



Haderslev Kommune

Regnskab 2020

Indhold

1. Anvendt regnskabspraksis	1
1.1. God bogføringssskik	1
1.2. Driftsregnskab	1
1.3. Selvforsikringsordninger	1
1.4. Balancen	1
2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	5
3. Finansieringsoversigt	6
4. Balance pr. 31. december 2020	7
5. Noter til regnskabsopgørelse og balance	8
5.1. Skatter	8
5.2. Generelle tilskud	8
5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)	9
5.4. Renter m.v.	9
5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)	10
5.6. Jordforsyningen	10
5.7. Det brugerfinansierede område	10
5.8. Materielle anlægsaktiver	11
5.9. Finansielle anlægsaktiver	11
5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger	13
5.11. Egenkapital	14
5.12. Hensatte forpligtelser	15
5.13. Langfristet gæld	16
5.14. Kortfristede gældsforpligtelser	18
5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.	18
6. Regnskabsoversigt 2020	19
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2020	21
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2020	22
9. Personaleoversigt	25
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2020	28
11. Udførelse af opgaver for andre myndigheder	30
12. Oversigt over "ikke revisionsydelse"	30
13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2020	30
14. Kirkelige ligninger 2020	32

1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2020 aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet 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 2020 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2020 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2019. Fra 2019 er der optaget skyldige feriepenge efter ændring af ferieloven.

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

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

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 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 2020, hvis varen er leveret eller ydelsen er præsteret i kalenderåret 2020, dog forudsat de er kendte af kommunen inden udløb af supplementsperioden, der sluttede den 20. januar 2021.

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 selvriscer 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 eksklusiv moms, med undtagelse af værdiansættelsen af ældreboliger, som sker til kostpris inklusiv moms.

Grunde og bygninger, som kommunen har anskaffet før 1. januar 1999, vurderes til den offentlige ejendoms-vurdering 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.

Social- og Indenrigsministeriet 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
- Hjælpemidler, 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 salgpris. Der foretages ikke afskrivning på grunde og bygninger bestemt til videresalg.

Tilgodehavender, værdipapirer og likvide beholdninger indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse. Udtrukne obligationer optages til kurs 100.

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 tjenestemandensret 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 tjenestemandensforpligtelse 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

Table 2.1: Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note		Budget 2020 (mio.kr.)	Korrigeret Budget 2020 (mio.kr.)	Regnskab 2020 (mio.kr.)
	A. Det skattefinansierede område			
	Indtægter:			
5.1	Skatter	2.556,6	2.556,6	2.554,1
5.2	Generelle tilskud m.v.	1.251,5	1.343,6	1.354,5
	Indtægter i alt	3.808,1	3.900,2	3.908,6
5.3	Driftsudgifter: (ekskl. Forsyningsvirksomheder)			
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	-52,1	-53,0	-52,2
	Trafik og infrastruktur	-113,8	-90,7	-83,1
	Undervisning og Kultur	-628,2	-639,2	-611,9
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	-323,3	-324,1	-322,6
	Social- og Sundhedsvæsen	-2.119,8	-2.188,8	-2.160,0
	Administration m.v.	-444,5	-424,6	-411,3
	Driftsudgifter i alt	-3.681,6	-3.720,4	-3.641,1
	Driftsresultat før finansiering	126,5	179,8	267,5
5.4	Renter m.v.	-1,9	-4,8	-5,3
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	124,6	174,9	262,2
5.5	Anlægsudgifter: (ekskl. Forsyningsvirksomheder)			
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	-4,6	-13,6	-10,5
	Trafik og infrastruktur	-7,4	-39,5	-32,0
	Undervisning og Kultur	-68,1	-70,9	-70,2
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	0,0	6,7	6,9
	Social- og Sundhedsvæsen	-0,4	-1,4	-1,3
	Administration m.v.	-22,9	-146,2	-121,0
	Anlægsudgifter i alt	-103,4	-265,0	-228,2
5.6	Jordforsyning			
	Salg af jord m.v.	4,3	11,5	8,0
	Køb af jord inkl. byggemodning	-5,0	-17,5	-12,8
	I alt	-0,7	-6,0	-4,8
	RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:	20,4	-96,1	29,2
5.7	B. Forsyningsvirksomheder			
	Drift(indtægter-udgifter)	0,0	0,0	0,3
	Anlæg(indtægter-udgifter)	0,0	0,0	0,0
	RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:	0,0	0,0	0,3
	C. RESULTAT I ALT (A+B)	20,4	-96,1	29,5

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

3. Finansieringsoversigt

Tabel 3.1: Finansieringsoversigt

	Budget 2020 (mio.kr.)	Korrigeret Budget 2020 (mio.kr.)	Regnskab 2020 (mio.kr.)
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER			
Resultat i alt	20,4	-96,1	29,5
Optagne lån (Langfristet gæld)	26,0	138,9	99,6
I alt	46,4	42,8	129,1
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	-69,2	-72,5	-71,9
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balanceforskyd.)	20,5	-13,2	72,6
I alt	-48,7	-85,6	0,7
Kursregulering likvide aktiver			-32,1
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	-2,3	-42,8	97,7

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

4. Balance pr. 31. december 2020

Tabel 4.1: Balance pr. 31. december 2020

Note		Primo 2020 (mio.kr.)	Ultimo 2020 (mio.kr.)
AKTIVER			
5.8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.534,0	1.483,4
	Tekniske anlæg m.v.	47,3	44,7
	Inventar	4,3	5,0
	Anlæg under udførelse	78,0	209,8
	I alt	1.663,6	1.743,0
	Immaterielle anlægsaktiver	2,2	1,1
5.9	Finansielle anlægsaktiver:		
	Langfristede tilgodehavender	2.415,0	2.394,0
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	12,7	18,2
	I alt	2.427,7	2.412,2
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.093,4	4.156,3
5.10	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)	125,4	121,2
	Tilgodehavender	422,8	321,6
	Værdipapirer	10,7	7,5
	Likvide beholdninger	164,0	261,7
	I alt	722,9	712,1
	AKTIVER I ALT	4.816,3	4.868,4
PASSIVER			
5.11	EGENKAPITAL:		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,0	0,0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	77,7	73,3
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.713,4	1.792,1
	Reserve for opskrivning		
	Balancekonto	761,6	668,0
	I alt	2.552,7	2.533,3
5.12	Hensatte forpligtelser	782,2	761,7
5.13	Langfristede gældsforpligtelser	829,4	973,0
5.14	Kortfristede gældsforpligtelser	646,0	594,6
5.15	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	5,9	5,7
	PASSIVER I ALT	4.816,3	4.868,4

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

Tabel 5.1.1: Skatter

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Restbudget
Personskatter	-2.356,723	-2.356,723	-2.356,353	-0,370
Selskabsskatter	-36,228	-36,228	-36,228	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,250	-1,250	-1,227	-0,023
Grundskyld	-159,744	-159,744	-157,665	-2,079
Anden skat på fast ejendom	-2,614	-2,614	-2,601	-0,013
Skatteindtægter, i alt	-2.556,559	-2.556,559	-2.554,075	-2,484

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et negativt restbudget betyder der har været færre indtægter end budgetteret

5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

Tabel 5.2.1: Generelle tilskud

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Restbudget
Kommunal udligning	-1.005,089	-1.005,089	-1.005,089	0,000
Statstilskud til kommuner	-56,828	-56,828	-56,820	-0,008
Efterregulering	10,000	-3,200	-3,204	0,004
Udligning af selskabsskat	-34,614	-34,614	-34,620	0,006
Udligning vedrørende udlændinge	49,969	49,969	49,969	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	-38,843	-38,843	-38,840	-0,003
Kommunalt udviklingsbidrag	6,249	6,249	6,252	-0,003
Kompensation covid-19	0,000	-13,080	-13,080	0,000
Tilskud til Ø-kommuner	-3,996	-3,996	-3,996	0,000
Efterregulering	10,000	-54,041	-64,500	10,459
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-4,798	-4,798	-4,800	0,002
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-8,534	-8,534	-8,532	-0,002
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,437	-11,437	-11,436	-0,001
Beskæftigelsestilskud	-89,204	-89,204	-89,196	-0,008
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-51,460	-51,460	-51,456	-0,004
Tilskud ny særtalsskudspulje	-11,979	-11,979	-11,976	-0,003
Kompensation skatteenedsættelse (flyttet)	0,000	-1,128	-1,128	0,000
Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere	0,000	-0,456	-0,456	0,000
Tilskud til beboere på botilbud	0,000	-0,192	-0,192	0,000
Overgangstilskud aldersbestemt udgiftsbehov	-9,816	-9,816	-9,816	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,143	-1,143	-1,140	-0,003
Generelle tilskud i alt	-1.251,523	-1.343,620	-1.354,056	10,436

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 udgift på 0,4 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 3,6 mia. kr. hvilket er en mindre udgift på 79,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

Tabel 5.3.1: Mindre udgifter drift

	<i>mio. kr.</i>
Serviceudgifter	87,635
Lovbundne udgifter	-0,136
Aktivitetsbestemt medfinansiering	1,505
Forsikrede ledige	-34,041
Central refusionsordning	23,325
Ældre	1,078
I alt	79,366

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merudgifter på ca. 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2020.

