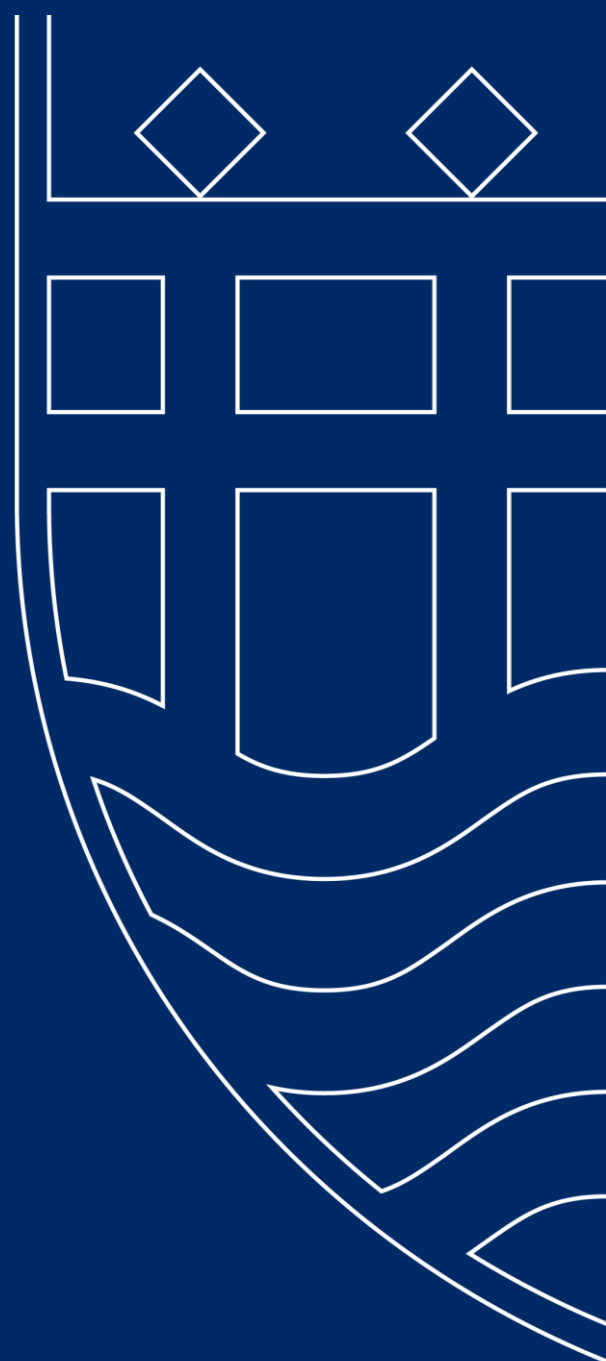




Haderslev Kommune

Regnskab 2024

Årsberetning

Indhold

1. Kommuneoplysninger	1
2. Borgmesterens forord	2
3. Påtegninger	3
3.1. Ledelsens påtegning	3
3.2. Revisionspåtegning	3
4. Generelle bemærkninger til regnskab 2024	4
4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2024	4
4.2. Økonomiske resultater	5
4.3. Likviditet og gæld	9
4.4. Totaloversigt til regnskab 2024	11
4.5. Bevillingsniveau og styringsmodel	12
5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet	13
5.1. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	13
5.2. Børne- og Familieudvalget	14
5.3. Kultur- og Fritidsudvalget	15
5.4. Land- og Byudviklingsudvalget	16
5.5. Senior- og Sundhedsudvalget	17
5.6. Social- og Handicapudvalget	18
5.7. Teknik- og Klimaudvalget	19
5.8. Ungeudvalget	20
5.9. Vækst- og Udviklingsudvalget	21
5.10. Økonomiudvalget	22

1. Kommuneoplysninger

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

Kommunalbestyrelsen

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

Direktionen

Birgit Thorup (direktør for Arbejdsmarked og Borgerservice)
Karina Kisum Jensen (direktør for Teknik og Klima)
Kristian Mygind (direktør for Børn og Kultur)
Peter Karm (kommunaldirektør)
Trine Kragelund Jensen (direktør for Social og Sundhed)

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A 7. sal
6000 Kolding

2. Borgmesterens forord

Det er med stor glæde, jeg her afrunder 2024 med et sundt regnskab for Haderslev Kommune.

Oftentimes er der tendens til at fokusere på, hvad der sker fremadrettet og ikke hæfte sig ved det, der er sket. Men nogle gange er det lige så vigtigt at huske at kigge tilbage. Regnskabet er et udtryk for, om vi nåede de ambitioner og mål, vi havde for budgetlægningen 2024-2027.

2024 har været et år præget af både udfordringer og muligheder i Haderslev Kommune. Vi kan se tilbage på et år, hvor samfundsøkonomien var præget af høj inflation, øgede udgifter til velfærd og et øget behov for fokus på sikkerhedspolitik.

På trods af disse udfordringer, ser vi nu på et resultat, hvor vi som kommune har formået at prioritere og sikre de økonomiske rammer for den borgernære velfærd.

På velfærdsområderne under Senior- og Sundhed og Social- og Handicap blev 2024 et år med pres på økonomien. Som i mange andre kommuner så vi også i Haderslev Kommune et pres på netop disse to områder. Vi har i kommunalbestyrelsen haft et særligt fokus på det specialiserede socialområde, hvor en samlet kommunalbestyrelse i forbindelse med budgetforliget for 2025-2028 valgte at give området en frisk start i 2025 ved at eftergive det forventede merforbrug i 2024.

2024 var også året, hvor Haderslev Kommune fik skabt et nyt koncept: "Haderslevsamtalerne" om forsvar, fordi Haderslev Kommune, som forsvarskommune tager del i dialogen, og finder det naturligt at tage et medansvar i dialogen om landets forsvar.

