsætning af Aarø Havn og Haderslev linderhe	U	0.300	0.300	-	-	0.300	-	0,107	0,193	0,107	Videret.øres	0,193
241507	Forundersøgelse af eventuel udvidelse af Aarø Havn	U	0.500	0.500	-	-	0.500	-	0,203	0,297	0,203	Videret.øres	0,297
	53 Udvalget for Sundhed og Forblydelse	U		9.610	0.037	0.183	9.830		5.808	4.022	6.195		4.022
488521	53 Udvalget for Sundhed og Forblydelse	I	13.017	9.410	0,037	0,183	9.630	0,387	5,808	3,822	6,195	Videret.øres	3,822
488521	Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	I	-7.280	-	-	-	-	-7.280	-	-	-7.280	Videret.øres	-
488522	Sundhedsrådgivning i Gram	U	-	0.200	-	-	0.200	-	-	0,200	-	Videret.øres	0,200
	53 Voksenudvalget	U		6.120	1.000	-	7.120		1.255	5.865	1.255		0.041
018512	Brandskrift af Humerforten Pejpecenter og Hort Lorenzen Pejpecer	U	3.340	-	1.000	-	1.000	-	0,274	4,726	0,274	Videret.øres	4,726
019500	Opførelse af 16 ældreboliger på Højmarken i Gram	U	1.500	5.000	-	-	5.000	-	0,959	0,041	0,959	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,041
527504	Velfærdstjenestebestilling i Gram	U	1.000	1.000	-	-	1.000	-	0,022	0,098	0,022	Videret.øres	0,098
550504	Høve og beskæftigelsesprojekt Odinsgården	U	0.120	0.120	-	-	0.120	-	-	-	-	-	-
	73 Økonomiudvalget	U		46.945	7.171	31.036	85.152		62.677	22.475	186.563		-0.179
	73 Økonomiudvalget	I		-11.600	-14.188	-3.976	-29.764		-16.149	-13.615	-42.971		22.895
001500	Udvikling af Jorfrustien	U	6.600	-	-	0,630	5,971	0,630	0,077	0,460	6,601	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,118
001501	Indre del af Jorfrustien	U	4.000	-	-	0,537	3,463	0,460	0,077	0,460	3,540	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,460
002522	Boligudvikling af Viggo Carstensenvej	U	15.567	-	-2.136	2,202	15,503	0,245	-0,179	15,748	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-0,179	
002528	Boligudvikling af Viggo Carstensenvej	I	-22.449	-	-0,720	-	-0,720	-21,729	-	-	-22,449	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-
002531	Haderslev Havn - Omdannelse, Renovering af Pakhuskajen m.m.	U	10.000	-	-	0,563	9,436	0,013	0,013	0,550	9,449	Videret.øres	0,550
002531	Salg Starup	U	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Videret.øres	-
002531	Salg Starup	I	-4.962	-	-	-1,626	-1,626	-3,885	-2,168	0,542	-5,853	Videret.øres	0,439
002548	Byudvikling	U	-	9.000	-9.000	-	-	-	-	-	-	Videret.øres	-
002551	Fredsted Vest	U	19.300	-	12.000	-0,109	11,891	7,407	4,024	7,867	11,431	Videret.øres	7,867
002555	Midlertidige boliger på Jorfrustien	U	0.400	-	0.400	-	0.400	0,252	0,148	0,252	0,252	Videret.øres	0,148
002556	Tåsingvej i Starup	I	-4.813	-	-4.813	-	-4.813	-	-	-4,813	-	Videret.øres	-4,813
002559	Bygning Rundbakken	U	3.760	-	3.760	-	3.760	-	-	3,760	-	Videret.øres	3,760
003500	Østergader/kontraktvej - Klargang af grund	U	5.875	4.800	-	-	4.800	0,137	4,663	0,137	4,663	Videret.øres	4,663
003500	Østergader/kontraktvej - Klargang af grund	U	-8.200	-9.600	-	-	-9.600	-	-	-9,600	-	Videret.øres	-9,600
003551	Ehervorsørdale Haderslev-Vejens (Nordvest) EP3 Hemmevej	U	0.060	-	0.060	-	0.060	0,087	-0,027	0,087	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-0,027	
003551	Ehervorsørdale Haderslev-Vejens (Nordvest) EP3 Hemmevej	I	-1.000	-	-1.000	-	-1.000	-2,000	-	-2,000	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-	
003552	Nærrgade 41, Haderslev	U	-3.000	-	-3.000	-	-3.000	-	-	-	-	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,000
003552	Nærrgade 41, Haderslev	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Videret.øres	-
003554	Hartig Valdemarsvej 1F	I	-1.550	-	-1.550	-	-1.550	-	-	-	-	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-
005507	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skal norms)	U	4.088	-	1.740	2,350	4,990	4,450	-0,360	4,450	4,450	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-0,360
005507	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skal norms)	I	-5.455	-	-3.105	-2,350	-5,455	-4,457	-0,988	-4,457	-4,457	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-0,988
005510	Salg af jord	U	-5.000	-2.000	-	-	-2.000	-	-2,000	-	-3,407	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-
095510	Brand og Redning Sønderjylland	I	1.353	1.353	-	-	1.353	-	1,330	0,023	1,330	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	0,023
364512	Gram Højskole	U	5.395	5.000	0,395	-	5.395	-	5,395	-	5,395	Arslutnet 2021 og aflægges 2022	-