Tabel 5.4.1: Renter m.v.

<i>mio. kr.</i>	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Restbudget
Renter af indestående	0,325	0,298	0,027
Renter af obligationer/aktier	-4,700	-4,113	-0,587
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,350	-0,163	-0,187
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,197	-0,063	-0,134
Renter af udlæg vedrørende forsyning	-0,234	-0,209	-0,026
Renter af langfristet gæld	10,195	8,944	1,251
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,005	-0,005
Kurstab og gevinster	2,128	2,946	-0,818
Garantiprovision	-2,350	-2,317	-0,033
Renter m.v. i alt	4,817	5,329	-0,512

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder at der har været et mindre forbrug i forhold til de budgetterede nettorentudgifter

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

Der er en mindre udgift på 1,3 mio. kr. på kommunens langfristede gæld, hovedsageligt som følge af lave renter.

Derudover er der en større udgift på 0,8 mio. kr. vedrørende kurstab på kommunens investerede midler.

5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 228,2 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 36,8 mio. kr.

Tabel 5.5.1: Større udvalgte anlægsprojekter

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Skole i Sydbyen	63,978
Funktionskontrakter på veje	19,960
Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev - statstilskud	-7,280
Fredsted Vest	7,407
Bygningsvedligeholdelse	31,239
Nyt rådhus	81,757

Indtægter er angivet med "-".

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2020, 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 8,0 mio. kr. og udgifter til jordkøb for 12,8 mio. kr.

I forhold til budgettet er der netto en merudgift på 4,8 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

<i>mio. kr.</i>	Primo 2020	Forbrug i 2020	Bogført direkte på status	Ultimo 2020
Varmeanlæg i Sommersted	0,633	0,000	-0,204	0,428
Affaldshåndtering ved Provas	12,041	0,000	6,010	18,052
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	0	-0,297	0,000	-0,297
I alt	12,674	-0,297	5,806	18,183

Afrundingsdifferencer kan forekomme

+ = kommunens tilgodehavende hos brugerne

Kommunens tilgodehavende hos varmforsyningen er bogført til 0,4 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 tilgodehavende hos brugerne på 18,1 mio. kr. er afbalanceret under 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender som en gæld hos Provas A/S.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2020 er der opkrævet for meget hos brugerne, som vil blive modregnet i 2022 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 01.01.2020	259,239	1.950,612	125,845	17,592	77,955	4,245	127,546	2.563,034
Tilgang	0	15,069	7,335	1,615	147,163	0,000	0,000	171,182
Afgang	-0,424	0,000	-0,260	0,000	-15,269	0,000	-3,474	-19,427
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kostpris 31.12.2020	258,815	1.965,681	132,920	19,207	209,849	4,245	124,072	2.714,789
Opskrivninger 01.01.2020	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 31.12.2020	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	-0,448	-675,387	-78,548	-13,289	0,000	-2,094	-2,114	-771,880
Årets afskrivninger	0,000	-64,718	-9,564	-0,915	0,000	-1,061	0,000	-76,257
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger af hændede aktiver	-0,325	-0,177	-0,063	0,000	0,000	0,000	-0,722	-1,287
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	-0,773	-740,281	-88,176	-14,205	0,000	-3,155	-2,836	-849,426
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	258,042	1.225,400	44,744	5,002	209,849	1,090	121,236	1.865,364
Finansielt leasede aktiver udgør	0,000	0,000	3,013	0,000	0,000	0,000	0,000	3,013
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	6,990	65,953	0,249	0,063	0,000	0,000	0,000	73,255
Afskrives over (år)	Afskrives ikke	30-50 år	5-20 år	3-10 år	Afskrives ikke	5 år	Afskrives ikke	

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Køb af nyt rådhus indgår i "Materielle anlægsaktiver under udførelse", da det er under ombygning og pr. 31. december 2020 endnu ikke er taget i brug.

5.9. Finansielle anlægsaktiver

Posten er sammensat således:

Tabel 5.9.1: Oversigt

	mio. kr.
Langfristede tilgodehavender	2.394,027
Udlæg vedr. forsyningsområdet	18,183
I alt	2.412,210

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

Tabel 5.9.2: Oversigt

	mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.290,863
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	14,481
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	88,185
Deponerede beløb for lån mv.	0,497
I alt	2.394,027

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 0,126 mio. kr. af Fælleskøkkenet Elbos driftsresultat.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2019. I alt 2.243,032 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2019 i Brand & Redning Sønderjylland på 63,256 mio. kr. I alt 23,152 mio. kr.

0,625% af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2019 på 3.571 mio. kr. I alt 22,856 mio. kr.

Tabel 5.9.1.1: Oversigt

Selskaber	mio.kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	1,822
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.243,032
Brand & Redning Sønderjylland	23,152
Kommunernes pensionsforsikring	22,856
I alt	2.290,863

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2019, da deres regnskaber for 2020 endnu ikke er afsluttet.

5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,070 mio. kr. Beregningen er foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2020. Den nominelle værdi udgør 14,481 mio. kr.

5.9.3. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Sammensættes således:

Tabel 5.9.3.1: Andre langfristede udlån og tilgodehavender

	mio. kr.
Lån til motorkøretøjer og indretning af boliger	3,819
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	11,343
Indfrysningsslån - grundskyld	2,313
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,415
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	88,346
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	-18,052
I alt	88,185

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.9.4. Deponerede beløb for lån m.v.

Haderslev Kommune har fra tidligere år en deponeringskonto på 0,5 mio. kr. Depotet nedlægges i 2021 og sammenlægges med kommunens værdipapirdepot.

Lånerammen kan dække deponeringsbehovet på 3,2 mio. kr. vedrørende Sønderballe Bådelaug og 0,7 mio. kr. vedrørende Sdr. Vilstrup Friskole fra 2019. Det budgetterede beløb på 0,7 mio. kr. tilgår kassen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

5.9.5. Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Kommunens netto tilgodehavende ved forsyningsområdet udgør knap 18,2 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 152,5 mio. kr.

5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger

Posten sammensættes således:

Tabel 5.10.1: Oversigt omsætningsaktiver og likvide beholdninger

	<i>mio. kr.</i>
Fysiske anlæg til salg	121,236
Tilgodehavender	321,646
Værdipapirer	7,474
Likvide beholdninger	261,702
I alt	712,059

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

	<i>mio. kr.</i>
Refusionsmellemværende med staten	23,377
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	291,419
Mellemregningsforhold på tværs af årene	0,749
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	6,102
I alt	321,646

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.3. Værdipapirer

Kommunen har pantebreve for i alt knap 7,5 mio. kr. Langt de fleste er rente og afdragsfri.

5.10.4. Likviditet

I 2020 har likviditeten, opgjørt efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2020 var likviditeten, opgjørt efter kassekreditreglen, på 451 mio. kr.

Tabel 5.10.4.1: Oversigt over likviditet opgjørt efter kassekreditreglen

<i>mio. kr.</i>	2018	2019	2020
Regnskabsført det pågældende år	403,374	349,514	451,193

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2020 til 31. december 2020, 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

<i>mio. kr.</i>	Primo	Bevægelse	Ultimo
Kontant beholdning	0,042	-0,005	0,037
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-234,960	90,622	-144,338
Obligationsbeholdning	398,887	7,116	406,003
Total	163,969	97,733	261,702

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der har i 2020 været renteudgifter på ca. 0,3 mio. kr. af Haderslev kommunes indestående, grundet de 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 investeringsdepoterne er pr. 31. december 2020 ca. 406 mio. kr.