På tværs af kommunen investeres i vækst og udvikling. Vi er i gang bredt ud over kommunen – i Gram, Vojens, Årø og Haderslev. I Haderslev begynder projektet med Jomfrustien nu at tage form og vil stå klar inden længe. Det er ikke alene vigtigt for os at sikre god velfærd for kommunens borgere, men også at skabe en kommune, hvor det som borger er attraktivt at bo eller drive virksomhed. Derfor har det også været vigtigt for os at investere i udviklingen af vores smukke kommune.

Jeg vil gerne takke kommunalbestyrelsen, fagudvalg, ledere og medarbejdere for deres indsats. Sammen har vi formået at navigere gennem et udfordrende år og sikret, at Haderslev Kommune fortsat har en god økonomi og er et godt sted at uddanne sig, drive virksomhed og bo.



/Borgmester Mads Skau

3. Påtegninger

3.1. Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. marts 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Haderslev Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Haderslev Kommune, den 25. marts 2025.

Mads Skau
Borgmester

Peter Karm
Kommunaldirektør

3.2. Revisionspåtegning

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab vil i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget, regnskabsvæsen, revision mv. senest den 15. juni 2025 afgive beretning om revision af årsregnskabet til kommunalbestyrelsen.

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

4. Generelle bemærkninger til regnskab 2024

4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2024

Regeringen og Kommunernes Landsforening indgik den 25. maj 2023 aftale om kommunernes økonomi for 2024.

Med aftalen for 2024 fik den kommunale servicramme et løft på 2,4 mia. kr. bl.a. til at imødekomme de demografiske udfordringer med stigende antal børn og ældre, stigende udgifter på det specialiserede område, samt inflation. Servicrammen blev i økonomiaftalen ligeledes nedreguleret med 0,7 mia. kr. for at nedbringe kommunernes administrative udgifter. Nettoløft af servicrammen var 1,7 mia. kr. i 2024. Den samlede kommunale servicramme udgjorde således samlet set 304,8 mia. kr.

I aftalen anerkendte regeringen, at kommunerne over de seneste par år selv har finansieret 4,5 mia. kr. til de specialiserede områder. På den baggrund ville Kommunernes Landsforening og regeringen arbejde videre på initiativer, der ville bidrage til at understøtte kommunernes styringsmuligheder og sikre en fremadrettet bæredygtig faglig og økonomisk udvikling.

Den samlede anlægsramme blev fastsat til 19,3 mia. kr. i 2024.

En væsentlig del af økonomiaftalen for 2024 omhandlede flerårige indsatser mellem regeringen og kommunerne. Herunder et politisk partnerskab, som skulle have fokus på den borgernære velfærd og følgende tre overskrifter: Lokalt ansvar og medborgerskab, fremtidig organisering for kernevelfærden og afskaffelse af unødigt regulering og kontrol

Derudover etableredes et flerårigt samarbejdsprogram, der skulle have til formål at understøtte kommunernes arbejde med at udvikle velfærdsområderne inden for de økonomiske rammer og styrke det lokalpolitiske råderum. Samarbejdet havde følgende tre spor: Enklere rammer for opgaveløsningen, begrænset opfølgning og kontrol af opgaveløsningen samt strukturelle tiltag.

Fastfrysning af den kommunale medfinansiering gav kommunerne budgetsikkerhed.

Budgetloven var uændret og medførte et betinget bloktilskud på 3 mia. kr. på serviceudgifterne. Betingelsen var, at både budget og regnskab vedr. serviceudgifter overholdt servicrammen. For anlægsrammen var 1 mia. kr. betinget af overholdelse af anlægsrammen under budgetlægningen. Desuden skulle det samlede skatteniveau forblive uændret.

4.2. Økonomiske resultater

Haderslev Kommune har i regnskab 2024 modtaget indtægter på 4.525,177 mio.kr. Der har været afholdt nettodrifts-udgifter for 4.299,811 mio. kr. Det giver, efter renteindtægter mv. på 10,815 mio. kr., en indtægt på den ordinære drift på 236,181 mio. kr.

På anlægssiden har der været anlægsudgifter og indtægter forbundet med kommunens investeringer. Samlet har kommunen haft en nettoanlægsudgift på 206,920 mio. kr. Det giver i alt 29,261 mio. kr. i indtægter på det skattefinansierede område.

Haderslev Kommune har lånoptaget 47,875 mio. kr., ligesom der er afdraget 75,459 mio. kr. på lån. Årets regnskabsresultat i 2024 ender med en reduktion af kommunekassen på 3,921 mio. kr. Som beskrevet i afsnit 4.3.1. er der dog sket en forøgelse af likviditeten i Haderslev Kommune på 100,959 mio. kr.

Tabel 4.2.1. Resultatopgørelse til regnskab 2024

Resultatopgørelse			
	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Beløb i mio. kr.			
Personskatter	-2.738,919	-2.738,127	-2.738,127
Selskabsskatter	-61,924	-61,924	-61,924
Grundskyld m.v.	-194,907	-176,907	-180,809
Generelle tilskud	-1.520,485	-1.543,806	-1.544,318
Indtægter, i alt	-4.516,235	-4.520,764	-4.525,177
Driftsudgifter	2.892,649	2.922,072	2.915,825
Aktivitetsbestemt medfinansiering	260,244	260,244	260,249
Overførselsudgifter	1.137,808	1.143,415	1.123,737
Nettodriftsudgifter, i alt	4.290,700	4.325,730	4.299,811
Renteudgifter (nettoenter)	3,917	-5,083	-10,815
Resultat af ordinær drift ¹⁾	-221,617	-200,116	-236,181
Anlægsudgifter, i alt	168,095	338,167	228,446
Anlægsindtægter, i alt	-3,000	-36,292	-21,526
Nettoanlægsudgifter, i alt ¹⁾	165,095	301,875	206,920
Resultat af skattefinansieret område, i alt	-56,522	101,759	-29,261
Lånoptagelse	-38,392	-38,392	-47,875
Afdrag på lån	83,290	97,181	75,459
Balanceforskydninger	1,460	17,809	5,840
Samlet balance på det skattefinansierede område	-10,164	178,357	4,163
Resultat af det brugerfinansierede område	0,000	0,031	-0,242
Resultat i alt	-10,164	178,388	3,921

Afrundingsforskelle kan forekomme.