VELG I RULLETEXT:
1) Videret.øres,
2) Videret.øres, men med special
kassenhøjagelse i år
3) Arslutnet - Restsum videret.øres til andet
anlægsprojekt
4) Arslutnet og aflagt | 2021
5) Arslutnet | 2021 og aflægges | 2022
6) Direkte i kassen

SR	Struktur og tekst	MU/I	Anlægs- bevilling	Vedtægt budget 2021	Tillægs bevilling	Over- førsler	Korr. budget 2021	Primio saldo	Regn- skab 2021	Mær/mind. forbrug	Akk. forbrug ultimo	VÆLG I RULLETEXT: 1) Videreføres, 2) Videreføres, men med speciel kassenhæftelse i år 3) Afsluttes, Restsum videreføres til andet anlægsprojekt 4) Afsluttes og aflagt i 2021 5) Afsluttes i 2021 og aflægges i 2022 6) Direkte i kassen	Kasse 2021	Over- førsel 2022
	Alle beløb i mio.kr. kr.		Løbende priser	21 P.L.	21 P.L.	21 P.L.	21 P.L.	Løbende priser	21 P.L.	21 P.L.	Løbende priser		2021	2022
650545	Bjytningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, A-T-påbud og indklima 2021	U	22.594	25.770	0.702	-2.510	23.662	-	22.200	1.462	22.200	Afsluttes, Restsum videreføres til andet anlægsprojekt	-	1.600
650545	Bjytningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, A-T-påbud og indklima 2021	I	-	-	-	-	-	-	-0.138	0.138	-0.138	Afsluttes, Restsum videreføres til andet anlægsprojekt	-	-
650546	DK2020 (tidligere Haderslev som klima Kommune)	U	1.022	-	-	-	1.022	-	0.394	0.628	0.394	Videreføres	-	0.628
650547	Ejendomsenhvervelse Lighthouse og Pw Factory, samt ombygning af disse og eksisterende bygninger	U	105.000	-	-	23.243	23.243	81.757	23.338	-0.095	105.095	Afsluttes og aflagt i 2021	-0.095	-
650547	Ejendomsenhvervelse Lighthouse og Pw Factory, samt ombygning af disse og eksisterende bygninger	I	-	-	-	-	-	-	-0.117	0.117	-0.117	Afsluttes og aflagt i 2021	0.117	-
676506	Strukturelle ændringer på borgernære områder	U	-	-	-0.750	4.430	3.680	-	-	3.680	-	Videreføres	-	3.680
	93 Landdistriktsudvalget			8.746	-	0.269	9.015		1.494	7.521	3.572		0.000	7.521
015517	Rulle til Landsby/ornyelse	U	8.900	6.400	-	-	6.400	-	0.276	6.124	0.276	Videreføres	-	6.124
015517	Rulle til Landsby/ornyelse	I	-7.100	-3.800	-1.300	-	-5.100	-	-	-5.100	-	Videreføres	-	-5.100
668504	Landstriksplan 2019	U	0.500	-	-	0.090	0.090	0.411	0.018	0.072	0.429	Videreføres	-	0.072
668506	Borgerbudgettering 2020	U	1.346	-	-	0.034	0.034	1.312	0.034	0.000	1.346	Afsluttes i 2021 og aflægges i 2022	0.000	-
668507	Landstriksplan 2020	U	0.500	-	-	0.145	0.145	0.355	0.110	0.035	0.465	Videreføres	-	0.035
668508	Borgerbudgettering 2021	U	1.346	1.346	-	-	1.346	-	0.906	0.440	0.906	Videreføres	-	0.440
668509	Landstriksplan 2021	U	1.000	1.000	-	-	1.000	-	0.150	0.850	0.150	Videreføres	-	0.850
	I alt (udgifter)	U		164.802	12.508	45.535	222.845		138.125	84.720	481.049		0.526	84.435
	I alt (indtægter)	I		-28.900	-14.578	-7.286	-50.864		-22.812	-28.052	-59.702		0.118	-28.412