Herudover findes også depotet for investering af deponerede midler. Disse midler placeres ligeledes efter hensyntagen til kommunens "Politik for aktiv styring af Haderslev Kommunes obligations- og gældsportefølje". Kursværdien på dette depot er pr. 31. december 2020 ca. 0,6 mio. kr.

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 2019 har kommunen på ovennævnte depoter bogført et nettoafkast på ca. 8,3 mio. kr.

5.11. Egenkapital

Tabel 5.11.1: Udvikling i egenkapital

	<i>mio. kr.</i>
Ultimo 2019	2.552,7
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,0
Primo 2020	2.552,7
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	74,2
+/- Udviklingen på balancekontoen	-93,6
Ultimo 2020	2.533,3

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.2: Bevægelser på balancekonti

Udgiftsregnskab	<i>mio. kr.</i>
Primo 2020	761,6
Resultat i alt	29,5
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posteret direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	-0,3
Posteret direkte på balancekontoen	-122,9
Ultimo 2020	668,0

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.3: Redegørelse for posteringer på balancekonti

	<i>mio. kr.</i>
Værdireguleringer mv.	
Kursreguleringer af likvide aktiver	-32,074
Aktier og andelsbeviser	-13,850
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	0,860
Tilgodehavender. Regulering af selvejende institutioner	-1,091
Kursregulering obligationer vedr. deponering	0,000
Regulering indekslån mv.	-0,040
Regulering indekslån mv. ældreboliger	-0,040
Regulering vedr. motorkøretøjer	0,081
Regulering vedr. pantebreve	-1,160
Kortfristet gæld, selvejende institutioner	0,744
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-0,204
Afskrivninger:	
Langfristede tilgodehavender boligindskudslån	-0,210
Kortfristede tilgodehavender/betalingskontrol	-0,339
Kortfristet gæld staten	0,140
Kortfristet gæld i øvrigt/mellemregning	-0,121
Forventet tab:	
Beboerindskud, netto	0,037
Opsparet feriemidler for funktionærer	-98,329
Leasingforpligtelser	2,217
Tjenestemandforpligtelser	25,062
Åremålsforpligtelser	0,000
Arbejdsskadeforpligtelser	-4,544
Direkte posteringer på balancekontoen i alt	-122,860

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.12. Hensatte forpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.12.1: Oversigt hensatte forpligtelser

	<i>mio. kr.</i>
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	571,056
Forsikringsforpligtelser (arbejdsskade)	190,632
I alt	761,688

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2020 udgør 973 mio. kr.

Tabel 5.13.1: Oversigt over langfristet gæld 2020

Funktion	Område	Beløb i mio. kr.	Primo 2020	Ultimo 2020
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst		0,000	0,477
09.55.64	Stat og Hypotekbank		0,000	0,000
09.55.70	Kommunekredit ekskl. jordforsyning		537,633	583,323
09.55.70	Kommunekredit - jordforsyning		7,923	3,404
09.55.73	Indefrosne feriemidler *		55,418	172,998
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor		0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger		220,451	208,982
09.55.78	Færgeinvesteringer		1,937	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver		5,230	3,013
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig og jordforsyning			540,396	584,148
Langfristet gæld ekskl. leasing			824,188	970,009
Langfristet gæld			829,418	973,022

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Heraf er der -0,025 mio. kr. i indeksreguleringer på lån i kommunekredit ekskl. jord og ældre og -0,055 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.

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 2020 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 %
Variabel	0 % - 50 %	17 %

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 2020 følgende swapaftaler:

Tabel 5.13.1.2: Oversigt swapaftaler

Swap-udbyder	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2020	Udløb	Valuta	Rente	Markedsværdi ultimo 2020
Deutsche Bank	Fast	Rente-swap	615 mio. kr.	308 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	25,4 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 2020 medførte denne mekanisme at markedsværdien var 25,4 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

Kommunen har i 2020 optaget lån for 99,6 mio. kr., hvoraf de 20 mio. kr. er optaget på baggrund af regnskabsresultatet for 2019, samt 79,6 mio. kr. til køb af rådhusbygninger.

Kommunen har mindsket leasingforpligtelser med netto 2,2 mio. kr.

I 2020 er der afholdt udgifter for 149,145 mio. kr., der er låneberettigede jævnt før lånebekendtgørelsen.

Tabel 5.13.2.1: Lånerammeopgørelse

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	4,215
Køb af jord/bygninger med 85% låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 14	6,109
I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen		10,324
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§1, stk. 1 og §9, stk. 1	-0,882
Puljen målrettet kommuner med større strukturelle udfordringer på de borgernære områder	Dispensation	19,228
Lånepuljen på det ordinære låneområde	Dispensation	27,409
Fremrykning af anlægsinvesteringer af 1. maj 2020	Dispensation	6,964
Fremryk. af anlægsinvesteringer af 13. august 2020	Dispensation	86,102
Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2020		149,145

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Af lånebekendtgørelsen fremgår, at lån til et regnskab kan optages inden udgangen af april i det følgende år, hvis Byrådet har godkendt lånoptagelsen senest 31. marts følgende år.

Ledig låneramme kan i henhold til lånebekendtgørelsen ligeledes anvendes til at frigøre deponering.

I 2020 er der budgetlagt med lånoptagelse på 138,9 mio. kr., hvoraf der jf. ovenstående er optaget lån for 99,6 mio. kr.

På Byrådets møde den 2. marts 2021 blev det vedtaget, at der på baggrund af regnskab 2020 og ledig låneramme lånoptages 5,95 mio. kr. til erhvervelse af Fredsted Vest, samt 33,4 mio. kr. til budgetterede lån i 2020.

5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2020 afdraget 71,9 mio. kr. på følgende lån:

Tabel 5.13.3.1: Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer

Område	Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Restbudget
Selvejende institution med overenskomst		0,210	0,000	0,210
Kommunekredit ekskl. jordforsyning		54,262	53,937	0,325
Kommunekredit - jordforsyning		4,427	4,519	-0,091
Langfristet gæld m/indenlandsk kreditor		0,000	0,000	0,000
Ældreboliger		11,616	11,469	0,147
Færgeinvesteringer		1,937	1,937	0,000
Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig og jordforsyning		56,409	55,874	0,535
Afdrag ekskl. leasing		72,452	71,862	0,590

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Heraf er der -0,025 mio. kr. i indeksreguleringer på lån i kommunekredit ekskl. jord og ældre og -0,055 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

	<i>mio. kr.</i>
Kortfristet gæld til staten	94,196
Kortfristet gæld i øvrigt	500,423
I alt	594,618

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

Tabel 5.14.2: Kortfristede forpligtelser staten

	<i>mio. kr.</i>
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	94,196

Kortfristet gæld i øvrigt sammensættes således:

Tabel 5.14.3: Kortfristede forpligtelser i øvrigt

	<i>mio. kr.</i>
Kirkekassernes tilgodehavende hos kommunen	0,742
Skyldige feriepenge	5,975
Kommunens gæld til leverandører	126,642
Gæld til ældreboliger	2,060
Diverse mellemregningsforhold	75,831
Mellemregningsforhold på tværs af årene	266,343
Selvejende institutioner med overenskomst	2,491
Netto gæld til områder med eksterne konti	20,338
I alt	500,423

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Posten er sammensat således:

Tabel 5.15.1: Oversigt

	<i>mio. kr.</i>
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-0,365
Legater	0,000
Deposita	-2,943
Legater	0,000
Deposita	8,690
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,365
I alt	5,747

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

6. Regnskabsoversigt 2020

Tabel 6.1: Regnskabsoversigt

FINANSIERING						
Beløb i løbende priser, mio. kr.	Regnskab 2020		Vedtaget budget 2020		Tillægsbev./overførsler 2020	
	U	I	U	I	U	I
Finansiering, i alt	179,953	-4.183,458	233,300	-4.016,719	38,114	-203,297
Renter af likvide aktiver	0,001	-3,816	0,025	-4,400	0,000	0,000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,163	0,000	-0,350	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,000	-0,063	0,000	-0,197	0,000	0,000
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,000	-0,209	0,000	-0,234	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,006	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	8,944	0,000	10,195	0,000	0,000	0,000
Kurstab og kursgevinster	2,946	-2,317	0,000	-3,150	2,128	0,800
Tilskud og udligning	56,221	-1.410,277	56,218	-1.307,741	0,000	-92,097
Refusion af købsmoms	-0,433	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Skatter	6,204	-2.560,279	5,834	-2.562,393	0,000	0,000
Optagne lån	0,000	-99,626	0,000	-25,950	-0,927	-112,000
Afdrag på lån	71,942	0,000	69,247	0,000	3,205	0,000
Balanceforskydninger	34,292	-106,878	92,131	-112,654	33,708	0,000