"+" betyder udgifter/mindre indtægter/træk på kassen

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kasse henlæggelser

1) Tallene er inkl. jordforsyning

4.2.1. Indtægter

Den største indtægtskilde i regnskabet kommer fra personskatterne, der med 2.738,127 mio. kr. udgør knap 61 % af de samlede indtægter i tabel 4.2.1. De generelle tilskud på 1.544,318 mio. kr. bidrager med 34 % af indtægterne.

Disse indtægtskilder udgør 94,6 % af de samlede indtægter. Resten af indtægterne på 5,4 % kommer fra selskabsskatter med 1,4 % og grundskyld med 4,0 %.

For personskatterne gælder, at det endelige udskrivningsgrundlag for 2024 først kan gøres op i løbet af 2026, når ligningen for indkomståret 2024 er behandlet. Tilsvarende gøres de generelle tilskud for 2024 først op i løbet af 2026, fordi opgørelsen og efterreguleringen blandt andet baseres på det endelige udskrivningsgrundlag for 2024. Da Haderslev kommune for budget 2024 valgte at selvbudgettere, bliver efterregulering af personskatter, kirkeskatter og generelle tilskud på baggrund af regnskabsresultatet for 2024 reguleret i indkomståret 2027.

Lånerammen for 2024 er opgjort til 47,744 mio. kr. På kommunalbestyrelsens møde den 25. marts 2025 vil det blive besluttet om man helt eller delvist skal udnytte den ledige låneramme for 2024.

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

4.2.2. Udgifter

Der er i alt afholdt nettodriftsudgifter på 4.299,811 mio. kr. jf. resultatopgørelsen tabel 4.2.1. Holdes resultatet op mod det korrigerede budget på 4.325,730 mio. kr. er der tale om et netto mindreforbrug på i alt 25,919 mio. kr.

Der er i alt afholdt driftsudgifter for 2.915,825 mio. kr. Det er et mindre forbrug på 6,247 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Hovedparten af mindreforbruget er overført til brug i 2025 jf. Kasse- og regnskabspolitikken. Driftsudgifterne fordeler sig på serviceudgifter 2.988,858 mio. kr. (inkl. centrale puljer), modtagede refusionsindtægter på 71,240 mio. kr. fra den centrale refusionsordning, samt indtægter på 1,793 mio. kr. i forbindelse med ældreboliger.

Der er afholdt udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering for 260,249 mio. kr.

Der er afholdt overførselsudgifter for 1.123,737 mio. kr. Mindreforbruget på overførselsudgifterne udgør 19,678 mio. kr. i 2024. Der overføres 1,313 mio. kr. til 2025 for de decentrale enheder, der er omfattet af Kasse- og regnskabspolitikken.

Der er foretaget midtvejsregulering af overførselsudgifterne. Således blev overførselsudgifterne i 2024 negativt reguleret med 4,866 mio. kr. Serviceudgifterne blev opskrevet med 9,522 mio. kr. på grund af et højere skøn på pris og lønninger i 2024 samt trepartsaf tale indgået mellem Kommunernes Landsforening og regeringen, Danske Regioner, FH og Akademikerne.

I Haderslev Kommunes Kasse- og regnskabspolitik fremgår det, at udvalgene kan overføre mellem årene indenfor visse grænser. Der kan ske overførsel på op til 5 % af uforbrugte midler (mindreforbrug) og 3 % af merforbrug.

Årsagen til overførslerne på drift, vil blive nærmere gennemgået i de respektive fagudvalgs behandling af overførsler fra regnskab 2024.

Tillægsbevillinger i 2024

Forskellen mellem vedtaget driftsbudget på 4.290,700 mio. kr. og korrigeret driftsbudget på 4.325,730 mio. kr. er på 35,030 mio. kr.

Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslev Kommunalbestyrelse har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2024 i oktober 2023 og frem til sidste møde i december 2024. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

Tabel 4.2.2.1. Tillægsbevillinger på drift i regnskab 2024

Nettobeløb i mio. kr.	2024
Vedtaget budget 2024	4.290,700
2. bevillingskontrol 2023	-5,128
Regnskab 2023 - overførsler på drift	26,452
1. Bevillingskontrol 2024	-0,072
Anlægsbevilling til skadesudbedring efter stormfloden oktober 2023	-1,700
Midtvejsregulering 2024	21,578
Etablering af døgninstitution for børn og unge	-1,500
Anlægsbevilling til projekt Vores Kyst	-4,600
Korrigeret budget 2024	4.325,730

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

"+" betyder udgifter/mindre indtægter/træk på kassen

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.2.3. Anlæg

Det endelige regnskabsresultat på anlæg i 2024 viser nettoforbrug for 206,920 mio. kr. jf. resultatopgørelse til regnskab 2024 i tabel 4.2.1. Det er 94,955 mio. kr. mindre end de 301,875 mio. kr., der var forventet i det korrigerede budget. De uforbrugte rådighedsbeløb er sammensat af mindreudgifter på 109,721 mio. kr. og mindreindtægter på 14,766 mio. kr.