9. Personaleoversigt

Table 9.1: Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2021
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		42,63
Faste ejendomme		6,82
013	Andre faste ejendomme	6,46
019	Ældreboliger	0,36
Fritidsfaciliteter		35,81
031	Stadion og idrætsanlæg	35,81
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		67,41
Fælles funktioner		53,80
201	Fælles formål	53,61
207	Parkering	0,19
Kollektiv trafik		11,46
233	Færgedrift	10,52
234	Lufthavne	0,94
Havne		2,15
241	Lystbådehavne m.v.	2,15
UNDERVISNING OG KULTUR		849,14
Folkeskolen m.m.		740,91
301	Folkeskoler	522,10
302	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,03
304	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	7,66
305	Skolefritidsordninger	55,53
308	Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	134,83
309	Sprogstimulering for tosprogede børn i førskolealderen	0,01
315	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal	7,75
317	Specialpædagogisk bistand til voksne	10,00
Ungdomsuddannelser		19,84
346	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	19,84
Folkebiblioteker		24,14
350	Folkebiblioteker	24,14
Kulturel virksomhed		45,15
360	Museer	4,49
363	Musikarrangementer	19,61
364	Andre kulturelle opgaver	21,05
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		19,10
370	Fælles formål	1,38
376	Ungdomsskolevirksomhed	17,72

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2021
SUNDHEDSOMRÅDET		115,71
Sundhedsudgifter m.v.		
482	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	33,47
485	Kommunal tandpleje	37,57
488	Sundhedsfremme og forebyggelse	18,77
489	Kommunal sundhedstjeneste	23,13
490	Andre sundhedsudgifter	2,77
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE		2.198,65
Dagtilbud til børn og unge		585,90
510	Fælles formål	25,84
511	Dagleje	150,22
514	Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	409,84
Tilbud til børn og unge med særlige behov		531,96
521	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	68,44
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	463,52
Tilbud til ældre		502,74
527	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	382,42
528	Hjemmesygepleje	89,72
529	Ældreserviceordning	15,59
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	10,91
536	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	4,10
Tilbud til ældre og handicappede		44,73
538	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	1,66
539	Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	43,07
Rådgivning		13,29
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	13,29
Tilbud til voksne med særlige behov		399,54
542	Boformer for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109	-
545	Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	0,88
551	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	238,90
552	Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	9,42
553	Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	9,27
559	Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	141,07
Tilbud til udlændinge		48,90
560	Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	20,74
Kontante ydelser		
572	Sociale formål	28,16