DRIFT						
Beløb i 2020-priser, mio. kr.	Regnskab 2020		Vedtaget budget 2020		Tillægsbev./overførsler 2020	
	U	I	U	I	U	I
Alle udvalg skattefinansieret område	4.491,614	-864,908	4.326,407	-683,181	76,894	-2,799
Serviceudgifter (ekskl. centrale puljer)	2.937,792	-511,392	2.824,662	-318,686	25,613	-6,306
Lovbundne udgifter	1.178,806	-309,924	1.162,515	-323,282	49,505	3,469
Forsikrede ledige	117,818	-3,405	83,279	-2,906	0,000	0,000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238,961	0,000	239,400	0,000	-0,575	0,000
Central refusionsordning	0,000	-15,289	0,000	-13,822	0,000	0,038
Ældre	18,237	-24,898	16,551	-24,484	2,351	0,000
Socialudvalget	224,538	-25,057	246,253	-29,406	8,292	0,010
Serviceudgifter	203,191	-12,460	217,629	-15,899	8,232	0,000
Lovbundne udgifter	21,348	-7,595	28,624	-9,869	0,060	0,000
Central refusionsordning	0,000	-5,001	0,000	-3,638	0,000	0,010
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.311,777	-302,658	1.254,209	-311,942	54,234	3,417
Serviceudgifter	101,551	-3,021	101,983	-2,142	4,631	-0,052
Lovbundne udgifter	1.092,407	-296,231	1.068,947	-306,894	49,603	3,469
Forsikrede ledige	117,818	-3,405	83,279	-2,906	0,000	0,000
Udvalget for Børn- og Familier	900,214	-133,022	897,395	-108,897	28,987	-16,020
Serviceudgifter	900,214	-133,022	897,395	-108,897	28,987	-16,020
Udvalget for Kultur og Fritid	125,141	-30,059	125,709	-31,132	6,062	0,077
Serviceudgifter	125,141	-30,059	125,709	-31,132	6,062	0,077

DRIFT						
Beløb i 2020-priser, mio. kr.	Regnskab 2020		Vedtaget budget 2020		Tillægsbev./overførsler 2020	
	U	I	U	I	U	I
Udvalget for Plan og Miljø	211,999	-63,371	189,041	-15,821	-16,124	-0,317
Serviceudgifter	211,999	-63,371	189,041	-15,821	-16,124	-0,317
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	318,249	-3,552	317,358	-1,102	-1,482	0,000
Serviceudgifter	79,289	-3,552	77,958	-1,102	-0,907	0,000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	238,961	0,000	239,400	0,000	-0,575	0,000
Voksenudvalget	1.099,904	-256,379	978,478	-135,260	18,456	-1,033
Serviceudgifter	1.080,366	-220,537	960,177	-99,717	16,107	-1,061
Lovbundne udgifter	1,301	-0,656	1,750	-0,875	-0,002	0,000
Central refusionsordning	0,000	-10,288	0,000	-10,184	0,000	0,028
Ældre	18,237	-24,898	16,551	-24,484	2,351	0,000
Landdistriktsudvalget	1,419	-0,126	1,701	0,000	0,149	0,000
Serviceudgifter	1,419	-0,126	1,701	0,000	0,149	0,000
Økonomiudvalget	298,373	-50,683	316,264	-49,620	-21,681	11,068
Serviceudgifter	234,622	-45,242	253,070	-43,975	-21,525	11,068
Lovbundne udgifter	63,750	-5,441	63,194	-5,645	-0,156	0,000
Centrale puljer (serviceudgifter)	12,653	0,000	44,271	-6,688	-40,419	4,705
Det brugerfinansierede område	1,231	-1,528	0,000	0,000	0,585	-0,585

ANLÆG						
Beløb i 2020-priser, mio. kr.	Regnskab 2020		Vedtaget budget 2020		Tillægsbev./overførsler 2020	
	U	I	U	I	U	I
Anlæg, i alt	250,251	-15,615	111,254	-6,319	182,875	-15,555
Det skattefinansierede område	250,251	-15,615	111,254	-6,319	182,875	-15,555
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Likviditetsforskydning		129,806		-2,326	-40,518	0,000

7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2020

Tabel 7.1: Oversigt

<i>mio. kr.</i>	Korr.budget	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2020	Overføres til 2021
Socialudvalget	206,334	185,729	20,604	10,498
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	104,421	98,530	5,891	5,221
Udvalget for Børn og Familier	801,464	767,192	34,272	28,419
Udvalget for Kultur og Fritid	100,717	95,082	5,635	5,635
Udvalget for Plan og Miljø	156,779	148,628	8,151	1,976
Udvalget for Sundhed- og Forebyggelse	75,949	75,736	0,212	0,212
Voksenudvalget	859,768	842,880	16,887	16,887
Økonomiudvalget	200,506	202,033	-1,527	-1,527
Landdistriktsudvalget	1,850	1,293	0,558	0,558
Driftsudgifter, i alt	2.507,787	2.417,103	90,683	67,879
Udvalget for Sundhed- og Forebyggelse	238,825	238,961	-0,136	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering, i alt	238,825	238,961	-0,136	-
Socialudvalget	18,815	13,752	5,063	-
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	895,497	910,589	-15,091	1,174
Voksenudvalget	0,873	0,645	0,228	-
Økonomiudvalget	57,393	58,309	-0,916	-
Overførsler, i alt	972,578	983,295	-10,716	1,174
Udvalget for Plan og Miljø	-	-0,297	0,297	0,297
Brugerfinansieret område, i alt	-	-0,297	0,297	0,297
I alt	3.719,190	3.639,062	80,128	69,350

