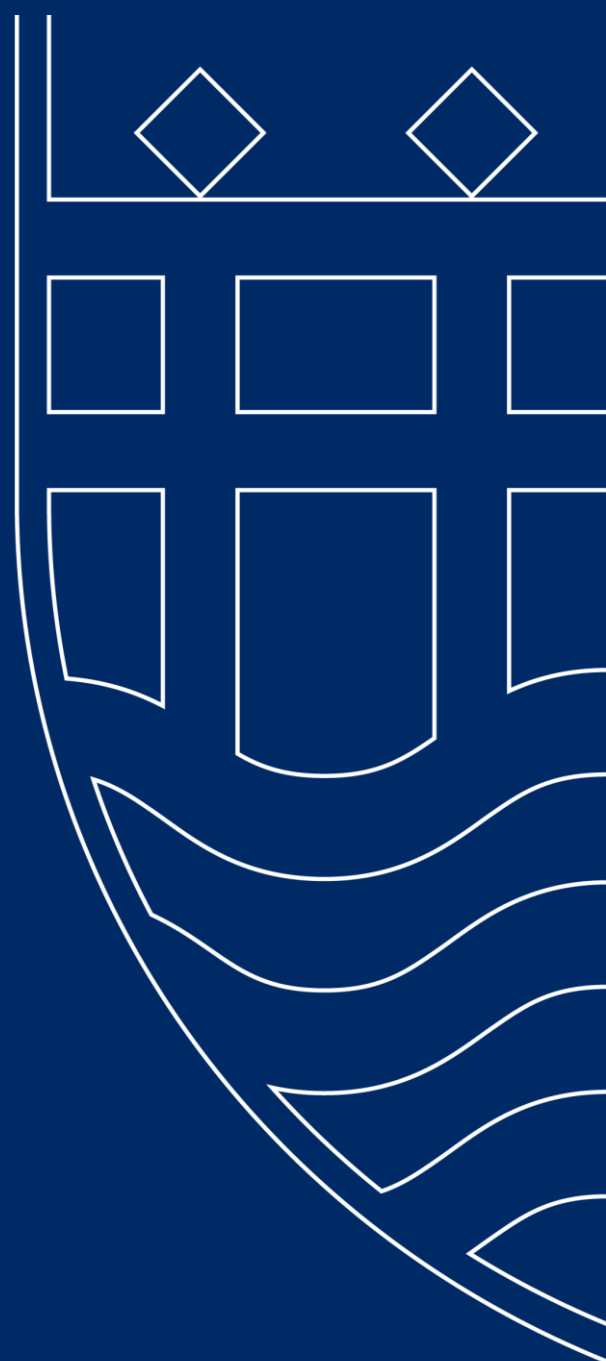




Haderslev Kommune

Regnskab 2024

Indhold

1. Anvendt regnskabspraksis.....	1
1.1. God bogføringsskik	1
1.2. Driftsregnskab	1
1.3. Selvforsikringsordninger	1
1.4. Balancen	1
2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse.....	4
3. Finansieringsoversigt.....	5
4. Balance pr. 31. december 2024	6
5. Noter til regnskabsopgørelse og balance.....	7
5.1. Skatter	7
5.2. Generelle tilskud	7
5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)	8
5.4. Renter m.v.	8
5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)	9
5.6. Jordforsyningen	9
5.7. Det brugerfinansierede område	9
5.8. Materielle anlægsaktiver	10
5.9. Finansielle anlægsaktiver.....	11
5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger	12
5.11. Egenkapital.....	14
5.12. Hensatte forpligtelser	15
5.13. Langfristet gæld.....	15
5.14. Kortfristede gældsforpligtelser	17
5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.....	18
6. Regnskabsoversigt 2024	19
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2024.....	21
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2024.....	22
9. Personaleoversigt.....	24
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2024.....	27
11. Statsrefusion	29
12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder	32
13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2024.....	32
14. Kirkelige ligninger 2024	34

1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2024 aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 2024 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2024 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2023.

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.

1.3. Selvforsikringsordninger

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

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

1.4. Balancen

1.4.1. Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

Grunde og bygninger, som kommunen har anskaffet før 1. januar 1999, vurderes til den offentlige 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 ejendoms-værdi 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 trafikanalæg, 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 kontrakt-mæssigt 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, når udgifterne er væsentlige og aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet øges udover det oprindeligt antagne.

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

Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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
- Hjælpe midler, 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, hvis kontraktlige eller juridiske forhold tilsiger en anden levetidsperiode.

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

1.4.2. Finansielt leasede anlægsaktiver

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

1.4.3. Finansielle anlægsaktiver

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

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

1.4.4. Omsætningsaktiver

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

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

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

1.4.5. Egenkapital

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

1.4.6. Hensatte pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelsen for tjenestemænd er opgjort på baggrund af aktuarmæssig opgørelse pr. 31.12.2022 med 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. Den hensatte tjenestemandsforsikringsforpligtelse gælder både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd.

Den aktuarmæssige opgørelse skal finde sted minimum hvert 5. år jf. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Næste aktuarmæssige opgørelse skal ske senest for regnskab 2027.

I regnskabet er optaget forsikringsforpligtelser i forbindelse med arbejdsskader, idet kommunen er selvforsikret. Arbejdsskadeforsikringsforpligtelsen er opgjort på baggrund af aktuarmæssig opgørelse pr. 31.12.2024.

Den aktuarmæssige opgørelse skal finde sted som minimum hvert 5. år. Næste aktuarmæssige opgørelse skal ske for regnskabsår 2029.

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.

1.4.8. Langfristede gældsforpligtelser

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

1.4.9. Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

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

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

2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Tabel 2.1. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	(Beløb i mio. kr.)	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter:				
5.1	Skatter	-2.995,750	-2.976,958	-2.980,859
5.2	Generelle tilskud m.v.	-1.520,485	-1.543,806	-1.544,318
Indtægter i alt		-4.516,235	-4.520,764	-4.525,177
5.3 Driftsudgifter:				
(ekskl. Jordforsyning)				
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger		-35,032	55,695	58,629
Trafik og infrastruktur		0,000	121,602	120,976
Undervisning og Kultur		140,894	705,872	702,559
Sygehusvæsen- og Sygesikring		348,864	363,247	360,494
Social- og Sundhedsvæsen		1.726,429	2.540,419	2.553,968
Administration m.v.		2.109,546	540,206	504,221
Driftsudgifter i alt		4.290,700	4.327,040	4.300,846
Driftsresultat før finansiering		-225,535	-193,724	-224,331
5.4	Renter m.v.	3,917	-5,083	-10,815
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		-221,617	-198,807	-235,146
5.5 Anlægsudgifter:				
(ekskl. Jordforsyning)				
Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger		58,409	123,814	90,437
Trafik og infrastruktur		15,500	26,287	19,438
Undervisning og Kultur		20,250	50,115	29,354
Sygehusvæsen- og Sygesikring		0,000	0,531	0,552
Social- og Sundhedsvæsen		22,100	60,408	28,938
Administration m.v.		42,336	39,379	34,403
Anlægsudgifter i alt		158,595	290,534	203,122
5.6 Jordforsyning				
Salg af jord m.v.		-1,400	-14,224	-3,366
Køb af jord inkl. byggemodning		7,900	24,255	6,129
I alt		6,500	10,032	2,763
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:		-56,522	101,759	-29,261
5.7 B. Forsyningsvirksomheder				
Drift(indtægter-udgifter)		0,000	0,031	-0,242
Anlæg(indtægter-udgifter)		0,000	0,000	0,000
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:		0,000	0,031	-0,242
C. RESULTAT I ALT (A+B)		-56,522	101,790	-29,503

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

3. Finansieringsoversigt

Tabel 3.1. Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.	Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER			
Resultat i alt	56,522	-101,790	29,503
Optagne lån (Langfristet gæld)	38,392	38,392	47,875
I alt	94,914	-63,398	77,378
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	-83,290	-97,181	-75,459
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balancefor-skyd.)	13,069	-65,464	85,196
I alt	-70,221	-162,646	9,737
Kursregulering likvide aktiver			13,844
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	24,693	-226,043	100,959