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2021
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.		34,22
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	34,22
Arbejdsmarkedsforanstaltninger		37,37
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	27,57
595	Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	2,44
597	Seniorjob for personer over 55 år	7,36
ADMINISTRATION M.V.		586,00
Administrativ organisation		570,93
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	3,74
642	Kommissioner, råd og nævn	2,00
643	Valg m.v.	0,19
650	Administrationsbygninger	1,56
651	Sekretariat og forvaltninger	247,45
652	Fælles IT og telefoni	15,53
653	Jobcentre	140,72
654	Naturbeskyttelse	5,98
655	Miljøbeskyttelse	23,41
656	Byggesagsbehandling	6,93
657	Voksen-, ældre- og handicapområdet	74,89
658	Det specialiserede børneområde	48,53
Puljer		15,07
674	Interne forsikringspuljer	15,07

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	42,63
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	67,41
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	849,14
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	115,71
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE	2.198,65
Konto 6	ADMINISTRATION M.V.	586,00
I alt		3.859,54

10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2021

Tabel 10.1: Garantioversigt

Boligforanstaltninger		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio.kr.)
Låntager	Långiver		
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	3,121	1,491
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1,487	1,115
Andelsboligforeningen Byparken	Realkredit Danmark	3,848	0,721
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	12,022	2,254
Andelsboligforeningen Hamisgaardparken	Realkredit Danmark	2,798	0,221
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	2,604	0,744
Boligselskabet af 1943	BRF	1,532	1,532
	Nykredit	124,990	61,798
	Realkredit Danmark	40,303	17,425
Boligselskabet Sydbo, Haderslev	Realkredit Danmark	21,082	6,237
Dansk Boligselskab	Nykredit	0,510	0,571
De Vanføres Boligselskab	Nykredit (LR Realkredit A/S)	1,350	0,386
Domea	BRF	24,551	12,336
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	0,948	0,306
Gram Boligforening	Nykredit	5,274	5,098
	Realkredit Danmark	15,283	7,148
Haderslev Andelsboligforening	Nykredit	714,092	453,674
	Realkredit Danmark	139,691	73,283
Haderslev Boligselskab	BRF	123,395	58,097
	Nykredit	39,679	32,570
	Realkredit Danmark	8,467	6,853
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit	0,403	1,608
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Nykredit	2,889	0,654
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	62,104	48,025
	Nykredit (LR Realkredit A/S)	37,680	26,551
Vojens BSB	Nykredit	7,930	7,172
	Realkredit Danmark	13,416	4,058
Årø Sund Andelsboligforening	Realkredit Danmark	4,367	0,819
DVB syd afd. 3	Nykredit	2,603	2,344
I alt		1.418,419	835,090

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Byfornyelser m.v.		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Byfornyelse m.v.	Nykredit	7,044	10,825
	Realkredit Danmark	8,457	8,079
I alt		15,501	18,904

Andre forpligtelser		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	8,168	1,922
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	0,180	0,180
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (kassekredit)		0,300
	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,288	0,288
Fjelstrup Forsamlingshus	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,062	0,062
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	80,238	80,238
Gram Vandværk	Kommunekredit	0,670	0,670
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	30,709	30,709
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	7,131	7,131
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2,399	2,399
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	242,574	242,574

Andre forpligtelser		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	31,756	31,756
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	1,529	1,529
Sønder Vilstrup Vandværk	Kommunekredit	0,100	0,100
Vester Lindet Vandværk I/S	Kommunekredit	0,416	0,416
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	140,006	140,006
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	0,240	0,240
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A.	Kommunekredit	2,125	2,125
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	3,070	3,070
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2,600	2,600
Sønderjyllands Seniorhøjskolen	Underpant i ejendom	0,700	0,700
Fjelstrup Vandværk A.m.b.A.	Kommunekredit	7,000	7,000
I alt		561,961	556,015

Solidarisk garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1.589,303	1.589,303
I alt		1.589,303	1.589,303

Interessent garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	27,136	3,264
I alt		27,136	3,264