Afrundinger kan forekomme

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

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

8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2020

Tabel 8.1: Oversigt

F1 F2 F3	S2	Struktur og tekst	MU/	Anlægs- bevilling	Veftaget budget 2020	Tillægs bevilling	Over- førsel	Korr. budget 2020	løbende primusaldo	Regn- skab 2020	Mær/ind- forbrug	Akk. forbrug ultimo	2020	Over- førsel	
		Alle beløb i mio.kr. kr.		Løbende priser	20 P/L	20 P/L	20 P/L	20 P/L	løbende priser	20 P/L	20 P/L	Løbende priser	2020	2021	
		23. Udvalget for Børn & Familier			63.906	-0.500	0.507	63.913		64.311	-0.398	149.455		6.000	-0.405
		23. Udvalget for Børn & Familier													
		Skole i Sydbyen	I	139.100	63.506	-	-0.050	63.456	60.601	63.978	-0.522	124.579			-0.522
03	22	01	301549												
		Pule 2017 - Udvalget for Børn og Familier	U	2.000	-	-	-	-	-	-	-	-			
03	22	01	301566												
		Udvalget for Børn og Familie - Anlægspulje	U	2.000	-	0.268	0.268	0.268	1.332	0.262	0.006	1.994			6.000
04	23	02	301559												
		høekka Str. Oting Skole	U	12.380	-	-	-	-	-	-	-	-			
03	22	01	301560												
		Ny daginstitution i Gram 0-6 årige	U	23.000	-	0.189	0.189	0.189	22.811	0.071	0.118	22.882			
05	25	14	514523												
		Forprojeering børnehaver i Haderslev by	U	0.500	-	-0.100	0.100	-	-	-	-	-			0.118
05	25	14	514524												
		Nye daginstitutioner i Haderslev	U	-	0.400	-0.400	-	-	-	-	-	-			-
05	25	14	514525												
		33. Udvalget for Kultur og Fritid	U		5.935	1.893	1.640	9.468		8.333	1.135	59.162		434.198	0.467
		33. Udvalget for Kultur og Fritid													
		Stadiontruer	I	16.318	-	-	-0.090	-0.090	21.318	-0.055	-0.035	-6.981			
00	32	31	031522												
		Stadiontruer	U	-4.749	-	-	-	-	-4.749	-	-	-			
00	32	31	031522												
		Stadiontruer	I	11.200	-	-	-	-	4.780	1.265	-1.265	6.045			0.120
00	32	31	031529												
		Stadiontruer	U	-	-	-	-0.090	-0.090	0.702	-0.055	-0.035	-0.055			-
00	32	31	031529												
		Palæder Fros Arena	U	0.850	-	-0.107	0.148	0.041	0.041	0.041	0.743	0.743			-
00	32	31	031530												
		Flexibile baner - Fros Arena	U	1.300	1.300	-	-	1.300	-	1.298	0.002	1.298			0.036
00	32	31	031531												
		Opgradering af lysmaster Sydank Park	U	2.000	-	2.000	-	2.000	15.184	1.964	0.036	1.964			0.043
00	32	31	031532												
		Gram Motorcenter	U	15.060	-	-	0.043	0.043	-2.177	1.964	0.043	1.964			0.043
03	22	18	318522												
		Renoverings- og facilitetspule til halter og døransæntæg 2017	I	3.000	-	-	-	-	2.999	-	-	-			-
03	22	18	318526												
		Anlægspulje halter & klubber 2017	U	3.000	-	-	-	-	-	0.026	0.191	1.109			0.191
03	22	18	318527												
		Renoverings- og facilitetspule til halter og døransæntæg 2018	U	1.300	-	-	0.217	0.217	1.083	0.026	0.191	1.109			-
03	22	18	318529												
		Udvalget for Kultur og Fritid - Anlægspulje	U	1.000	-	-	-	-	-	0.098	0.004	1.295			-
03	22	18	318530												
		Renoverings- og facilitetspule til halter og døransæntæg 2019	U	1.300	-	-	0.102	0.102	1.198	0.063	-0.063	0.063			-
03	22	18	318531												
		Det Blå Foreningshus	U	-	-	-	-	-	-	1.162	0.338	1.162			-
03	22	18	318535												
		Renovering og opgradering af Fæsttrup Kultur- og Fritidscenter	U	0.500	-	-	-	-	-	2.275	0.430	5.840			0.338
03	22	18	318536												
		Renoverings- og facilitetspule 2020	U	1.500	1.500	-	-	1.500	-	1.162	0.338	1.162			-
03	22	18	318539												
		Museum Sønderjylland - Megasubbygget	U	6.270	3.135	-	-0.430	2.705	3.565	2.275	0.430	5.840			430.000
03	35	60	360501												
		Motorvægstille	U	0.140	-	-	0.140	0.140	-	0.140	-	0.140			-
06	48	62	662501												
		43. Udvalget for Plan og Miljø	U		14.050	26.640	12.636	53.326		39.171	14.155	97.966		168.003	13.983
		43. Udvalget for Plan og Miljø													
		Boligudvikling af Viggo Carstensenvej	I	13.616	-3.319	0.650	-0.761	-4.730	12.677	-1.604	-3.126	-6.840		0.194	-3.310
00	22	02	002522												
		Byggenødning Starup	U	6.090	-	0.900	0.039	0.339	5.298	0.650	0.289	13.326			0.289
00	22	02	002531												
		Byggenødning Hæmmelev Bygade	U	2.300	-	-	0.021	0.021	-	0.020	-	-			0.001
00	22	02	002541												
		Anlægspulje til færdiggørelsesarbejder af boligudviklinger 2018	U	0.450	-	-	-	-	-	0.161	-	0.161			-
00	22	02	002544												
		Anlægspulje til færdiggørelsesarbejder af boligudviklinger 2019	U	0.100	-	-	0.080	0.080	0.020	0.080	-	-			-
00	22	02	002547												
		Anlægspulje til færdiggørelsesarbejder af boligudviklinger 2020	U	0.450	-	-	-	-	-	0.161	-	0.161			-
00	22	02	002550												
		Pulje til Byfornyelse Landsbyfornyelse 2019	U	0.974	-	-0.116	0.353	0.237	0.505	-0.459	-0.222	0.964			-0.222
00	25	15	015506												
		Pulje til Byfornyelse Landsbyfornyelse 2019	I	-0.631	-	-0.384	0.064	-0.320	-0.079	-0.546	0.226	-0.625			-
00	25	15	015506												
		\$17, stk. 4 Udvælg - Gram og Vopans	U	3.076	-	-	-	-	0.909	-	-	0.909			-

F1-F2-F3	S2	Struktur og tekst	NWU	Ansærgs- bevilling	Vedtaget budget 2020	Tillægs bevilling	Over- førsel	Korr. budget 2020	Primus saldo	Regn- skab 2020	Mær/min- forbrug	Akk. forbrug ulfrimo	VÆLGIRULLETEXT: 1) Videreføres, 2) Videreføres, men med speciel kassehenlæggelse i år 3) Afsluttet og aflagt i 2020, 4) Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021 5) Direkte i kassen	Kasse 2020	Over- førsel 2021	
		Alle beløb i mio.kr. kr.		Løbende priser	20 P/L	20 P/L	20 P/L	20 P/L	løbende priser	20 P/L	20 P/L	Løbende priser	5) Direkte i kassen	2020	2021	
01	25	15	015612	Masterplan Jomfrustuprojekt	U	2.950	-	2.950	-	2.900	0,050	2.900	Videreføres	-	0,050	
00	25	15	015613	Vision Gram og Forum i Opens	U	3.008	1.800	3.008	-	0.763	2.245	0.763	Videreføres	-	2.245	
00	25	15	015614	Pulje til landsbyforlystelse 2020	U	3.750	1.500	3.750	-	0.851	2.899	0.851	Videreføres	-	2.899	
00	25	15	015614	Pulje til landsbyforlystelse 2020	I	-2.250	-2.250	-	-	-	-2.250	-	Videreføres	-	-2.250	
00	25	15	071503	Vedligehold af rørlage offentlige vandløb 2019	U	1.000	-	0.198	0,002	0.198	0,000	1.000	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-	
00	48	71	222537	Byforlystelsesprojekt Haderslev (herunder banesti)	U	14.960	4.300	5.634	9.116	4.604	1.030	13.720	Videreføres	-	1.030	
00	48	71	222537	Byforlystelsesprojekt Haderslev (herunder banesti)	I	-4.700	-1.319	-1.319	-3.381	-0.259	-1.060	-3.640	Videreføres	-	-1.060	
00	28	22	222550	Trafikikkerhedsplan 2020 inkl. sorte plætter	U	3.767	1.000	0.103	1.070	2.697	0.376	3.392	Videreføres	-	0.376	
02	28	22	222551	Rundkørsel - Orkørsøvej/Chr. Xs Vej	U	15.411	-	0.529	14.706	0.047	0,482	14.753	Videreføres	-	0,482	
02	28	22	222558	Vedligehold af cykelstier	U	8.820	-	1.385	5.405	3.415	1.802	7.018	Videreføres	-	1.802	
02	28	22	222559	Forbedret infrastruktur Arnum	U	0,463	-	0,907	0,420	0,043	-	0,403	Videreføres	-	0,420	
02	28	22	222561	Cykelstier med betinget statsstikud	U	6,541	-	5,689	0,230	6,315	0,125	6,436	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	0,105	
02	28	22	222561	Cykelstier med betinget statsstikud	I	-2,616	-	-0,825	-0,841	-1,775	-0,799	-0,042	-2,574	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-0,042
02	28	22	222563	Udvalget for Plan og Miljø - Anlægsproj. 2018	U	2.000	-	0,065	0,665	0,061	0,004	0,061	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	4,000	
02	28	22	222564	Mølttrup Landevej	U	1.700	-	0,184	0,184	0,216	0,184	0,216	Videreføres	-	0,184	
02	28	22	222565	Trafikikkerhedsplan på Søstvej, Gram	U	0,280	-	0,093	0,093	0,187	0,018	0,075	0,205	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	75,000
02	28	22	222566	Genåbning af Strydstrupspor	U	0,350	-	0,350	0,350	0,240	0,110	0,240	Videreføres	-	0,110	
02	28	22	222567	Rampkøvsøet, ændret vejbaneforløb fra vest	U	0,450	-	0,450	0,450	0,369	0,081	0,369	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	0,081	
02	28	22	222568	Elev Bjerget, buslomme ved ny skole i Sydbyen	U	0,450	-	0,450	0,450	0,321	0,129	0,321	Videreføres	-	0,129	
02	28	22	222569	Cykelstipulje med statsrefusion	U	5,000	-	-5,000	-	-	-	-	-	Direkte i kassen	-	-
02	28	22	222569	Cykelstipulje med statsrefusion	I	-	-2,000	2,000	-	-	-	-	-	Direkte i kassen	-	-
02	28	22	222570	Trafikikkerhedsplan Dundeum	U	0,080	-	0,080	-	0,008	0,072	0,008	Videreføres	-	0,072	
02	28	22	222571	Vester Lindvej 2 minus 1 vej	U	0,100	-	0,100	0,100	0,053	0,047	0,053	Videreføres	-	0,047	
02	28	22	222572	Banegårdsplassen i Vojens	U	5,000	-	3,000	3,000	6,16	2,384	6,16	Videreføres	-	2,384	
02	28	22	222573	Reetablering af træer på Garvene	U	2,600	-	2,600	2,600	2,352	0,248	2,352	Videreføres	-	0,248	
03	28	22	222583	Funktionskontrakt på veje 2020	U	20,000	-	20,000	-	19,960	0,040	19,960	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	0,040	
02	32	33	233502	Akselgenerator færgen	U	0,927	-	0,927	-	0,927	0,927	0,927	Videreføres	-	0,927	
02	35	41	241502	Aarø Havn	U	2,000	-	0,106	0,106	1,894	0,017	0,089	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	89,000	
				53 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	U	0,570	-	0,570	-	0,387	0,183	0,387	-	-	0,183	
				53 Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	I	0,570	-7,280	-	0,570	0,387	-	0,387	Videreføres	-	0,183	
04	62	88	448521	Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	U	0,570	-	0,570	-	0,387	0,183	0,387	Videreføres	-	0,183	
04	62	88	448521	Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	I	-7,280	-	-7,280	-	-7,280	-	-7,280	Videreføres	-	-	
				63 Voksenuddvalget	U	1,285	-	1,248	0,337	1,248	0,000	4,285	-	0,000	-	
05	30	27	527500	Automatiske dørlukkere plejecentre	U	1,285	-	0,823	0,977	0,308	-	1,285	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-	
05	30	27	527502	Voksenuddvalget - Anlægsproj. 2019	U	2,485	-	0,425	2,060	0,425	0,000	2,485	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	0,000	
05	30	27	527503	Brandskring Engparken	U	0,515	-	-	-	0,515	-	0,515	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-	
				73 Økonomiudvalget	U	25,517	123,362	14,495	163,574	134,839	28,535	234,001	-	-0,251	31,038	
				73 Økonomiudvalget	I	-3,000	-5,512	-1,262	-9,774	-6,676	-3,098	-58,726	Videreføres	-1,374	-3,976	
00	22	01	001500	Udvikling af Jomfrustien	U	6,600	-	0,909	0,909	5,692	0,279	5,971	Videreføres	-	0,630	
00	22	01	001501	Indre del af Jomfrustien	U	4,000	-	0,607	0,607	3,393	0,070	3,463	Videreføres	-	0,537	
00	22	02	002522	Boligudstyknng af Viggo Carstensenvej	U	11,512	-	0,349	0,349	15,165	0,012	15,503	Videreføres	-	2,202	
00	22	02	002522	Boligudstyknng af Viggo Carstensenvej	I	-15,536	-	-	-	-19,539	-2,190	-21,729	Videreføres	-	-	