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

4. Balance pr. 31. december 2024

Tabel 4.1. Balance pr. 31. december 2024

Note	(Beløb i 1.000 kr.)	Primo 2024	Ultimo 2024
AKTIVER			
5.8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.356.339	1.478.827
	Tekniske anlæg m.v.	38.513	39.316
	Inventar	6.816	6.194
	Anlæg under udførelse	223.910	89.201
	I alt	1.625.578	1.613.538
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5.9	Finansielle anlægsaktiver:		
	Langfristede tilgodehavender	2.334.076	2.368.532
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-12.594	-274
	I alt	2.321.483	2.368.259
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.947.061	3.981.797
5.10	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)	123.515	122.523
	Tilgodehavender	160.238	200.968
	Værdipapirer	4.754	4.754
	Likvide beholdninger	231.686	332.645
	I alt	520.193	660.890
	AKTIVER I ALT	4.467.254	4.642.687
PASSIVER			
5.11	EGENKAPITAL:		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	64.975	60.679
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.684.119	1.675.383
	Reserve for opskrivning		
	Balancekonto	1.045.412	1.223.844
	I alt	2.794.505	2.959.906
5.12	Hensatte forpligtelser	617.250	516.600
5.13	Langfristede gældsforpligtelser	837.717	815.999
5.14	Kortfristede gældsforpligtelser	212.885	345.016
5.15	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	4.896	5.167
	PASSIVER I ALT	4.467.254	4.642.687

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

Tabel 5.1.1. Skatter

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget
Personskatter	-2.738,919	-2.738,127	-2.738,127	0,000
Selskabsskatter	-61,924	-61,924	-61,924	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-13,376	-13,376	-14,061	0,685
Grundskyld	-179,157	-161,157	-164,374	3,217
Anden skat på fast ejendom	-2,374	-2,374	-2,374	0,000
Skatteindtægter i alt	-2.995,750	-2.976,958	-2.980,859	3,901

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

Indtægterne på grundskyld kan opgøres på følgende måde:

Tabel 5.1.1.1 Grundskyld

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget
Grundskyld for 2024	-179,157	-179,157	-179,157	0,000
Regulering af grundskyld tidligere år som følge af nye vurderinger	0,000	18,000	14,783	3,217
Grundskyld i alt	-179,157	-161,157	-164,374	3,217

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

Tabel 5.2.1. Generelle tilskud

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Rest-budget
Kommunal udligning	-569,974	-569,846	-569,964	0,118
Statstilskud til kommuner	-740,389	-745,561	-740,283	-5,278
Efterregulering	0,000	-18,540	-23,448	4,908
Udligning af selskabsskat	-36,228	-36,228	-36,228	0,000
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-0,552	-0,552	-0,552	0,000
Udligning vedrørende udlændinge, netto	-0,021	-0,021	-0,021	0,000
Kommunalt udviklingsbidrag	6,738	6,738	6,744	-0,006
Tilskud til Ø-kommuner	-4,356	-4,356	-4,356	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-5,016	-5,016	-5,016	0,000
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-9,246	-9,246	-9,252	0,006
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-12,389	-12,389	-12,384	-0,005
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-50,244	-50,244	-50,244	0,000
Tilskud til værdig ældrepleje	-12,972	-12,972	-12,972	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,236	-1,236	-1,236	0,000
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-77,892	-77,892	-77,892	0,000
Kompensation vedrørende nettotab dækningsafgift	-6,708	-6,708	-6,708	0,000
Generelle tilskud i alt	-1.520,485	-1.544,069	-1.543,812	-0,257

Indtægter er angivet med "-"

Et negativt restbudget betyder der har været færre indtægter end budgetteret

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

Købsmoms endte med en indtægt på 0,506 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 4.300,846 mio. kr. hvilket er en mindreudgift på 26,194 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

Tabel 5.3.1. Mindre udgifter drift

Beløb i mio. kr.	
Driftsudgifter	6,521
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-0,005
Overførsler	19,678
Drift i alt	26,194

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merindtægter på 5,733 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2024.

Tabel 5.4.1. Renter m.v.

Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget
Renter af indestående	0,314	-2,936	3,250
Renter af obligationer/aktier	-6,700	-7,216	0,516
Renter af kortfristede tilgodehavender	2,837	1,965	0,872
Renter af langfristede tilgodehavender	-7,163	-7,545	0,382
Renter af udlæg vedrørende forsyning	-0,205	-0,016	-0,189
Renter af langfristet gæld	10,173	10,536	-0,362
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,001	-0,001
Kurstab og gevinster	0,050	-1,165	1,215
Garantiprovision	-4,389	-4,440	0,051
Renter m.v. i alt	-5,083	-10,815	5,733

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder, at der har været flere indtægter i forhold til de budgetterede nettorenteindtægter.

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

Der er en merindtægt på 3,250 mio. kr. på renter af kommunens indestående.

Derudover er der en merindtægt på 1,215 mio. kr. vedrørende kursgevinster på kommunens investerede midler.

Der har også været en mindre udgift på renter af kortfristede tilgodehavender. Renteudgifterne hertil skyldes nye ejendomsvurderinger, som har betydet en tilbagebetaling af grundskyld. Det er renterne vedrørende tilbagebetalingen, som er blevet mindre end budgetteret.

5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 203,122 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 87,412 mio. kr.

Tabel 5.5.1. Større udvalgte anlægsprojekter

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Børnecenter Over Jerstal	14,992
Ny daginstitution på Thrigesvej i Haderslev	23,521
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	10,972
Jomfrusti-projektet	45,276
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	13,788
Bygningsvedligeholdelse	30,133

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2024, tabel 8.1.

5.6. Jordforsyningen

Alle udgifter og indtægter ved køb og salg af jord fremgår af regnskabsopgørelsen. Der har været indtægter ved salg på netto 3,366 mio. kr. og udgifter til jordkøb, byggemodning og færdiggørelsesarbejder for 6,129 mio. kr.

5.7. Det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område omfatter varmforsyningen og affaldshåndtering.

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

Tabel 5.7.1. Oversigt

Beløb i mio. kr.	Primo 2024	Forbrug 2024	Bogført direkte på status	Ultimo 2024
Affaldshåndtering ved Provas A/S	-12,563	12,563	0,000	0,000
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	-0,018	-0,233	0,000	-0,251
Jordflytning, erhverv (kommunen)	-0,013	-0,010	0,000	-0,023
I alt	-12,594	12,320	0,000	-0,274

Afrundingsdifferencer kan forekomme

- = kommunens gæld til brugerne

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.

Der er fra regnskabsåret 2024 kommet nye retningslinjer for, hvordan bogføringen af brugernes mellemregning skal konteres. De nye retningslinjer betyder, at modposten vedrørende affaldshåndteringen flyttes fra andre langfristede udlån og tilgodehavender og fremgår derfor ikke længere herunder. Modpost vedrørende mellemværendet skal i stedet konteres som en modpost på samme funktion som mellemværendet. Det gøres, da der er tale om en et mellemværende mellem Provas A/S og brugerne, og derfor ikke skal påvirke kommunens regnskab og balance.

Det er Provas A/S' seneste aflagte regnskab, som skal indarbejdes. Da regnskabet for 2024 endnu ikke er aflagt, er det regnskabet for 2023, som er indarbejdet i kommunens bogføring for 2024.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas A/S for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2024 er der opkrævet for meget hos brugerne, som vil blive reguleret i opkrævningen for 2026.

Jordflytningsgebyr opkræves hos erhverv. I 2024 er der opkrævet for meget, som reguleres i kommende års takster.