1. Erstatningsrisiko i forbindelse med salg af industrijord i Langkær udstykningen:

- a. Ejendomsretten til matr.nr. 259 Erlev, er ved skødepåtegning af 21. november 1989 overgået til A/S Danisco (tidl. D.D.S).
- b. Skødepåtegningen rummer en anerkendelse af det erstatningsansvar, som allerede følger af salgsaftalen, og som skulle have været dækket ind af den servitut om luftkvalitet, som det kun delvis har været muligt at tinglyse.
- c. Risikoens størrelse kan ikke med nogenlunde sikkerhed opgøres, førend en skade måtte opstå.
- d. Det har ikke været muligt at opnå forsikringsdækning eller en aftalemæssig løsning af det foreliggende problem. Dette søges begrænset ved kritisk administration af arealanvendelse i området. Samt at Danisco høres i forbindelse med konkrete henvendelser om arealkøb indenfor konsekvenszonen.
- e. En ny produktion er påbegyndt i 1997. Sårbarheden er noget mindre end den oprindelige, men forpligtelsen består uændret.

11. Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Haderslev Kommune har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder i 2021.

Budget- og regnskabssystem for kommuner beskriver i kapitel 7.2.2.1. afsnit k., at en kommune, som udfører opgaver for andre offentlige myndigheder efter nogle nærmere givne retningslinjer, skal aflægge regnskab for de tilhørende indtægter og omkostninger.

12. Oversigt over ”ikke revisionsydelse”

I henhold til lovgivning skal det oplyses hvilke ikke-revisionsydelse kommunens revisor har udført.

I regnskabsåret 2021 har EY leveret følgende ikke-revisionsydelse:

- Rådgivning og sparring på beskæftigelsesområdet
- Screening af jobafklaringsforløb

13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2021

Tabel 13.1: Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2020-2024 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2021	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
09.55.63	Selvejende inst. med overenskomst	0,477	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.64	Stat og Hypotekbank	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.70	Kommunekredit ekskl. jordforsyning	583,323	582,527	534,344	507,858	475,882	446,704
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	3,404	7,937	7,460	6,983	6,506	6,029
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	172,998	170,795	170,795	170,795	170,795	170,795
09.55.75	Langfristet gæld m/indl. Kreditor	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	208,982	196,675	183,783	170,790	157,696	144,499
09.55.78	Færgeinvesteringer	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	3,013	1,975	0,834	0,728	0,621	0,515
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		584,148	583,352	535,169	508,683	476,707	447,529
Langfristet gæld ekskl. leasing		970,009	958,758	897,206	857,251	811,704	768,852
Langfristet gæld		973,022	960,734	898,040	857,979	812,325	769,367

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 12.1 er tal for 2021 regnskabstal. Tal for 2022-2025 er budgettal. Budgetteret lånoptagelse er indregnet under ”Kommunekredit ekskl. Jordforsyning samt under ældreboliger”

Der er budgetteret med 6,6 mio. kr. årligt til indbetalinger til Lønmodtagernes Feriefond til afdrag og indeksering. Afdragernes og indekseringernes faktiske størrelse vil kunne variere betydeligt fra år til år. Derfor beregnes gælden kun pr. 31. december 2021. Der forventes dog i 2022 at foretages et ekstraordinært afdrag på gældsforpligtelsen. Værdien af det ekstraordinære afdrag er endnu ikke indarbejdet, da størrelsen endnu ikke er endelig afklaret.

I vedtaget budget for 2022-2025 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 11,5 mio. kr. i 2022, 33,2 mio. kr. i 2023, 24,6 mio. kr. i 2024 og 30,4 mio. kr. i årene 2025, samt lånoptagelse til ældreboliger på 22,5 mio. kr. i 2023.

I lånesagen der blev behandlet på kommunalbestyrelsens møde den 1. marts 2022, blev det vedtaget at lånoptage 18 mio. kr. i 2022 på baggrund af låneberettigede udgifter afholdt i regnskab 2021.