Der overføres netto 94,720 mio. kr. til 2025, til gennemførelsen af anlægsprojekter. Forskellen mellem vedtaget

anlægsbudget på 165,095 mio. kr. og korregeret anlægsbudget på 301,875 mio. kr. er på netto 136,780 mio. kr., fordelt med merudgifter på 170,072 mio. kr. på udgiftssiden og merindtægter på 33,292 mio. kr. på indtægtssiden. Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslev Kommunalbestyrelse har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2024 i oktober 2023 og frem til sidste møde i december 2024. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er fordelt således:

Tabel 4.2.3.1. Tillægsbevillinger på anlæg i regnskab 2024

Nettobeløb i mio. kr. i 24-priser	2024
Vedtaget budget 2024	165,095
2. Bevillingskontrol 2023	-8,506
Hammelev Erhvervsområde	0,300
Erhvervsjord	-0,300
Pulje til Havne og Færger	3,300
Jomfrusti-projektet	-3,300
Midlertidige boliger Jomfrustien	0,600
Byudvikling	-0,600
Overførsler fra 2023	130,446
Cykelsti Gram – Brædstrup	1,500
Anlægsprojekt Gram	-1,500
Cykelsti Nustrup - Uldal	0,800
Pulje til stiplan 2021, diverse	-0,800
Forbedret infrastruktur Arnum	2,700
Erhvervsjord	-2,700
Teknisk infrastruktur, ladestanderer til elbiler	1,500
Bygningstilpasningspulje KFU	0,500
Ombygning Gåskærgade	-0,500
Børnecenter Nustrup	1,193
Ny daginstitution på Thrigesvej	-1,193
Køb af trekanten 3, Vojens (idéMøbler)	2,100
Strategisk udviklingsplan i Vojens og Gram	-1,000
Område- og landsbyfornyelsesprojekter (nedrivning Gram Rådhus)	-1,100
Kapacitetsudfordring skoleområdet	2,140
Stormflodsskader, diverse	1,700
Cykelsti mellem Starup og Hejsager	0,500
Pulje til udmøntning af cykelstiplan	-0,500
Sikre skoleveje i Haderslev Kommune	0,500
Pulje til udmøntning af cykelstiplan	-0,500
Anskaffelse og indretning af Børn og Ungeinstitution	8,000
Strategisk udviklingsplan i Vojens og Gram	-0,927
Områdefornyelsesprojekt – Rådhuscentret	0,927
Vores Kyst med bidragsfordeling	2,500
Tiny Houses	0,500
Byudvikling	-0,500
Projekt Aarø Turismeudvikling	-1,000
Korregeret budget 2024	301,875

Afrundingsforskelle kan forekomme.

"+" betyder udgifter/mindre indtægter/træk på kassen

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.2.4. Overholdelse af de aftalte rammer på drift og anlæg i 2024

Regnskab 2024 viser et merforbrug på serviceudgifterne på 22,246 mio. kr. i forhold til sigtepunktet fra Kommunernes Landsforening for serviceudgifter i 2024. Sigtepunktet er korregeret for kompensationen til fordrevne fra Ukraine.

Af økonomiaftalen for 2024 fremgår det at regeringen og Kommunernes Landsforening er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale serviceramme og anlægsramme i 2024 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

En eventuel regnskabssanktion i 2024 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen

er opdelt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget, samt en kollektiv del (40 pct.).

Der er ingen regnskabssanktion på manglende overholdelse af anlægsrammen i 2024.

4.2.5. Finansposterne

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

Til renter og afdrag er der afholdt udgifter for 64,644 mio. kr. i regnskab 2024, hvilket er 27,454 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Merindtægten på renter kan hovedsageligt henføres til merindtægt på kommunens indestående og merindtægt på kursgevinster af kommunens investerede midler.

Mindreforbruget til afdrag kan henføres til at Haderslev Kommune ikke har haft det budgetterede afdrag på den langfristede gæld til lønmodtagernes feriemidler.

4.3. Likviditet og gæld

4.3.1. Likviditet og udviklingen i kassebeholdningen

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnit over de sidste 12 måneder) er pr. 31. december 2024 på 589,618 mio. kr.

Den likvide beholdning var primo 2024 opgjort til 231,686 mio. kr. Regnskab 2024 medfører en likviditetsforøgelse på 100,959 mio. kr. Likviditetsforøgelsen er udtryk for ændringen i den likvide beholdning, som er årets resultat 2024 inkl. optaget lån, afdrag på lån, balanceforskydninger samt kursreguleringer. Det er primært ændringer i den kortfristede gæld og tilgodehavender, der er årsag til likviditetsforøgelsen. Ved overgang til Haderslev Kommunes nye økonomisystem blev der betalt ekstraordinært mange fakturaer i december 2023 på grund af en planlagt nedlukning af systemet. Denne situation har kommunen ikke været i i 2024, så derfor er kortfristede gæld og tilgodehavender steget, hvilket har betydet en likviditetsforøgelse. Når den likvide beholdning primo 2024, tillægges likviditetsforøgelsen, fremkommer den likvide beholdning ultimo 2024 på i alt 332,645 mio. kr.

Haderslev Kommunalbestyrelse har frem til dets møde den 25. februar 2025 truffet beslutninger med konsekvenser for den likvide beholdning i 2025. Herunder beslutningen om at overføre uforbrugte midler fra 2024 til 2025 for 134,150 mio. kr.

4.3.2. Udviklingen i den langfristede gæld

Den langfristede kommunale gæld ekskl. gæld til jordforsyningen, ældreboliger, leasingforpligtelse og lønmodtagernes feriemidler, udgjorde 502,939 mio. kr. primo 2024.

Tabel 4.3.2.1. Langfristet gæld ekskl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	502,939
Lånoptagelse	23,430
Afdrag inkl. indeksregulering	-61,525
Ultimo	464,844

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Opgørelsen af lånerammen til regnskab 2024 viser en ledig låneramme på 47,744 mio. kr.

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

Den langfristede gæld til jordforsyningen udgjorde 1,687 mio. kr. primo 2024. Der er i 2024 ikke optaget lån til jordforsyning. Der er i 2024 foretaget afdrag på gælden med 0,239 mio. kr., hvorefter gælden ultimo 2024 udgør 1,449 mio. kr. Gælden til jordkøb reduceres løbende med realiserede salgsindtægter.