5.8. Materielle anlægsaktiver

Tabel 5.8.1. Oversigt

Beløb i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger bestemt til videregalg	I alt
Kostpris 01.01.2024	285,187	2.019,115	155,117	24,904	227,511	4,245	137,702	2.853,782
Tilgang	8,610	185,514	9,024	0,714	62,174	0,000	1,000	267,036
Afgang	0,000	0,000	-0,155	0,000	0,000	0,000	-1,992	-2,148
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kostpris 31.12.2024	293,797	2.204,629	163,986	25,618	289,685	4,245	136,710	3.118,670
Opskrivninger 01.01.2024	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 31.12.2024	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	0,970	-948,932	-116,604	-18,088	-3,600	-4,245	-14,188	-1.104,687
Årets afskrivninger	0,000	-71,597	-8,106	-1,336	0,000	0,000	0,000	-81,039
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger af hændede aktiver	0,000	-0,039	0,040	0,000	-196,883	0,000	0,000	-196,882
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	0,970	-1.020,568	-124,670	-19,424	-200,483	-4,245	-14,188	-1.382,608
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	294,767	1.184,061	39,316	6,194	89,201	0,000	122,521	1.736,062
Finansielt leasede aktiver udgør	0,000	0,000	1,001	0,000	0,000	0,000	0,000	1,101
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	4,774	54,748	0,012	1,146	0,000	0,000	0,000	60,679
Afskrives over (år)	Afskrives ikke	30-50 år	5-20 år	3-10 år	Afskrives ikke	5 år	Afskrives ikke	

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.9. Finansielle anlægsaktiver

Posten er sammensat således:

Tabel 5.9.1. Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Langfristede tilgodehavender	2.368,532
Udlæg vedr. forsyningsområdet	-0,274
I alt	2.368,259

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

Tabel 5.9.2. Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.334,258
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	10,111
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	24,162
I alt	2.368,532

5.9.1. Aktier og andelsbeviser m.v.

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

Egenkapitalen i Fælleskøkkenet Elbo pr. 31. december 2023 var på 9,613 mio. kr. Haderslev kommunes andel udgør 2,387 mio. kr.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2023. I alt 2.287,114 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2023 i Brand & Redning Sønderjylland på 62,862 mio. kr. I alt 23,026 mio. kr.

0,625 % af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2023 på 3,477 mia. kr. I alt 21,731 mio. kr.

Tabel 5.9.1.1. Oversigt

Selskaber	Beløb i mio. kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	2,387
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.287,114
Brand & Redning Sønderjylland	23,026
Kommunernes pensionsforsikring (Sampension)	21,731
I alt	2.334,258

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2023, da deres regnskaber for 2024 endnu ikke er afsluttet.

5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,400 mio. kr. Beregningen er skønsmæssigt foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2024. Den nominelle værdi udgør 10,111 mio. kr.

5.9.3. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Sammensættes således:

Tabel 5.9.3.1. Andre langfristede udlån og tilgodehavender

	Beløb i mio. kr.
Lån til motorkøretøjer og indretning af boliger	2,858
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	8,512
Indfrysningsslån – grundskyld	9,573
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,546
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	2,673
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	0,000
I alt	24,162

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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 177,2 mio. kr.

5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger

Posten sammensættes således:

Tabel 5.10.1. Oversigt omsætningsaktiver og likvide beholdninger

	Beløb i mio. kr.
Fysiske anlæg til salg	122,523
Tilgodehavender	200,968
Værdipapirer	4,754
Likvide beholdninger	332,645
I alt	660,890

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.1. Fysiske anlæg til salg

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

5.10.2. Tilgodehavender

Posten sammensættes af:

Tabel 5.10.2.1. Oversigt tilgodehavender

	Beløb i mio. kr.
Refusionsmellemværende med staten	41,027
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	153,360
Mellemregningsforhold på tværs af årene	1,005
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	5,576
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,000
I alt	200,968

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.3. Værdipapirer

Kommunen har pantebreve for 4,754 mio. kr. Langt de fleste er rente og afdragsfri.

5.10.4. Likviditet

I 2024 har likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2024 var likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, på 589,618 mio. kr.

Tabel 5.10.4.1. Oversigt over likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024
Regnskabsført det pågældende år	623,717	503,187	589,618

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024, på funktion 9.22.01 til 9.22.11, fraregnet de daglige saldi i samme periode, på funktion 09.50.50.

Tabel 5.10.4.2. Oversigt over likvide aktiver

Beløb i mio. kr.	Primo	Bevægelse	Ultimo
Kontant beholdning	0,028	-0,005	0,023
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-245,093	72,036	-173,057
Obligationsbeholdning	476,752	28,928	505,679
Total	231,686	100,959	332,645

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.10.5. Aktivpleje

Omlægning i investeringsdepoterne foretages i samråd med kommunens finansielle rådgiver Danske Bank A/S, alt under hensyntagen til "Finansiel Politik", godkendt af Haderslev Kommunalbestyrelse den 28. juni 2022.

Kursværdien på investeringsdepotet er pr. 31. december 2024 på 507,925 mio. kr. inkl. renter. De tidligere deponerede midler er overført til det ordinære investeringsdepot.

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

Ved sammensætning af investeringsporteføljen har kommunen fastsat en spredning i investeringsporteføljen:

Tabel 5.10.5.1. Investeringsportefølje

Investeringsportefølje	Andel
Danske stats- og realkreditobligationer	0-100 %
Obligationer udstedt af OECD-lande	0-10 %
Virksomhedsobligationer	0-15 %
Aktier	0-15 %

Risikoen for aktieinvesteringer styres ved at begrænse den samlede andel af porteføljen til 15 %. Herudover stilles krav til risikospredning i form af globale aktier og en hensigtsmæssig region- og sektorfordeling.

I kalenderåret 2024 har kommunen haft et samlet positivt afkast på 28,892 mio. kr. på investeringsdepotet. Heraf er der løbende bogført renter og udbytter for 15,079 mio. kr. gennem 2024, mens der ultimo 2024 er bogført urealiserede kursgevinster på 13,844 mio. kr.

5.11. Egenkapital

Tabel 5.11.1. Udvikling i egenkapital

	Beløb i mio. kr.
Ultimo 2023	2.794,505
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,000
Primo 2024	2.794,505
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	-13,032
+/- Udviklingen på balancekontoen	178,432
Ultimo 2024	2.959,906

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.2. Bevægelser på balancekonti

Udgiftsregnskab	Beløb i mio. kr.
Primo 2024	1.045,412
Resultat i alt	29,503
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posteret direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	0,000
Posteret direkte på balancekontoen	148,929
Ultimo 2024	1.223,844

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.3. Redegørelse for posteringer på balancekonti

	Beløb i mio. kr.
Værdireguleringer mv.	
Kursregulering af likvide aktiver	13,844
Aktier og andelsbeviser	42,975
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	0,274
Regulering indekslån mv.	-0,027
Regulering indekslån mv. ældreboliger	-0,617
Regulering vedr. motorkøretøjer	-0,482
Tilgodehavender, regulering af selvejende institutioner	-0,230
Kortfristet tilgodehavende, depositum	0,080
Kortfristet gæld, selvejende institutioner	1,475
Tilbagebetalingspligtige ydelser, netto	1,725
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-0,242
Afskrivninger:	
Kortfristede tilgodehavender/betalingskontrol	-4,987
Kortfristet gæld staten	1,280
Kortfristet gæld i øvrigt/mellemregning	-1,921
Forventet tab:	
Beboerindskud, netto	-0,102
Opsparet feriemidler for funktionærer, regulering og indeksering	-4,884
Leasingforpligtelser	0,117
Tjenestemandsforspligtelser	0,000
Arbejdsskadeforpligtelser	100,650
Direkte posteringer på balancekontoen i alt	148,929

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.12. Hensatte forpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.12.1. Oversigt hensatte forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	419,800
Forsikringsforpligtelser (arbejdsskade)	96,800
I alt	516,600

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Fra regnskab 2023 blev de autoriserede konteringsregler ændret således, at det blev tilstrækkeligt at opgøre pensionsforpligtelsen og arbejdsskadeforpligtelserne aktuarmæssigt hvert 5. år. Dette indebærer, at værdien af hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspension og arbejdsskader kan stå uændret i balancen i 5 år.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er senest aktuarmæssigt beregnet i 2022 og arbejdsskadeforpligtelsen er aktuarmæssigt beregnet i 2024.