F1	F2	F3	S2	Struktur og tekst	MU/I	Anlægs- bevilling	Vedtaget budget 2020	Tilfølg bevilling	Over- førsler	Korr. budget 2020	Primo saldo	Regn- skab 2020	Mær/minid. forbrug	Akk. forbrug ultimo	VÆLGIRULLEKST- 1) Videreføres, men med 2) Videreføres, men med spæcial kassenlægsgjælse i år 3) Afsluttet og aflagt i 2020. 4) Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021 5) Direkte i kassen	Kasse 2020	Over- førsel 2021
				Alle beløb i mio./kr. kr.		Løbende	20 P/L	20 P/L	20 P/L	20 P/L	løbende priser	20 P/L	20 P/L	Løbende priser		2020	2021
00	22	02	002528	Haderslev Havn - Omdannelse Renovering af Pakhuskajen mm.	U	10.000	-	-	1.802	1.802	8.198	1.239	0,563	9.436	Videreføres	-	0,563
00	22	02	002531	Salg Starup	U	-	-	0,248	0,248	0,248	0,253	0,096	0,152	0,349	Videreføres	-	-
00	22	02	002531	Salg Starup	I	-4,962	-	-3,162	-	-3,162	-2,301	-1,384	-1,778	-3,685	Videreføres	-	-1,626
00	22	02	002548	Byudvikling	U	-	-	4,150	-	-	-	7,407	-	-	Direkte i kassen	-	-
00	22	02	002551	Fredsted Vest	U	7.300	-	4.150	-	7.300	-	7.407	-0,107	7.407	Videreføres	-	-0,107
00	22	03	003208	Erhvervsområde Haderslev-Vejens (Nørdevest) ER3 Hørmelev)	U	34.928	-	0,652	0,652	0,652	34,631	0,138	0,514	34,769	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,514	-
00	22	03	003208	Erhvervsområde Haderslev-Vejens (Nørdevest) ER3 Hørmelev)	I	-22,065	-	-0,029	-0,029	-0,029	-22,391	-	-0,029	-22,391	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-0,029	-
00	22	03	003549	Arealerhvervelse - Oksbølvej, Hørmelev	U	1.850	-	-	-	-	-	1,133	-	9,487	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-1,133	-
00	22	05	005506	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skat moms)	U	0,776	-	-	-	-	8,354	1,133	-1,133	9,487	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-1,133	-
00	22	05	005506	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skat moms)	I	-0,868	-	-	-1,233	-1,233	-7,140	-1,481	0,248	-8,620	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,248	-
00	22	05	005507	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skat moms)	U	2,350	-	2,350	-	2,350	-	2,350	2,350	-	Videreføres	-	2,350
00	22	05	005507	Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (Skat moms)	I	-2,350	-	-2,350	-	-2,350	-	-	-2,350	-	Videreføres	-	-2,350
00	25	15	015510	Byformyelse af centerbyer	U	-	-	-3,625	3,625	-	-	-	-	-	Direkte i kassen	-0,017	-
00	22	05	005510	Salg af jord	U	-	-	-	-	-	-	0,017	-0,017	0,017	Videreføres men med special kassenlægsgjælse i år	-0,017	-
00	22	05	005510	Salg af jord	I	-3,000	-	-	-	-3,000	-	-1,407	-1,593	-1,407	Videreføres men med special kassenlægsgjælse i år	-1,593	-
00	58	95	095509	Brand og Redning Sønderjylland	U	1,353	-	-	-	1,353	-	1,312	0,041	1,312	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,041	-
03	22	12	312502	Indfrielse af garanti - Gran Træskole	U	-	-	-	-	-	-	0,287	-0,287	0,287	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-0,287	-
03	22	12	312503	Anlægsstudium efterskole	U	0,893	-	0,893	-	0,893	-	0,893	0,000	0,893	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,000	-
03	22	14	314500	Uddannelsesbyen - Haders by	U	0,800	-	0,629	0,629	0,629	0,173	-	0,629	0,173	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,629	-
03	35	64	364513	Anlægsstudium andre kulturelle formål	U	1,099	-	1,099	-	1,099	-	1,099	0,000	1,099	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,000	-
06	45	50	650541	Bygningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, AT-Påbud og indeklina 2019	U	31,538	-	-	1,524	1,524	22,317	1,523	0,001	23,840	Afsluttet og aflagt i 2020	0,001	-
06	45	50	650541	Bygningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, AT-Påbud og indeklina 2019	I	-	-	-	-	-	-0,679	-	-	-0,679	Afsluttet og aflagt i 2020	-	-
06	45	50	650542	Haderslev som klima kommune	U	2,014	-	1,014	-	1,014	0,988	1,013	0,001	2,001	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,001	-
06	45	50	650543	Bygningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, AT-Påbud og indeklina 2020	U	28,215	-	13,215	-	28,215	-	31,239	-3,024	31,239	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-2,810
06	45	50	650543	Bygningsvedligeholdelse, PCB, asbest, kloaksepareringer, energibesparende foranstaltninger, AT-Påbud og indeklina 2020	I	-	-	-	-	-	-	-0,214	0,214	-0,214	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	-	-
06	45	50	650544	Energiebesparende foranstaltninger	U	5,000	-	5,000	-	5,000	-	5,000	0,000	5,000	Afsluttet i 2020 og aflægges i 2021	0,000	-
06	45	50	650547	Fjordomserhvervelse Lighthouse og Flow Factory, samt ombygning af disse og eksisterende bygninger	U	105,000	-	105,000	-	105,000	-	81,757	23,243	81,757	Videreføres	-	23,243
06	72	76	676506	Strukturelle ændringer på borgerneare områder	U	-	5,000	-0,570	-	4,430	-	-	4,430	-	Videreføres	-	4,430
				93 Landdistriktsudvalget			1,846	-	0,384	2,230	1,280	1,961	0,269	4,770		-	0,269
06	48	68	668502	Borgerbudgettering 2018	U	1,346	-	0,067	0,067	0,067	1,280	0,067	-	1,347	Afsluttet og aflagt i 2020	-	-
06	48	68	668503	Borgerbudgettering 2019	U	1,346	-	0,069	0,069	0,069	1,277	0,069	-	1,346	Afsluttet og aflagt i 2020	-	-
06	48	68	668504	Landdistriktspulje	U	0,500	-	0,248	-	0,248	0,252	0,158	0,090	0,411	Videreføres	-	0,090
06	48	68	668506	Borgerbudgettering 2020	U	1,346	-	1,346	-	1,346	-	1,312	0,034	1,312	Videreføres	-	0,034
06	48	68	668507	Landdistriktspulje 2020	U	0,500	-	-	-	0,500	-	0,355	0,145	0,355	Videreføres	-	0,145
				I alt (udgifter)	U		111,254	151,965	30,910	294,129		250,251	43,878	550,026		607,951	45,535
				I alt (indtægter)	I		-6,319	-13,442	-2,113	-21,874		-15,615	-6,259	-79,827		-1,190	-7,286
				I ALT (netto)	N		104,935	138,523	28,797	272,255		234,636	37,619	470,199		606,761	38,249