Tabel 4.3.2.2. Gæld til jordforsyning

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	1,687
Lånoptagelse	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-0,239
Ultimo	1,449

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Den langfristede gæld til ældreboliger på udgjorde 173,583 mio. kr. primo 2024. Der er i 2024 optaget lån på 24,445 mio. kr. Der er i 2024 foretaget afdrag med 12,338 mio. kr. Gælden til ældreboliger er opgjort til 185,690 mio. kr. ultimo 2024 jf. nedenstående tabel:

Tabel 4.3.2.3. Gæld til ældreboliger

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	173,583
Lånoptagelse	24,445
Afdrag inkl. indeksregulering	-12,338
Ultimo	185,690

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Kommunens leasingforpligtelse udgjorde 1,119 mio. kr. primo 2024. Optagelse af nye leasingforpligtelser, sammenholdt med den årlige nedskrivning af leasingforpligtelsen, medfører en nettoreduktion på 0,118 mio. kr.

Tabel 4.3.2.4. Kommunens leasingforpligtelse

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	1,119
Nettobevægelse	-0,118
Ultimo	1,001

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommunens gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler udgjorde 158,389 mio. kr. primo 2024. Gældsforpligtelsen er netto forøget med 4,626 mio. kr. i 2024 og udgør herefter 163,015 mio. kr. ultimo 2024.

Tabel 4.3.2.5. Gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	158,389
Nettobevægelse	4,626
Ultimo	163,015

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hermed kan udviklingen i den samlede langfristede gæld opsummeres således:

Tabel 4.3.2.6. Den samlede langfristede gæld

Beløb i mio. kr.	2024
Primo	837,717
Lånoptagelse	47,875
Leasingbevægelse	-0,118
Afdrag inkl. indeksregulering	-74,102
Yderligere forpligtelse Lønmodtagernes Feriemidler	4,626
Ultimo	815,999

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Yderligere specifikationer fremgår af bilagshæftet med taloversigter og specifikationer.

Der har været et mindre forbrug på 25,1 mio. kr. vedrørende afdrag på lønmodtagernes indefrosne feriemidler. Mindre forbruget er overført til 2025.

4.4. Totaloversigt til regnskab 2024

Haderslev Kommune har i regnskab 2024 afholdt udgifter for 4. 576,973 mio. kr. og modtaget indtægter på 4. 573,052 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2024 giver dermed et underskud på 3,921 mio. kr.

Tabel 4.4.1. Totaloversigt til regnskab 2024

Mio.kr.	Regnskab 2023	Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Indtægter:				
Personskatter	-2.592,756	-2.738,919	-2.738,127	-2.738,127
Selskabsskatter	-27,496	-61,924	-61,924	-61,924
Grundskyld	-165,310	-194,907	-176,907	-180,809
Generelle tilskud	-1.476,145	-1.520,485	-1.543,806	-1.544,318
Lånoptagelse	-22,322	-38,392	-38,392	-47,875
a) Indtægter i alt	-4.284,029	-4.554,627	-4.559,156	-4.573,052
Udgifter:				
Renter	-5,774	3,917	-5,083	-10,815
Afdrag	73,573	83,290	97,181	75,459
Balanceforskydninger 1)	25,515	1,460	17,809	5,840
Anlægsudgifter	123,773	168,095	338,167	228,446
Anlægsindtægter	-8,977	-3,000	-36,292	-21,526
Skattefinansieret drift	4.039,583	4.290,700	4.325,730	4.299,811
Brugerfinansieret drift	-0,018	0,000	0,031	-0,242
b) Udgifter i alt	4.247,675	4.544,463	4.737,544	4.576,973
c) Netto regnskab (a-b =c)	-36,353	-10,164	178,388	3,921

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

"+" betyder udgifter/mindre indtægter/træk på kassen

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.5. Bevillingsniveau og styringsmodel

4.5.1. Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet på driftsbudgettet har i 2024 været fastlagt til udvalgsniveau som en nettobevilling på følgende rammer: driftsudgifter, overførsler, aktivitetsbestemt medfinansiering og brugerfinansierede område. Det brugerfinansierede område udgør et særskilt bevillingsniveau.

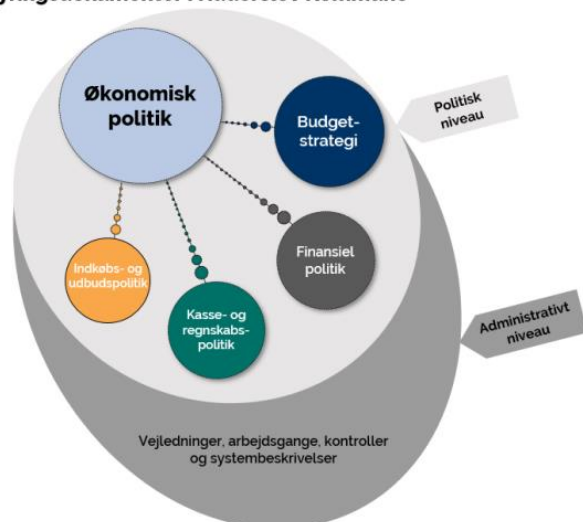
På anlæg er bevillingen knyttet til hvert projekt for sig.

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

4.5.2. Styringsmodel

For regnskabsåret 2024 er Haderslev Kommunes styringsmodel beskrevet i fire politikker og en budgetstrategi, som kommunalbestyrelsen har besluttet.

Økonomiske styringsdokumenter i Haderslev Kommune



De fire politikker er: økonomisk politik, indkøbs- og udbudspolitik, kasse- og regnskabspolitik og finansiel politik. Tilsammen udgør de rammerne for kommunens økonomiske dispositioner på kommune- og institutionsniveau. Et gennemgående tema for den økonomiske styring er, at udvalgsniveauet er omdrejningspunktet for den løbende økonomistyring. Rammeoverholdelse, overførsler mm. håndteres politisk på udvalgsniveau. Dette skal sikre rammerne for en robust økonomi.