Tabel 13.2: Detailoversigt langfristet gæld 2020-2024

Langfristet gæld excl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	584,148	583,352	541,669	515,183	483,207
Lånoptagelse	58,301	18,000	33,200	27,600	30,400
Afdrag inkl. indeksregulering	-59,097	-59,683	-59,685	-59,576	-59,579
Ultimo	583,352	541,669	515,183	483,207	454,029

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Jordforsyning					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	3,404	7,937	5,969	5,492	5,015
Lånoptagelse	5,950	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-1,417	-1,968	-0,477	-0,477	-0,477
Ultimo	7,937	5,969	5,492	5,015	4,538

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Ældreboliger					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	208,982	196,675	183,783	193,290	180,196
Lånoptagelse	0,000	0,000	22,500	0,000	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-12,307	-12,893	-12,993	-13,094	-13,197
Ultimo	196,675	183,783	193,290	180,196	166,999

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Leasing					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	3,013	1,975	0,834	0,728	0,622
Nettobevægelse	-1,038	-1,141	-0,106	-0,106	-0,107
Ultimo	1,975	0,834	0,728	0,622	0,515

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	173,475	170,795	170,795	170,795	170,795
Nettobevægelser	-2,680	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	170,795	170,795	170,795	170,795	170,795

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristet gæld					
Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Primo	973,022	960,734	903,049	885,488	839,835
Lånoptagelse	64,251	18,000	55,700	27,600	30,400
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-73,860	-75,684	-73,261	-73,253	-73,359
Feriemidler	-2,680	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	960,734	903,049	885,488	839,835	796,876

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 13.2 er tal for 2021 regnskabstal. Tal for 2022-2025 er budgettal

14. Kirkelige ligninger 2021

Tabel 14.1: Kirkelig ligning 2021 (beløb i mio. kr.)

- = overskud i kirkens favør	Budget	Regnskab	Forskel	Status
Saldo primo				-0,742
Forskudsbeløb af kirkeskat	-73,914	-73,914	0	0
Landskirkeskatten	12,383	12,383	0	0
Kirkekasser i alt	56,707	56,707	0	0
Provstiudvalgskasse	4,957	4,957	0	0
Resultat	0,133	0,133	0	0,133
Saldo ultimo				-0,609

Fordeling af kirkekasser 2021	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	1,329	1,329
Haderslev domsogns kirkekasse	11,815	11,815
Fjelstrup kirkekasse	1,495	1,495
Fole Kirkekasse	0,935	0,935
Gl. Haderslev Kirkekasse	4,844	4,844
Gram Kirkekasse	3,221	3,221
Halk-Grarup Kirkekasse	1,539	1,539
Hammelev Kirkekasse	2,252	2,252
Hjerndrup kirkekasse	0,635	0,635
Hoptrup Kirkekasse	3,199	3,199
Højrup Kirkekasse	0,833	0,833
Jegerup Kirkekasse	1,302	1,302
Maugstrup Kirkekasse	0,939	0,939
Moltrup Kirkekasse	1,860	1,860
Nustrup Kirkekasse	1,509	1,509
Oksenvad Kirkekasse	0,607	0,607
Skrydstrup Kirkekasse	1,484	1,484
Sommersted Kirkekasse	1,873	1,873
Starup Kirkekasse	2,322	2,322
Vedsted Kirkekasse	2,401	2,401
Vilstrup Kirkekasse	1,159	1,159
Vojens Kirkekasse	3,720	3,720
Vonsbæk Kirkekasse	0,993	0,993
Øsby Kirkekasse	3,281	3,281
Åstrup Kirkekasse	1,160	1,160
Kirkekasser, i alt	56,707	56,707

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev kommune pr. 31. december 2021 på 0,6 mio. kr.

I 2021 var der budgetteret med, og realiseret, et merforbrug på 0,1 mio. kr., som nedsatte det hidtidige mellemværende fra 0,7 mio. kr. i kirkens favør, til de 0,6 mio. kr. i kirkens favør.



Haderslev
Kommune

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev

www.haderslev.dk