Den nye aktuar opgørelse af arbejdsskadeforpligtelsen har medført en nedsættelse af forpligtelsen på 100,650 mio. kr. Dette skal ses sammen med, at der i 2024 har været afholdt ekstra store regnskabsmæssige udgifter hertil.

Den næste aktuaropgørelse for ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udarbejdes i 2027.

5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2024 udgør 815,999 mio. kr.

Tabel 5.13.1. Oversigt over langfristet gæld 2024

Funktion	Område	Primo 2024 (Beløb i mio. kr.)	Ultimo 2024 (Beløb i mio. kr.)
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	0	0
09.55.64	Stat og Hypotekbank	0	0
09.55.70	Kommunekredit ekskl. Jordforsyning	502,114	463,563
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	1,687	1,449
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	158,389	163,015
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor	0,825	1,281
09.55.77	Ældreboliger	173,583	185,690
09.55.78	Færgeinvesteringer	0	0
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,119	1,001
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		502,939	464,844
Langfristet gæld ekskl. Leasing		836,598	814,997
Langfristet gæld		837,717	815,999

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

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.

Lånoptagelse sker på baggrund af en beslutning i Kommunalbestyrelsen. Omlægning af låneporteføljen foretages, når det vurderes hensigtsmæssigt. Der kan ikke indgås nye aftaler om andre finansielle instrumenter (ex. SWAP) uden forudgående kontrolbud og godkendelse i Økonomiudvalget.

Låneporteføljen var ved udgangen af 2024 på 464,844 mio. kr. Dette beløb omhandler ikke lån vedrørende udstykninger, ældreboliger, leasing, selvejende institutioner eller lønmodtagernes feriemidler. 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 %	82,4 %
Variabel	0 % - 50 %	17,6 %

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

Kommunen har ultimo 2024 følgende swaptaler:

Tabel 5.13.1.2. Oversigt swaptaler

Swap-udbydere	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2024	Udløb	Valuta	Rente	Markeds-værdi ultimo 2024
Deutsche Bank	Fast	Rente-swap	615 mio. kr.	154,254 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	1,958 mio. kr.

En negativ markedsværdi indikerer i dette tilfælde, at markedsværdien i swaptalen falder og er derfor i Haderslev Kommunes favør

Markedsværdien afhænger af renteniveauet, og dermed kan markedsværdien på renteswappen gå både op og ned. Alt andet lige vil rentestigninger medføre, at markedsværdien på kommunens swaptale vil falde og dermed bevæge sig i kommunens favør. Det omvendte er gældende ved rentefald. Pr. 31. december 2024 medførte denne mekanisme at markedsværdien var 1,958 mio. kr. i Haderslev Kommunes 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

Lånerammen for 2024 er opgjort til 47,744 mio. kr. Det kommer fra låneadgangsgivende udgifter på i alt 49,827 mio. kr. Herfra fratrækkes i alt 2,083 mio. kr. vedr. deponeringspligtigt beløb ifbm. kommunal lånegaranti.

Tabel 5.13.2.1. Lånerammeopgørelse

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (Beløb i mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	6,556
Sanering/byfornyelse (Jomfrusti-projektet) med 95 % låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 8	43,012
Områdefornyelse	§2, stk. 1, pkt. 8	1,032
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§2, stk. 1, pkt. 16	-0,774
I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen		49,827
Deponeringspligtigt beløb ifbm. forlængelse af lejekontrakt	§3, stk. 1	-1,400
Deponering af rådighedsbeløb jf. afgørelse fra Forsyningstilsynet	§3, stk. 1	-0,683
Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2024		47,744

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Ledig låneramme kan i henhold til lånebekendtgørelsen ligeledes anvendes til at frigøre deponering. Haderslev Kommune har haft et deponeringspligtigt beløb på i alt 2,083 mio. kr. i forbindelse med en deponeringspligtig forlængelse af en lejekontrakt samt deponering af et rådighedsbeløb jf. afgørelse fra Forsyningstilsynet.

5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2024 afdraget 74,816 mio. kr. på følgende lån:

Tabel 5.13.3.1. Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer

Område Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Restbudget
Kommunekredit ekskl. Jordforsyning	62,446	61,981	0,465
Kommunekredit – jordforsyning	0,239	0,239	0,000
Lønmodtagernes feriemidler	20,491	0,258	20,233
Ældreboliger	14,005	12,338	1,667
Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler	62,446	61,981	0,465
Afdrag ekskl. Leasing	97,181	74,816	22,365

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I forhold til budgettet er der en mindreudgift på 0,465 mio. kr. i forhold til afdrag på den kommunale langfristede gæld, ekskl. leasing, ældreboliger, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler.

I tabel 3.1 Finansieringsoversigt er afdrag opgjort til 75,459 mio. kr. Forskellen på 0,643 mio. kr. vedrører indeksering af indeksslån, som er reguleret direkte på egenkapitalen.

5.14. Kortfristede gældsforpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.14.1. Kortfristede forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Kortfristet gæld til staten	8,468
Kortfristet gæld i øvrigt	336,548
I alt	345,016

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

Tabel 5.14.2. Kortfristede forpligtelser staten

	Beløb i mio. kr.
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	8,468

Kortfristet gæld i øvrigt sammensættes således:

Tabel 5.14.3. Kortfristede forpligtelser i øvrigt

	Beløb i mio. kr.
Kirkekassernes tilgodehavende hos kommunen	0,449
Skyldige feriepenge	5,281
Kommunens gæld til leverandører	117,981
Gæld til ældreboliger	3,964
Diverse mellemregningsforhold	110,741
Mellemregningsforhold på tværs af årene	118,730
Selvejende institutioner med overenskomst	2,020
Netto gæld til områder med eksterne konti	-22,619
I alt	336,548

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Posten er sammensat således:

Tabel 5.15.1. Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-0,190
Deposita	-3,725
Deposita	8,898
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,183
I alt	5,167

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Netto beløbet på 5,174 mio. kr. vedrørende deposita er beboerindskud til ældreboliger m.v. på 7,326 mio. kr. samt deposita til lejemål m.v. på -2,152 mio. kr.

6. Regnskabsoversigt 2024

Tabel 6.1. Regnskabsoversigt

FINANSIERING						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024		Vedttaget budget 2024		Tillægsbev./ overførsler 2024	
	U	I	U	I	U	I
Renter af likvide aktiver	0,434	-10,586	0,374	-5,260	0,000	-1,500
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1,982	-0,016	-0,163	0,000	3,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,019	-7,564	0,000	-0,063	0,000	-7,100
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-0,016	0,000	0,000	-0,205	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	10,574	-0,013	10,223	0,000	0,000	0,000
Kurstab og kursgevinster	0,032	-5,662	2,000	-2,989	-2,000	-1,400
Tilskud og udligning	91,021	-1.635,339	36,933	-1.557,418	0,263	-23,584
Skatter	8,196	-2.989,055	7,404	-3.003,154	-0,756	19,548
Optagne lån	0,000	-47,875	0,000	-38,392	0,000	0,000
Afdrag på lån	75,455	0,004	83,290	0,000	13,891	0,000
Balanceforskydninger	59,532	-158,572	84,614	-84,054	0,000	0,000
Finansiering i alt	247,230	-4.854,678	224,676	-4.691,535	14,398	-14,036