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

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

5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet

5.1. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget

Tabel 5.1.1. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	113,266	120,723	113,400	7,323
Overførselsudgifter	1.097,700	1.117,060	1.100,867	16,193
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget i alt	1.210,966	1.237,783	1.214,267	23,516

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Regnskabsresultatet for Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget viser et samlet mindreforbrug på 23,516 mio. kr. Dette svarer til 1,9 % af udvalgets korrigerede budget på 1.237,783 mio. kr.

Driftsudgifter

I Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget ligger ansvaret for beskæftigelses- og integrationsindsatsen, borgerserviceopgaver og en række servicefunktioner. Området indeholder i hovedtræk administration og drift af Jobcenter- og ydelsesområdet, Borger- og Rådhuservice, samt forskellige indsatser og eksternt finansierede projekter. Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 7,323 mio. kr., hvilket svarer til 6,1 % af det samlede korrigerede budget på 120,723 mio. kr.

Overførselsudgifter inklusiv decentrale enheder

Forsørgelsesområdet

Området omfatter de kommunale nettoudgifter til forsørgelse (uddannelses- og kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge, dagpenge m.m.) samt udgifter til aktiveringsindsats og andre sociale formål. Regnskabsresultatet viser et samlet overskud på 16,193 mio. kr., hvilket svarer til 1,5 % af det samlede korrigerede budget på 1.117,060 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en kombination af engangsindtægter og færre udgifter til forsørgelse grundet færre borgere som modtager offentlig ydelse.

Decentrale enheder

Der er to driftssteder på området: Haderslev Sprogcenter og Servicefunktionen.

5.2. Børne- og Familieudvalget

Tabel 5.2.1. Børne- og Familieudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	870,576	898,930	894,140	4,790
Børne- og Familieudvalget i alt	870,576	898,930	894,140	4,790

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Regnskabsresultatet 2024 for Børne- og Familieudvalget viser et samlet mindreforbrug på 4,790 mio. kr. Dette svarer til 0,5 % af udvalgets korrigerede budget på 898,930 mio. kr.

Krigen i Ukraine

Skoler og daginstitutioner har i 2024 fortsat haft udgifter forbundet med undervisningen af børn og unge fra Ukraine. Alle institutioner, som har haft dokumenterede udgifter, er i 2024 blevet kompenseret med 100 % af udgiften.

Driftsudgifter

Skoleområdet

Regnskabsresultatet for hele skoleområdet viser et merforbrug på ca. 13,792 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget 562,718 mio. kr. Det svarer til en afvigelse på ca. 2,5 %. Hovedparten af skolerne kommer ud af året med et regnskabsresultat, som er i balance eller med et mindreforbrug under 5 %. Enkelte skoler er fortsat udfordrede enten på grund af negative overførsler fra tidligere år, ændrede elevtal eller udgifter i forbindelse med lange sygdommeldinger. Der er iværksat handleplaner for at bringe disse skoler i budgetbalance.

Udgifterne til elevbefordring er igen i 2024 steget i forhold til det afsatte budget, derfor er der igangsat en analyse af udgifterne med henblik på at kunne fremlægge anbefalinger til bedre styring og reduktion i udgifter. Ligeledes er udgifterne vedr. de mellemkommunale elever i 2024 steget til et langt højere niveau end tidligere år. Derfor igangsættes der frem mod budget 2026 også en analyse af dette område.

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet er der i 2024 et mindreforbrug på 8,644 mio. kr. svarende til ca. 2,7 % af nettodriftsbudgettet på 317,580 mio. kr. For et flertal af kommunens daginstitutioner gælder at de kommer ud af året med mindreforbrug. Enkelte institutioner kommer dog ud af året med et merforbrug. Det er især merudgifter ifm. sygdom og udskiftning af personale, som har været medvirkende til årets merforbrug.

Øvrige områder

Fællesområderne afslutter året med et mindreforbrug på 9,938 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 18,632 mio. kr. svarende til ca. 53,3 %.

Her er det især udvalgets udviklingspulje, budgetværnet, yderligere tiltag på skolerne samt overgangsordning til tildelingsmodellen, der påvirker resultatet på området positivt.

5.3. Kultur- og Fritidsudvalget

Tabel 5.3.1. Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	109,317	114,807	109,147	5,660
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	109,317	114,807	109,147	5,660

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 5,660 mio. kr. Dette svarer til 4,9 % af udvalgets korrigerede budget på 114,807 mio. kr.

Driftsudgifter

Idræt

Idrætsområde, som består af drift af boldbaner, klubhuse, øvrige bygninger, lokaletilskud m.m., viser et samlet mindreforbrug på 0,051 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 27,653 mio. kr. svarende til 0,2 %.

Området er stort set i balance.

Kultur

Det samlede mindreforbrug på kulturområdet, som består af tilskud til kulturinstitutioner, udvalgets udviklingspulje m.m., er på 1,444 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 22,021 mio. kr. svarende til 6,6 %.

Mindreforbruget kan henføres til blandt andet udvalgets udviklingspulje, som består primært af disponerede midler som først kommer til udbetaling i løbet af 2025.

Derudover er der disponerede midler til diverse projekter, eksempelvis Bevæg dig for livet, Projekt Hærvejen, Liv i Haderslev m.m.

Fritid

Det samlede regnskabsresultat på fritidsområdet, som består af ejendomme til aktivitetsformål, er på 0,470 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 1,351 mio. kr. svarende til 34,8 %. Mindreforbrug findes primært på driften af ejendommen Schaumanns.

Samvirkerne

Det samlede mindreforbrug for samvirkerne udgør 0,696 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 4,843 mio. kr. svarende til 14,4 %. Mindreforbruget kan primært henføres til lokaletilskud, samvirkernes udviklingspuljer samt billedkunstrådet.

Institutioner

Det samlede regnskabsresultat for institutionerne samt administrationen under Kultur og Fritid viser et mindreforbrug på 2,999 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 58,938 mio. kr. svarende til 5,1 %.