9. Personaleoversigt

Tabel 9.1: Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2020
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		45,92
Faste ejendomme		
013	Andre faste ejendomme	5,86
019	Ældreboliger	0,19
Fritidsfaciliteter		
031	Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	39,87
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		69,96
Fælles funktioner		
201	Fælles formål	55,32
207	Parkeringskontrol	0,18
Kollektiv trafik		
233	Færgedrift	10,96
234	Lufthavne	1,41
Havne		
241	Lystbådehavne	2,09
UNDERVISNING OG KULTUR		854,90
Folkeskolen		743,93
301	Folkeskoler	524,24
302	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,08
304	Pædagogisk psykologisk rådgivning	8,06
305	Skolefritidsordninger	57,22
308	Kommunale specialskoler	133,01
315	UU Haderslev	8,28
317	Specialpædagogisk bistand til voksne	10,04
Ungdomsuddannelser		21,03
346	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	21,03
Folkebibliotek		22,12
350	Folkebibliotek	22,12
Kulturel virksomhed		48,11
360	De tre museer	4,14
363	Musikarrangementer	21,78
364	Andre kulturelle aktiviteter	22,19
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter		19,71
370	Fælles formål	1,56
376	Ungdomsskolevirksomhed	18,15
SUNDHEDSOMRÅDET		111,87
Sundhedsudgifter m.v.		
482	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	34,31
485	Kommunal tandpleje	37,06
488	Sundhedsfremme og forebyggelse	18,33
489	Kommunal sundhedstjeneste	19,31
490	Andre sundhedsudgifter	2,86

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2020
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.		2.196,81
Dagtilbud til børn og unge		567,86
510	Fælles formål	28,86
511	Dagpleje	153,00
514	Integrerede institutioner	386,00
Tilbud til børn og unge med særlige behov		998,53
521	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	61,96
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	461,69
527	Hjemmesygeplejen	370,51
528	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	88,32
529	Ældreserviceordning	16,05
Tilbud til ældre og handicappede		63,07
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o. lign. ved pasning af døende i eget hjem	8,88
536	Beskyttet beskæftigelse	5,38
538	Aktivitets- og samværstilbud	4,60
539	Aktivitets- og samværstilbud	44,21
Rådgivning		12,63
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12,63
Tilbud til voksne med særlige behov		401,03
542	Botilbud for personer med særlige soc. problemer	1,64
545	Behandling af stofmisbrugere	1,05
551	Botilbud for længerevarende ophold	233,31
552	Botilbud til midlertidigt ophold	9,05
553	Kontaktperson- og ledsageordninger	9,08
559	Aktivitets- og samværstilbud	146,90
Tilbud til udlændinge		55,17
560	Introduktionsprogram	22,58
Kontante ydelser		
572	Sociale formål	32,59
Revalidering		38,72
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	38,72
Arbejdsmarkedsforanstaltninger		59,80
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	34,71
595	Løntilskud til ledige ansatte i kommuner	5,08
597	Seniorjob for personer over 55 år	20,01

ADMINISTRATION M.V.		559,85
Administrativ organisation		546,93
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	3,83
642	Kommissioner, råd og nævn	2,02
650	Administrationsbygninger	1,01
651	Sekretariat og forvaltninger	244,17
652	Fælles IT og telefoni	15,38
653	Administration vedrørende jobcentre/pilotjobcenter	139,29
654	Administration vedrørende naturbeskyttelse	3,85
655	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	23,24
656	Byggesagsbehandling	7,26
657	Voksen-, ældre- og handicapområdet	60,86
658	Det specialiserede børneområde	46,02
Erhvervsudvikling, turisme og landområder		12,92
674	Interne forsikringspuljer	12,92

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	45,92
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	69,96
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	854,90
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	111,87
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.	2.196,81
Konto 6	ADMINISTRATION M.V.	559,85
I alt		3.839,31

10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2020

Tabel 10.1: Garantioversigt

Boligforanstaltninger			
Låntager	Långiver	Obligations-restgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	3,378	1,635
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1,752	1,247
Andelsboligforeningen Byparken	Realkredit Danmark	4,105	0,770
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	12,642	2,370
Andelsboligforeningen Hamisgaardparken	Realkredit Danmark	3,174	0,595
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	2,806	0,802
Boligselskabet af 1943	BRF	1,656	1,656
Boligselskabet af 1943	Nykredit	17,916	10,973
Boligselskabet af 1943	Realkredit Danmark	42,771	18,443
Boligselskabet Sydbo, Haderslev	Realkredit Danmark	22,884	6,798
Dansk Boligselskab	Nykredit	0,526	0,589
De Vanføres Boligselskab	LR Realkredit AS	1,572	0,456
Domea	BRF	26,307	13,202
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	1,014	0,327
Gram Boligforening	Nykredit	5,690	5,532
Gram Boligforening	Realkredit Danmark	16,141	7,538
Haderslev Andelsboligforening	Nykredit	704,042	448,940
Haderslev Andelsboligforening	Realkredit Danmark	147,169	76,778
Haderslev Boligselskab	BRF	129,966	60,980
Haderslev Boligselskab	Nykredit	42,307	35,267
Haderslev Boligselskab	Realkredit Danmark	9,006	7,290
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit	0,425	1,795
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Nykredit	3,233	0,731
Vojens Andels-boligforening	LR Realkredit A/S	38,044	29,566
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	72,998	56,490
Vojens BSB	Nykredit	8,463	7,897
Vojens BSB	Realkredit Danmark	14,195	4,293
Årøsund Andelsboligforening	Realkredit Danmark	4,687	0,879
I alt		1.338,867	803,840

Byfornyelse m.v.			
Låntager	Långiver	Obligations-restgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Byfornyelse m.v.	Nykredit	7,684	11,284
Byfornyelse m.v.	Realkredit Danmark	9,056	8,589
I alt		16,741	19,874