DRIFT						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024		Vedttaget budget 2024		Tillægsbev./ overførsler 2024	
	U	I	U	I	U	I
Alle udvalg skattefinansieret område	5.215,455	-915,644	5.025,115	-734,415	35,135	-0,105
Driftsudgifter	3.497,013	-581,188	3.292,904	-400,255	29,528	-0,105
Aktivitetsbestemt medfinansiering	260,249	0,000	260,244	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	1.458,193	-334,456	1.471,968	-334,160	5,607	0,000
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	1.544,991	-330,724	1.541,033	-330,067	26,817	0,000
Driftsudgifter	117,278	-3,878	119,530	-6,264	7,457	0,000
Overførselsudgifter	1.427,712	-326,845	1.421,503	-323,803	19,360	0,000
Børne- og Familieudvalget	1.081,942	-187,801	1.007,162	-136,585	28,354	0,000
Driftsudgifter	1.081,942	-187,801	1.007,162	-136,585	28,354	0,000
Kultur- og Fritidsudvalget	136,497	-27,350	133,957	-24,641	5,490	0,000
Driftsudgifter	136,497	-27,350	133,957	-24,641	5,490	0,000
Land- og Byudviklingsudvalget	2,293	-0,058	1,854	0,000	1,067	0,000
Driftsudgifter	2,293	-0,058	1,854	0,000	1,067	0,000
Senior- og Sundhedsudvalget	1.181,381	-169,476	1.083,207	-79,041	-13,261	0,000
Driftsudgifter	921,132	-169,476	822,963	-79,041	-13,261	0,000
Aktivitetsbestemt medfinansiering	260,249	0,000	260,244	0,000	0,000	0,000
Social- og Handicapudvalget	716,988	-125,664	676,436	-106,786	1,359	0,000
Driftsudgifter	701,284	-118,053	656,054	-96,428	1,359	0,000
Overførselsudgifter	15,704	-7,611	20,382	-10,358	0,000	0,000
Teknik- og Klimaudvalget	221,580	-21,656	215,192	-15,086	2,363	-0,105
Driftsudgifter	221,580	-21,656	215,192	-15,086	2,363	-0,105
Ungeudvalget	52,689	-1,439	52,811	-1,671	1,666	0,000
Driftsudgifter	37,912	-1,439	47,728	-1,671	-7,581	0,000

DRIFT						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024		Vedtaget budget 2024		Tillægsbev./ overførsler 2024	
	U	I	U	I	U	I
Overførselsudgifter	14,777	0,000	5,083	0,000	9,247	0,000
Vækst- og Udviklingsudvalget	14,141	-0,957	15,063	-0,619	0,631	0,000
Driftsudgifter	14,141	-0,957	15,063	-0,619	0,631	0,000
Økonomiudvalget	262,953	-50,518	298,400	-39,920	-19,350	0,000
Driftsudgifter	262,953	-50,518	273,400	-39,920	3,650	0,000
Overførselsudgifter	0,000	0,000	25,000	0,000	-23,000	0,000
Det brugerfinansierede område (drift)	122,133	-122,375	0,000	0,000	0,031	0,000

ANLÆG						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2024		Vedtaget budget 2024		Tillægsbev./ overførsler 2024	
	U	I	U	I	U	I
Det skattefinansierede område	228,446	-21,526	168,095	-3,000	170,072	-33,292
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Anlæg i alt	228,446	-21,526	168,095	-3,000	170,072	-33,292

LIKVIDITET						
Likviditetsforskydning	0,000	-100,959	11,064	0,000	0,000	-172,203

7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2024

Tabel 7.1. Oversigt

Beløb i mio. kr.	Korr.budget 2024	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2024	Overføres til 2025
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	120,723	113,400	7,323	6,036
Børne- og Familieudvalget	898,930	894,140	4,790	1,465
Kultur- og Fritidsudvalget	114,807	109,147	5,660	5,660
Land- og Byudviklingsudvalget	2,920	2,236	0,684	0,684
Senior- og Sundhedsudvalget	730,662	751,656	-20,994	-20,994
Social- og Handicapudvalget	560,985	583,231	-22,246	0,376
Teknik- og Klimaudvalget	202,364	199,924	2,440	3,206
Ungeudvalget	38,476	36,473	2,002	1,924
Vækst- og Udviklingsudvalget	15,074	13,184	1,891	0,754
Økonomiudvalget	237,131	212,434	24,696	11,857
Driftsudgifter i alt	2.922,072	2.915,825	6,246	10,966
Senior- og Sundhedsudvalget	260,244	260,249	-0,005	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering i alt	260,244	260,249	-0,005	-
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	1.117,060	1.100,867	16,193	1,313
Social- og Handicapudvalget	10,024	8,093	1,931	-
Ungeudvalget	14,330	14,777	-0,447	-
Økonomiudvalget	2,000	0,000	2,000	-
Overførsler i alt	1.143,415	1.123,737	19,678	1,313
Teknik- og Klimaudvalget	0,031	-0,242	0,273	0,273
Brugerfinansieret område i alt	0,031	-0,242	0,273	0,273
I alt	4.325,761	4.299,569	26,192	12,552