Alle institutioner; Haderslev Idrætscenter, Kulturhuset Bispen, Historie Haderslev, Musikskolen, Talentcenter samt administrationen, har et mindreforbrug.

5.4. Land- og Byudviklingsudvalget

Tabel 5.4.1. Land- og Byudviklingsudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	1,854	2,920	2,236	0,684
Land- og Byudviklingsudvalget i alt	1,854	2,920	2,236	0,684

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter
Afrundingsdifferencer kan forekomme

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Regnskabsresultatet for Land- og Byudviklingsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 0,684 mio. kr. Dette svarer til 23,4 % af udvalgets korrigerede budget på 2,920 mio. kr.

Driftsudgifter

Forsamlingshuspulje

Regnskabsresultatet for tilskud til forsamlingshuse /tilskud til leje af forsamlingshuse viser et mindreforbrug på 0,044 mio. kr.

Kultur- og fritidscentre/ partnerskabsaftaler

På området vedrørende kultur- og fritidscentre/ partnerskabsaftaler er der et mindreforbrug på 0,678 mio. kr.

Arrangement for landdistrikterne

Der er bogført udgifter for 0,054 mio. kr. i 2024. Året kommer ud med et merforbrug på 0,097 mio. kr.

Øvrige

Der er ligeledes afsat midler til Årets Lokalsamfund, unge på landet, stier og ruter i landdistrikterne samt forskønnelsesmidler. Der er på dette område et mindreforbrug på 0,060 mio. kr.

5.5. Senior- og Sundhedsudvalget

Tabel 5.5.1. Senior- og Sundhedsudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	743,922	730,662	751,656	-20,994
Aktivitetsbestemt medfinansiering	260,244	260,244	260,249	-0,005
Senior- og Sundhedsudvalget i alt	1.004,166	990,906	1.011,905	-20,999

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Senior- og Sundhedsudvalget viser et samlet merforbrug på 20,999 mio. kr. Dette svarer til 2,1 % af udvalgets korrigerede budget på 990,906 mio. kr. Merforbruget på den aktivitetsbestemte medfinansiering bliver ikke overført jf. kasse- og regnskabspolitikken.

Driftsudgifter

Senior og Rehabiliterings regnskabsresultat for 2024 viser et merforbrug på 25,574 mio.kr. Området indeholder primært udgifter til ældrepleje i eget hjem, plejehjem og sygepleje. Merforbruget består bl.a. af merudgifter til køb af pladser på Haderslev Fripnejshjem, tomgangsleje i ældreboliger og på to lukkede plejehjem (Engparken Plejehjem og Hiort Lorenzen Plejehjem), en engangsudgift til tillæg til personlige hjælpere, samt øgede udgifter til hjemmepleje. Derudover kommer udgifter til drift af Hiort Lorenzen Plejehjem, som først kunne lukkes senere i 2024 end forventet.

Sundhed og Forebyggelses regnskabsresultat for 2024 viser et mindreforbrug på 4,579 mio. kr. Området indeholder primært udgifter til tandpleje, træning og rehabilitering, vederlagsfri fysioterapi, hjælpemidler samt sundhedsfremme og forebyggelse. Mindreforbruget skyldes bl.a. pausering af initiativet vedr. Vis mig Vej samt færre udbetalinger vedr. §18 og puljen Haderslev i Bevægelse. Derudover et nyt kommunalt tilbud om vederlagsfri fysioterapi, som har bremset udviklingen i merforbruget på vederlagsfri fysioterapi i klinikker. På hjælpemiddelområdet har ny praksis vedr. bevilling af kompressionsstrømper samt en øget controlling med hele området betydet, at området har flyttet sig fra et stort merforbrug til et budget i balance. Vakante stillinger i den kommunale tandpleje har også bidraget til det samlede mindreforbrug.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Afregningen af aktivitetsbestemt medfinansiering er i 2024 foregået ved aconto afregning, da regeringen har stoppet afregningen efter reelt forbrug grundet manglende data.

5.6. Social- og Handicapudvalget

Tabel 5.6.1. Social- og Handicapudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	559,626	560,985	583,231	-22,246
Overførselsudgifter	10,024	10,024	8,093	1,931
Social- og Handicapudvalget i alt	569,650	571,009	591,324	-20,315

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Social- og Handicapudvalget viser et samlet merforbrug på 20,315 mio. kr., hvoraf merforbrug på driftsudgifter udgør 22,246 mio. kr. og et mindreforbrug på overførselsudgifter på 1,931 mio. kr. Det samlede merforbrug svarer til 3,6 % af det korrigerede budget på 571,009 mio. kr.

Et mer- eller mindreforbrug på overførselsudgifter afregnes med kassen jf. Haderslev Kommunes Kasse- og regnskabspolitik. Det betyder, at udvalget har en økonomisk udfordring på 22,246 mio. kr. I budgetforliget 2024 eftergav kommunalbestyrelsen det forventede merforbrug i 2024, hvilket betyder, at der ikke overføres et merforbrug til 2025.

Driftsudgifter

Merforbruget på børneområdet ligger primært på indsatser under børnehandicap og indsatser for udsatte børn og unge, samt krisecenteret.

Merforbruget på voksenområdet ligger primært på Botilbuddet Odinsgård og udgifter til forsorgshjem. Sekundært på nogle af de øvrige botilbud.

Projektmidler

I 2024 har udvalget haft 5 projekter med tilskud fra Social- og boligstyrelsen. Midlerne kan ikke benyttes til andet end det pågældende projekt. Dermed skal ikke-forbrugte midler videreføres eller tilbagebetales til styrelsen.

Der er i 2024 blevet udbetalt 3,154 mio. kr. i tilskud, heraf er de 2,778 mio. kr. afholdt. Det giver et mindreforbrug på 0,376 mio. kr. Jf. Kasse- og regnskabspolitikken har projekter med ekstern finansiering fuld overførselsadgang, dermed overføres mindreforbruget på 0,376 mio. kr. fuldt ud til 2025.