Andre forpligtelser			
Låntager	Långiver	Obligations-restgæld (mio. kr.)	Garanti (mio.kr.)
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	8,712	2,050
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	0,230	0,230
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (KK)		0,300
Dsi Ørsted Gl. Skole	Realkredit DK/D Bank	0,320	0,320
Fjelstrup Forsamlingshus	Realkredit DK/D Bank	0,089	0,089
Gram Efterskole	Realkredit Danmark		3,000

Andre forpligtelser				
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	85,070		85,070
Gram Vandværk	Kommunekredit	0,929		0,929
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	36,411		36,411
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	7,366		7,366
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2,459		2,459
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	248,141		248,141
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	32,674		32,674
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	0,994		0,994
Sønder Vilstrup Vandværk	Kommunekredit	0,150		0,150
Vester Lindet Vandværk I/S	Kommunekredit	0,433		0,433
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	146,706		146,706
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	0,255		0,255
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	2,469		2,469
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	3,200		3,200
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2,000		2,000
Sønderjyllands Seniorhøjskolen	Underpant i ejendom	0,700		0,700
I alt		579,309		575,947

Solidarisk garanti jf. vedtægter				
Låntager	Långiver	Obligations-restgæld (mio. kr.)		Garanti (mio. kr.)
Udbetaling Denmark	Kommunekredit	1.784,686		1.784,686
I alt		1.784,686		1.784,686

Interessent garanti jf. vedtægter				
Låntager	Långiver	Obligations-restgæld (mio. kr.)		Garanti (mio. kr.)
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	28,544		3,433
I alt		28,544		3,433

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 2020.

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 2020 har EY leveret følgende ikke-revisionsydelse:

- Rådgivning vedrørende momsrefusion
- Rådgivning vedrørende statsrefusion
- Rådgivning vedrørende takster

13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2020

Tabel 12.1: Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2020-2024 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2020	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
09.55.63	Selvejende inst. med overenskomst	0,000	0,477	0,477	0,477	0,477	0,477
09.55.64	Stat og Hypotekbank	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.70	Kommunekredit ekskl. jordforsyning	537,633	583,323	548,641	515,058	479,672	451,585
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning 1)	7,923	3,404	1,436	-0,339	-0,815	-1,292
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	55,418	172,998	172,998	172,998	172,998	172,998
09.55.75	Langfristet gæld m/inkl. Kreditor	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	220,451	208,982	195,866	184,250	198,334	186,718
09.55.78	Færgeinvesteringer	1,937	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	5,230	3,013	1,975	0,835	0,729	0,622
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		540,396	584,148	549,466	515,883	480,497	452,410
Langfristet gæld ekskl. leasing		824,188	970,009	920,244	873,269	851,490	811,310
Langfristet gæld		829,418	973,022	922,219	874,104	852,219	811,932

Afrundingsforskelle kan forekomme

I tabel 12.1 er tal for 2020 regnskabstal. Tal for 2021-2024 er budgettal. Budgetteret lånoptagelse er indregnet under ”kommunekredit ekskl. Jordforsyning samt under ældreboliger”

1) Saldo på jordforsyningslån er negative i oversagsårene. Det kan forklares med at lån til Fredsted Vest først optages i 2021, og at de afledte konsekvenser af ekstraordinært afdrag på jordforsyningslån i Starup først bliver indarbejdet i teknisk budget 2022-2025

Gælden vedrørende selvejende inst. med overenskomst er deres hensættelse til lønmodtagernes feriemidler.

Der er budgetteret med 6,6 mio. kr. årligt til indbetalinger til Lønmodtagernes Feriefond. Afdragernes faktiske størrelse vil kunne variere betydeligt fra år til år. Derfor beregnes gælden kun pr. 31. december 2020.

I vedtaget budget for 2021-2024 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 25 mio. kr. i 2021, 22,8 mio. kr. i 2022, 21,9 mio. kr. i 2023 og 30,4 mio. kr. i årene 2024, samt lånoptagelse til ældreboliger på 25,7 mio. kr. i 2023.

I lånesagen der blev behandlet på Byrådets møde den 2. marts 2021, blev det vedtaget at lånoptage 25 mio. kr. i 2021 på baggrund af låneberettigede udgifter afholdt i regnskab 2020.

Tabel 12.2: Detailoversigt langfristet gæld 2020-2024

Langfristet gæld excl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	540,396	584,148	549,466	515,883	440,497
Lånoptagelse	99,626	20,800	22,800	21,900	30,400
Afdrag inkl. indeksregulering	-55,874	-55,482	-56,384	-57,286	-58,488
Ultimo	584,148	549,466	515,883	480,497	452,410

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Jordforsyning					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	7,923	3,404	1,436	-0,338	-0,815
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-4,519	-1,968	-1,775	-0,447	-0,447
Ultimo	3,404	1,436	-0,339	-0,815	-1,293

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Saldo på jordforsyningslån er negative i overslagsårene 2022-2024. Det kan forklares med, at lån til Fredsted Vest først optages i 2021, og at afledte konsekvenser af ekstraordinært afdrag på jordforsyningslån i Starup først bliver indarbejdet i teknisk budget 2022-2025.

Ældreboliger					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	220,451	208,982	195,866	184,250	198,334
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	25,700	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-11,469	-13,1169	-11,616	-11,616	-11,616
Ultimo	208,982	195,866	184,250	198,334	186,718

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Leasing					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	5,230	3,013	1,975	0,835	0,729
Nettobevægelse	-2,217	-1,038	-1,140	-0,106	-0,107
Ultimo	3,013	1,975	0,835	0,729	0,622

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Lønmodtagernes feriemidler					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	55,418	173,475	173,475	173,475	173,475
Nettobevægelser	118,057	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	173,475	173,475	173,475	173,475	173,475

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristet gæld					
<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Primo	829,418	973,022	922,219	874,104	852,219
Lånoptagelse	99,626	20,800	22,800	47,600	30,400
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-74,079	-71,604	-70,915	-69,485	-70,688
Feriemidler	118,057	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	973,022	922,219	874,104	852,219	811,932

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 12.2 er tal for 2020 regnskabstal. Tal for 2021-2024 er budgettal

14. Kirkelige ligninger 2020

Tabel 13.1: Kirkelig ligning 2020 (beløb i mio. kr.)

- = overskud i kirkens favør	Budget	Regnskab	Forskel	Status
Saldo primo				-0,310
Forskudsbeløb af kirkeskat	-74,255	-74,255	0	0
Landskirkeskatten	11,589	11,589	0	0
Kirkekasser i alt	58,795	58,795	0	0
Provstiudvalgskasse	3,439	3,439	0	0
Resultat	-0,432	-0,432	0	-0,432
Saldo ultimo				-0,742

Fordeling af kirkekasser 2020	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	2,757	2,757
Haderslev domsogns kirkekasse	10,672	10,672
Fjelstrup kirkekasse	3,210	3,210
Fole Kirkekasse	0,938	0,938
Gl. Haderslev Kirkekasse	5,139	5,139
Gram Kirkekasse	3,250	3,250
Halk-Grarup Kirkekasse	1,454	1,454
Hammelev Kirkekasse	2,246	2,246
Hjerndrup kirkekasse	0,615	0,615
Hoptrup Kirkekasse	3,189	3,189
Højrup Kirkekasse	0,783	0,783
Jegerup Kirkekasse	1,668	1,668
Maugstrup Kirkekasse	0,924	0,924
Moltrup Kirkekasse	1,794	1,794
Nustrup Kirkekasse	1,468	1,468
Oksenvad Kirkekasse	0,600	0,600
Skrydstrup Kirkekasse	1,488	1,488
Sommersted Kirkekasse	1,887	1,887
Starup Kirkekasse	2,300	2,300
Vedsted Kirkekasse	2,402	2,402
Vilstrup Kirkekasse	1,051	1,051
Vojens Kirkekasse	3,693	3,693
Vonsbæk Kirkekasse	0,980	0,980
Øsby Kirkekasse	3,187	3,187
Åstrup Kirkekasse	1,100	1,100
Kirkekasser i alt	58,795	58,795

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev kommune pr. 31. december 2020 på 0,74 mio. kr.

I 2020 var der budgetteret med, og realiseret, et mindre forbrug på 0,43 mio. kr., som hævede det hidtidige mellemværende fra 0,31 mio. kr. i kirkens favør, til de 0,74 mio. kr. i kirkens favør.



Haderslev
Kommune