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 2024

Tabel 8.1. Oversigt

Udvalg og anlægsprojekt	N/A/M	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Mer/mind. forbrug 2024	Status på anlægsprojektet	Kassen	Overførsel til 2025
Børnecenter Over Jerstal	U	14,909	14,992	-0,083	Videreføres	-	-0,083
Ny daginstitution på Thrigesvej	U	36,596	23,521	13,075	Videreføres	-	13,075
Børnecenter Nustrup	U	6,437	8,953	-2,516	Videreføres	-	-2,516
Børnecenter i Fjelstrup	U	0,055	0,141	-0,086	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,086	-
Skole i Sydbyen (tidl. 301.549)	U	0,642	0,288	0,354	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,354	-
Kapacitetsudfordringer skoleområdet	U	2,140	0,480	1,660	Videreføres	-	1,660
Børne- og Familieudvalget		60,779	48,374	12,405		0,267	12,136
Formidlings- og magasinbygning på Kløvervej 87B	U	17,591	2,597	14,994	Videreføres	-	14,994
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	U	15,693	10,972	4,821	Videreføres	-	4,821
Svømmefaciliteter Vojens	U	0,500	0,500	0,000	Videreføres	-	0,000
Skovbybanen - airfence	U	0,600	0,000	0,600	Videreføres	-	0,600
Vedsted sø: Renovering af servicehus og nyt broanlæg	U	0,191	0,183	0,008	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,008	-
Parkeringspladser - Hele Haderslev Kommune	U	0,697	0,240	0,457	Videreføres	-	0,457
Kapacitetsudnyttelse på boldbaner ved HIC	U	0,700	0,000	0,700	Videreføres	-	0,700
Vojens Speedway Center - nyt lys	U	2,000	1,952	0,048	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,048	-
Renovering af to omklædningsrum i VBI's klubhus	U	0,650	0,275	0,375	Videreføres	-	0,375
Anlægs- og facilitetspulje 2024	U	3,105	2,394	0,711	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,711
Det blå foreningshus	U	-0,404	0,000	-0,404	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,404	-
Det blå foreningshus	I	-4,619	-5,000	0,381	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,381	-
Svømmefaciliteter undersøgelse Vojens og Haderslev	U	0,118	0,107	0,011	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,011
Trænings- og udviklingscenter	U	0,350	0,175	0,175	Videreføres	-	0,175
Bygningstilpasningspulje KFU	U	4,000	2,094	1,906	Videreføres	-	1,906
Kultur- og Fritidsudvalget		41,572	16,487	25,085		0,034	25,050
Skrydstrup Kultur og Fritidscenter (LBU)	U	3,000	0,000	3,000	Videreføres	-	3,000
Strategisk udviklingsplan i Vojens og Gram	U	0,773	0,493	0,280	Videreføres	-	0,280
Borgerbudgettering i landdistrikterne 2024	U	1,884	1,435	0,449	Videreføres	-	0,449
Borgerbudgettering i landdistrikterne 2024	I	0,290	0,000	0,290	Videreføres	-	0,290
Borgerbudgettering Haderslev/Starup 2024	U	1,000	0,580	0,420	Videreføres	-	0,420
Borgerbudgettering Haderslev/Starup 2023	U	1,569	0,955	0,614	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,614
Landdistriktspulje 2024	U	1,000	0,835	0,165	Videreføres	-	0,165
Landdistriktspulje 2023	U	1,266	0,375	0,891	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,891
Område- og landsbyformylingspulje 2024	U	1,266	0,195	1,091	Videreføres	-	1,091
Område- og landsbyformylingspulje 2024	I	-0,086	0,000	-0,086	Videreføres	-	-0,086
Område- og Landsbyformylse 2023	U	9,012	3,587	5,425	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	5,425
Område- og Landsbyformylse 2023	I	-8,854	-2,205	-4,649	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	-4,649
Områdeformylse Oksenvad landdistrikt	U	2,284	0,326	1,958	Videreføres	-	1,958
Områdeformylse Oksenvad landdistrikt	I	-1,260	0,000	-1,260	Videreføres	-	-1,260
Områdeformylse Sønderballe landdistrikt	U	1,683	0,256	1,427	Videreføres	-	1,427
Områdeformylse Sønderballe landdistrikt	I	-1,260	0,000	-1,260	Videreføres	-	-1,260
Områdeformylsesprogram Vojens 1, Rådhuscentret	U	2,318	0,050	2,268	Videreføres	-	2,268
Områdeformylsesprogram Vojens 1, Rådhuscentret	I	-1,391	0,000	-1,391	Videreføres	-	-1,391
Områdeformylsesprogram Gram	U	4,400	0,261	4,139	Videreføres	-	4,139
Områdeformylsesprogram Gram	I	-2,600	0,000	-2,600	Videreføres	-	-2,600
Forum Vojens og Vision Gram 2024	U	4,110	0,697	3,413	Videreføres	-	3,413
Forum Vojens og Vision Gram 2024	I	0,000	-0,002	0,002	Videreføres	-	0,002
Land- og Byudviklingsudvalget		22,424	7,837	14,587		0,000	14,586
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	U	13,987	13,788	0,199	Videreføres	-	0,199
Servicearealer på Højmarken i Gram	U	3,775	2,789	0,986	Videreføres	-	0,986
Servicearealer på Højmarken i Gram	I	-0,233	0,000	-0,233	Videreføres	-	-0,233
Velfærdsteknologi til demensvenlige ældreboliger	U	4,130	3,863	0,267	Videreføres	-	0,267
Velfærdsteknologiske løsninger	U	1,000	1,000	0,000	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,000	-
Teknisk infrastruktur, ladestandere til elbiler	U	3,000	0,243	2,757	Videreføres	-	2,757
Sundhedstilbud i Gram inkl. sygeplejeklinik	U	0,531	0,552	-0,021	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,021	-
Senior- og Sundhedsudvalget		26,190	22,235	3,955		-0,021	3,976
Pulje til omstrukturering Social og Handicapudvalget	U	0,276	0,237	0,039	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,039	-
Etablering af aktivitetslokaler på Odinsgården	U	0,806	0,000	0,806	Videreføres	-	0,806
Anskaffelse og indretning af Børne- og Ungeinstitution	U	8,000	0,000	8,000	Videreføres	-	8,000
Robuste og fleksible botilbud	U	6,600	0,074	6,526	Videreføres	-	6,526
Social- og Handicapudvalget		15,682	0,311	15,371		0,039	15,332

Udvalg og anlægsprojekt	N/U/I	Korr. budget 2024	Regnskab 2024	Mer/mind. Forbrug 2024	Status på anlægsprojektet	Kassen	Overførsel til 2025
Østergade/Honnørkajen, klargøring af grund	U	0,201	0,000	0,201	Videreføres	-	0,201
Østergade/Honnørkajen, klargøring af grund	I	0,035	0,000	0,035	Videreføres	-	0,035
Pulje til bygningfornyelse og -bevaring 2021	U	0,105	0,000	0,105	Videreføres	-	0,105
Landbrugets BNBO-indsats for drikkevandet	U	0,403	0,300	0,103	Videreføres	-	0,103
Forundersøgelse Lillebælt og Haderslev Fjord	U	0,577	0,064	0,513	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,513
Haderslev Dam og fjord	U	1,000	1,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Stenrev og havmijøprojekter i Lillebælt og Haderslev fjord	U	2,640	0,128	2,514	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	2,514	-
Stenrev og havmijøprojekter i Lillebælt og Haderslev fjord	I	-2,500	0,000	-2,500	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-2,500	-
Oversvømmelsessikring af Fole	U	1,211	0,650	0,661	Videreføres	-	0,661
Vores kyst, anlægsprojekt med bidragsfordeling	U	2,500	2,276	0,224	Videreføres	-	0,224
Vores kyst, anlægsprojekt med bidragsfordeling	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Klimaplan 2022-2050 (2023-2024)	U	4,969	3,108	1,861	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	1,861
Klimaplan 2022-2050 (2023-2024)	I	0,000	-0,001	0,001	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,001
Naturprojekter og øget biodiversitet	U	1,017	0,698	0,319	Videreføres	-	0,319
Plant et træ for nyfødte	U	0,300	0,300	0,000	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,000	-
Flytning af driftsafdelingen	U	0,315	0,027	0,288	Videreføres	-	0,288
Broer og bygværker 2024	U	4,528	2,593	1,933	Videreføres	-	1,933
Offentlige toiletter i Vojens, anlæg	U	1,000	0,770	0,230	Videreføres	-	0,230
Tilgængelighedspuljer 2023-2024	U	0,475	0,447	0,028	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,028
Byfornyelse Jomfrustien	U	43,518	55,276	-11,758	Videreføres	-	-11,758
Byfornyelse Jomfrustien	I	0,000	-10,000	10,000	Videreføres	-	10,000
2-1 veje langs Erlevvej	U	0,161	0,000	0,161	Videreføres	-	0,161
Forbedret infrastruktur Amum	U	1,063	0,221	0,842	Videreføres	-	0,842
Krydsningshelle på Østergade ved Vojens Halleme	U	0,397	0,449	-0,052	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,052	-
Krydsningsheller/signalanlæg Ribe Landevej	U	0,089	0,118	-0,029	Videreføres	-	-0,029
Pulje til realisering af trafikssikkerhedsplan 2024	U	1,708	0,886	0,822	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,822
Cykkelsti Nustrup - Uldal	U	3,373	2,936	0,437	Videreføres	-	0,437
Fællestier Norgesvej og Louisevej (med statstilskud)	U	0,996	0,672	0,324	Videreføres	-	0,324
Fællestier Norgesvej og Louisevej (med statstilskud)	I	-2,896	-2,320	-0,576	Videreføres	-	-0,576
Cykkelsti Gram - Brændstrup (med statstilskud)	U	0,500	0,292	0,208	Videreføres	-	0,208
Cykkelsti Gram - Brændstrup (med statstilskud)	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Cyklostier Ny Erlevvej, færdiggørelse	U	0,679	0,012	0,667	Videreføres	-	0,667
Pulje til stiplan 2021, diverse	U	0,791	0,239	0,552	Videreføres	-	0,552
1. og 2. bypass sejrende Aare	U	0,060	0,000	0,060	Videreføres	-	0,060
Forberedelse til oprensning af Haderslev Fjord	U	0,500	0,315	0,185	Videreføres	-	0,185
Pulje til prioritering af havne og færge	U	10,600	10,163	0,437	Videreføres	-	0,437
Pulje til udbedring af stormflodsskader oktober 2023	U	2,050	2,184	-0,134	Videreføres	-	-0,134
Pulje til udbedring af stormflodsskader oktober 2023	I	-0,350	-0,023	-0,327	Videreføres	-	-0,327
Cykkelsti mellem Starup og Hejsager (med statstilskud)	U	0,500	0,000	0,500	Videreføres	-	0,500
Cykkelsti mellem Starup og Hejsager (med statstilskud)	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Cykkelsti over matr.nr. 319 Brændrup, Moltrup (Bestsellergrund)	U	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Sikre skoleveje i Haderslev Sydby (cykelsti med statstilskud)	U	0,500	0,000	0,500	Videreføres	-	0,500
Sikre skoleveje i Haderslev Sydby (cykelsti med statstilskud)	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Teknik- og Klimaudvalget		83,013	73,678	9,335		-0,038	9,373
Strategisk udviklingsplan i Haderslev	U	1,350	0,000	1,350	Videreføres	-	1,350
Basen, et oplevelsescenter i Skrydstrup	U	1,000	0,090	0,910	Videreføres	-	0,910
Vækst- og Udviklingsudvalget		2,350	0,090	2,260		0,000	2,260
Byggemodning og salg Starup	U	1,028	0,180	0,848	Videreføres	-	0,848
Byggemodning og salg Starup	I	1,798	-1,360	3,158	Videreføres	-	3,158
Byudvikling	U	12,302	0,000	12,302	Videreføres	-	12,302
Erhvervsjord	U	3,000	0,000	3,000	Videreføres	-	3,000
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde	U	1,900	1,116	0,784	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	0,784	-
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde	I	-1,400	-0,615	-0,785	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,785	-
Køb af grund Stensbækvejren	U	1,200	0,000	1,200	Videreføres	-	1,200
Søndergård Allé 2	U	0,000	0,012	-0,012	Videreføres	-	-0,012
Søndergård Allé 2	I	-1,000	0,000	-1,000	Videreføres	-	-1,000
Fredsted Vest (Løkkeager)	U	-0,295	0,078	-0,371	Videreføres	-	-0,371
Fredsted Vest (Løkkeager)	I	1,638	0,000	1,638	Videreføres	-	1,638
Byggemodning på Runebakken	U	0,419	0,176	0,243	Videreføres	-	0,243
Byggemodning på Runebakken	I	-3,760	0,000	-3,760	Videreføres	-	-3,760
Salg på Gåskærgade 26	U	0,510	0,452	0,058	Videreføres	-	0,058
Salg på Gåskærgade 26	I	-5,680	0,000	-5,680	Videreføres	-	-5,680
Hammelev Erhvervsområde	U	0,121	0,104	0,017	Videreføres	-	0,017
Midlertidige boliger på Jomfrustien	U	0,681	0,620	0,061	Videreføres	-	0,061
Vojens Andelsboligforening	U	-0,017	0,000	-0,017	Videreføres	-	-0,017
Vojens Andelsboligforening	I	-2,700	0,000	-2,700	Videreføres	-	-2,700
Erhvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022	U	-0,076	0,036	-0,112	Videreføres	-	-0,112
Erhvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022	I	0,038	0,000	0,038	Videreføres	-	0,038
Trekanten 3 (tidl. IdeMøbler)	U	3,600	2,966	0,634	Videreføres	-	0,634
Trekanten 3 (tidl. IdeMøbler)	I	-1,500	0,000	-1,500	Videreføres	-	-1,500
Tiny Houses, boligformål	U	0,500	0,035	0,465	Videreføres	-	0,465
Forprojekt Vestergade og Østergade, Vojens	U	0,250	0,227	0,023	Videreføres	-	0,023
Bygningsvedligeholdelsespulje 2024	U	31,370	30,133	1,237	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	1,237
Ombygning Gåskærgade	U	4,540	2,301	2,239	Videreføres	-	2,239
Anlægstilskud til Brand og Redning Sønderjylland 2024	U	1,400	1,448	-0,048	Afsluttet i 2024 og anlægsregnskab aflægges i 2025	-0,048	-
Økonomiudvalget		49,865	37,907	11,958		-0,049	12,007
Haderslev Kommune i alt	N	301,875	206,920	94,955		0,235	94,720