Overførselsudgifter

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

5.7. Teknik- og Klimaudvalget

Tabel 5.7.1. Teknik- og Klimaudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedttaget Budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	200,075	202,364	199,924	2,440
Brugerfinansieret område	0,031	0,031	-0,242	0,273
Teknik- og Klimaudvalget i alt	200,106	202,395	199,682	2,714

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Teknik- og Klimaudvalget viser et samlet mindreforbrug på drift på 2,714 mio.kr. Det svarer til 1,3 % af udvalgets korrigerede budget på 202,395 mio. kr.

Driftsudgifter

Vinter og klimaberedskab, vejafvandingsbidrag og kloge m2 pulje

- Mindreforbrug på vinter- og klimaberedskab i 2024 på 0,818 mio. kr. overføres til 2025 til vinter- og klimaberedskab.
- Der er afregnet 0,232 mio. kr. mindre til vejafvandingsbidrag til Provas end budgetteret. Kommunen betaler 2,6 % til Provas for Provas' anlægsudgifter til spildevandsanlæg.
- I 2024 er der udmøntet 0 kr. af kloge m2 puljen. Der resterer 0,997 mio. kr. ved årets slutning, som ikke blev udmøntet.

I alt finansieres 0,765 mio. kr. af kassen/salgsindtægter ved regnskabsårets udgang.

Øvrig drift

Øvrig drift viser et mindreforbrug på 2,387 mio. kr., som overføres til Teknik- og Klimaudvalget i 2024. Det svarer til 1,3 % af udvalgets nettodriftsbudget på 188,240 mio. kr., når budget for vinter- og klimaberedskab, vejafvandings og kloge m2 er fratrasket.

Mindreforbrug i 2024 og overførsel til 2025 skyldes hovedsageligt periodeforskydninger mellem år.

Brugerfinansieret område

Administrationsgebyr for affald ved husholdninger opkræves af Provas for kommunen. Kommunens udgifter til ordningen har været lavere end forventet. Der er ultimo år 2024 samlet set over år opkrævet 0,150 mio. kr. for meget hos husholdningerne. De resterende 0,100 mio. kr. for meget opkrævet er moms, som tilbagebetales til Skat i 2025.

På jordflytningsgebyrer på erhverv er opkrævet 0,023 mio. kr. for meget samlet set over år.

5.8. Ungeudvalget

Tabel 5.8.1. Ungeudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	46,057	38,476	36,473	2,002
Overførselsudgifter	5,083	14,330	14,777	-0,447
Ungeudvalget i alt	51,141	52,806	51,250	1,556

Afvigelseskolonne: "+" = mindre forbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindre indtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Ungeudvalget viser et samlet mindre forbrug på 1,556 mio. kr. Dette svarer til 2,9 % af udvalgets korrigerede budget på 52,806 mio. kr.

Driftsudgifter

I Ungeudvalget ligger ansvaret for en række opgaver, der har betydning for unge og deres uddannelses- og jobmuligheder i Haderslev Kommune. Området omfatter bl.a. jobcentrets ungeteam, uddannelses- og erhvervsvejledning, forberedende grunduddannelse (FGU), særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) og andre særlige indsatser.

Mindre forbruget på driftsudgifter skyldes primært, at antallet af helårselever på FGU er mindre end budgetteret, samt at hele overførslen fra 2023 ikke er blevet brugt.

Overførselsudgifter

Her bogføres det kommunale bidrag til staten vedrørende skoleydelse til elever på FGU. Da antallet af helårselever på FGU er mindre end budgetteret, er der et mindre forbrug på området.

Derudover bogføres her udgifter vedr. uddannelseshjælp til elever, der går på STU samt udgiften til fastholdelsesmentor. Da antallet af elever på STU, herunder også elever på uddannelseshjælp, er højere end budgetteret, er der et merforbrug på området.

Decentrale enheder

Der er et driftssted på området: STU Haderslev.

5.9. Vækst- og Udviklingsudvalget

Tabel 5.9.1. Vækst- og Udviklingsudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	14,444	15,074	13,184	1,891
Vækst- og Udviklingsudvalget i alt	14,444	15,074	13,184	1,891

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

Regnskabsresultatet for Vækst- og Udviklingsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,891 mio. kr. Dette svarer til 12,5 % af udvalgets korrigerede budget på 15,074 mio. kr.

Driftsudgifter

Regnskabsresultatet for Vækst- og Udviklingsudvalgets driftsudgifter viser et mindreforbrug på 1,891 mio. kr. Mindreforbruget kan især henføres til Destination Sønderjylland, samt mindreforbrug til udvalgets turismeindsats, erhvervsindsats og vækstinitiativer.

5.10. Økonomiudvalget

Tabel 5.10.1. Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2024

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret Budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	233,481	237,131	212,434	24,696
- Heraf Centrale puljer	31,303	33,347	13,959	19,387
Overførselsudgifter	25,000	2,000	0,000	2,000
Økonomiudvalget i alt	258,481	239,131	212,434	26,696

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på 26,696 mio. kr. Dette svarer til 11,2 % af udvalgets korrigerede budget på 239,131 mio. kr.

Driftsudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets driftsudgifter viser et mindreforbrug på 24,696 mio. kr.

Mindreforbruget kan delvist henføres til de decentrale enheder og kan primært henføres til overført mindreforbrug fra tidligere år.

Centrale Puljer

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets centrale puljer viser et mindreforbrug på 19,387 mio. kr. Dette kan hovedsageligt henføres til mindreforbruget på Økonomiudvalgets reserve- og udviklingspulje og vejafvandingsbidragspuljen.

Overførselsudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets overførselsudgifter viser et mindreforbrug på 2,000 mio. kr.



Haderslev
Kommune

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev

www.haderslev.dk