9. Personaleoversigt

Tabel 9.1. Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2024
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER		32,50
Faste ejendomme		7,23
013	Andre faste ejendomme	5,77
019	Ældreboliger	1,46
Fritidsfaciliteter		25,27
031	Stadion og idrætsanlæg	25,27
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR		69,15
Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål		55,52
201	Fælles og tværgående vejformål	55,10
207	Parkering	0,42
Kollektiv trafik		11,77
233	Færgedrift	10,59
234	Lufthavne	1,18
Havne m.v.		1,86
241	Lystbådehavne m.v.	1,86
UNDERVISNING OG KULTUR		861,11
Folkeskolen m.v.		749,95
301	Folkeskoler	497,94
302	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	2,48
304	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	15,77
305	Skolefritidsordninger	60,52
308	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne og ungehjem	151,80
315	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	10,87
317	Specialpædagogisk bistand til voksne	10,57
Ungdomsuddannelser		22,67
346	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	22,67
Folkebibliotek		23,78
350	Folkebibliotek	23,78
Kulturel virksomhed		39,90
360	Museer	2,02
363	Musikarrangementer	16,88
364	Andre kulturelle opgaver	21,00
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.		24,81
370	Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	1,11
372	Folkeoplysende voksenundervisning	0,01
376	Ungdomsskolevirksomhed	23,69
SUNDHEDSOMRÅDET		118,10
Sundhedsudgifter m.v.		118,10
482	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	33,31
484	Fysioterapi	1,82
485	Kommunal tandpleje	36,02
488	Sundhedsfremme og forebyggelse	23,50
489	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	20,48
490	Andre sundhedsudgifter	2,97

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2024
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE		2.228,43
Dagtilbud til børn og unge		611,68
510	Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	27,88
511	Dagpleje	127,02
514	Daginstitutioner	456,78
Tilbud til børn og unge med særlige behov		60,85
521	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	60,07
522	Plejefamilier	0,78
Tilbud til ældre		1.069,49
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	570,08
527	Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	388,70
528	Hjemmesygepleje	78,96
529	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet primært ældre	17,76
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	12,07
536	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	1,92
Tilbud til voksne med særlige behov		386,98
539	Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	42,93
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12,26
545	Behandling af personer med misbrug	0,99
550	Botilbud til længerevarende ophold	0,55
551	Botilbudslignende tilbud	208,38
553	Kontaktperson- og ledsageordninger	8,62
559	Aktivitets- og samværstilbud	113,25
Tilbud til udlændinge m.fl.		20,03
560	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	20,03
Kontante ydelser		28,38
572	Sociale formål	28,38
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.		21,91
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	21,91
Arbejdsmarkedsforanstaltninger		29,11
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	23,43
595	Løntilskud til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	3,74
597	Seniorjob	1,94

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2024
FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.		605,99
Politisk organisation		6,67
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4,15
642	Kommissioner, råd og nævn	1,98
643	Valg m.v.	0,54
Administrativ organisation		582,20
651	Sekretariat og forvaltninger	267,51
652	Fælles IT og telefoni	16,54
653	Administration vedr. jobcentre	124,49
654	Administration af naturbeskyttelsesopgaver	15,63
655	Administration vedr. miljøbeskyttelse	14,56
656	Administration vedr. byggesagsbehandling	7,78
657	Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	79,27
658	Administration vedr. det specialiserede børneområde	56,42
Lønpuljer m.v.		17,12
674	Interne forsikringspuljer	17,12

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	32,50
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	69,15
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	861,11
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	118,10
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE	2.228,43
Konto 6	FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.	605,99
I alt		3.915,28

10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2024

Tabel 10.1. Garantioversigt

Boligforanstaltninger		Obligationsrest- gæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	2.736	1.252
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1.248	1.001
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	10.518	1.972
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	1.987	568
Boligselskabet af 1943	BRF	1.095	1.095
	Nykredit	146.264	69.697
	Realkredit Danmark	34.262	14.910
Dansk Boligselskab	Nykredit	455	464
	BRF	19.134	9.665
	Nykredit	5.426	4.836
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	12.434	3.552
	Realkredit Danmark	866	280
	Nykredit	12.270	5.630
Gram Boligforening	Realkredit Danmark	14.522	6.787
	Nykredit	1.837	416
	Realkredit Danmark	3.933	737
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Nykredit	622.665	389.181
Årøsund Andelsboligforening	Realkredit Danmark	134.624	68.147
Haderslev Andelsboligforening	Nykredit	239.656	137.321
	Realkredit Danmark	40.386	33.394
	Realkredit Danmark	716.378	571.491
Haderslev Boligselskab	BRF	84.634	63.352
	Nykredit	340	1.450
	Nykredit	959	274
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	2.358	1.748
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit		
De Vanføres Boligselskab	Nykredit		
DVB syd afd. 3	Nykredit		
I alt		2.110.989	1.389.221

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Byfornyelser m.v.		Obligationsrest- gæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Byfornyelse m.v.	Nykredit	5.109	8.675
	Realkredit Danmark	7.492	7.492
I alt		12.601	16.167

Andre forpligtelser		Obligations- restgæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	7.528	1.771
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	26	26
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (kassekredit)	0	300
	Realkredit Danmark/Danske Bank	199	199
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	97.220	97.220
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	563.537	563.537
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	6.419	6.419
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2.213	2.213
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	223.205	223.205
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	71.002	71.002
Vester Lindet Vandværk I/S	Kommunekredit	364	364
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	171.141	171.141
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	195	195
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	1.076	1.076

Andre forpligtelser		Obligations- restgæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	989	989
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	2.678	2.678
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2.228	2.228
Fjelstrup Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	6.292	6.292
Haderslev Sejlförening	Kommunekredit	2.229	2.229
Hoptrup Vandværk	Kommunekredit	3.044	3.044
Provas-Haderslev Affald A/S	Kommunekredit	28.158	28.158
Over-Jerstal Vandværk	Kommunekredit	1.398	1.398
I alt		1.191.141	1.185.684

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Solidarisk garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	638.000	638.000
I alt		638.000	638.000

Interessent garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	22.646	2.724
I alt		22.646	2.724

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. Statsrefusion

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Sundhedsministeriets ressortområder.

Tabel 11.1. Refusioner efter regnskabsbekendtgørelsen

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2024
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbet	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-3.077.575
14.71.04.	Resultattilskud	-5.530.323
14.71.05.	Grundtilskud	-10.434.325
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-81.490
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-1.033.714
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	1.539.406
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-116.100
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05.	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-59.923.000
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-1.207.872
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-218.754
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-911.343
15.41.16.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	98.887
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-267.889
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.987.379
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-632.290
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-6.469.545
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.670.279
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-7.789.609
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-671.653
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.673.958
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-335.597
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-509.543
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-584.566
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.617.963
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-1.060.327
17.35.02.	Tilbagebetalinger	4.995
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	7.078
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	684.468
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-141.943
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-84.574
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.620.357
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 -årige	0

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2024
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-7.177.581
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-839.048
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-2.865.284
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-329.686
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-262.861
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-63.344.155
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.883.514
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-175
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-46.434
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	-2.110
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	138.702
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.039.321
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.397.983
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-6.217.564
Refusion i alt		-199.584.148

Refusion fra ydelsesrefusion		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.157.861
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.097.766
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-26.026.217
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.649.107
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-583.767
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-20.734
17.35.25.	Ledighedsydelse	-7.835.295
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-56.892.652
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-288.858
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-52.442
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-38.509
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-754.131
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-40.342.900
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-41.865.905
Refusion i alt		-194.606.143

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Refusion og tilskud i alt	-394.190.292
----------------------------------	---------------------

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Medfinansiering fra ydelsesrefusion		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	89.695.224
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.069.568
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	195.764
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	218.767.631
17.64.13.	Seniorpension	71.886.436
Medfinansiering i alt		382.614.622

Afrundingsdifferencer kan forekomme

12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Haderslev Kommune har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder i 2024.

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.

13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2024

Tabel 14.1. Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2024-2028 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2024	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028
09.55.63	Selvejende inst. med overenskomst	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.64	Stat og Hypotekbank	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.70	Kommunekredit ekskl. jordforsyning	502,114	463,563	443,060	420,914	389,223	372,169
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	1,687	1,449	1,210	0,971	0,732	0,493
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	158,389	163,015	163,015	163,015	163,015	163,015
09.55.75	Langfristet gæld m/indl. Kreditor	0,825	1,281	1,281	1,281	1,281	1,281
09.55.77	Ældreboliger	173,583	185,690	171,312	156,487	141,321	125,739
09.55.78	Færgelinvesteringer	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,119	1,001	0,836	0,665	0,324	0,210
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		502,939	464,844	444,340	422,195	390,504	373,450
Langfristet gæld ekskl. leasing		836,598	814,997	779,877	742,668	695,571	662,698
Langfristet gæld		837,717	815,999	780,713	743,333	695,895	662,908

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.1 er tal for 2024 regnskabstal. Tal for 2025-2028 er budgettal. Budgetteret lånoptagelse er indregnet under "Kommunekredit ekskl. Jordforsyning samt under ældreboliger"

Der er budgetteret med 6,600 mio. kr. årligt til indbetalinger til Lønmodtagernes feriemidler til afdrag og indeksering. Afdragernes og indekseringernes faktiske størrelse vil kunne variere betydeligt fra år til år. Derfor beregnes gælden kun pr. 31. december 2024.

I vedtaget budget for 2025-2028 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 43,400 mio. kr. i 2025, 43,500 mio. kr. i 2026, 35,700 mio. kr. i 2027 og 13,000 mio. kr. i 2028

Tabel 14.2. Detailoversigt langfristet gæld 2024-2028

Langfristet gæld ekskl. Jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	502,939	464,844	444,340	422,195	390,504
Lånoptagelse	23,430	43,400	43,500	35,700	13,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-61,525	-63,903	-65,645	-67,392	-30,054
Ultimo	464,844	444,340	422,195	390,504	373,450

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Jordforsyning					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	1,687	1,449	1,210	0,971	0,732
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239
Ultimo	1,449	1,210	0,971	0,732	0,493

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Ældreboliger					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	173,583	185,690	171,312	156,487	141,321
Lånoptagelse	24,445	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-12,338	-14,378	-14,826	-15,166	-15,581
Ultimo	185,690	171,312	156,487	141,321	125,739

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Leasing					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	1,119	1,001	0,836	0,665	0,324
Nettobevægelse	-0,118	-0,165	-0,171	-0,341	-0,114
Ultimo	1,001	0,836	0,665	0,324	0,210

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	158,389	163,015	163,015	163,015	163,015
Nettobevægelser	4,626	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	163,015	163,015	163,015	163,015	163,015

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristet gæld					
Beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028
Primo	837,717	815,999	780,714	743,333	695,896
Lånoptagelse	47,875	43,400	43,500	35,700	13,000
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-74,219	-78,685	-80,881	-83,137	-45,988
Feriemidler	4,626	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	815,999	780,714	743,333	695,896	662,908

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.2 er tal for 2024 regnskabstal. Tal for 2025-2028 er budgettal

14. Kirkelige ligninger 2024

Tabel 15.1: Kirkelig ligning 2024 (beløb i mio. kr.)

(- = overskud i kirkens favør)	Budget	Regnskab	Forskel	Status
Saldo primo				-0,508
Forskudsbetøb af kirkeskat	-84,055	-84,055	0,000	0,000
Landskirkeskatten	13,194	13,194	0,000	0,000
Kirkekasser i alt	63,012	63,012	0,000	0,000
Provstiudvalgskasse	7,908	7,908	0,000	0,000
Resultat	0,059	0,059	0,000	0,059
Saldo ultimo				-0,449

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Fordeling af kirkekasser 2024	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	1,538	1,538
Haderslev domsogns kirkekasse	11,814	11,814
Fjelstrup kirkekasse	1,424	1,424
Fole Kirkekasse	0,929	0,929
Gl. Haderslev Kirkekasse	6,438	6,438
Gram Kirkekasse	3,433	3,433
Halk-Grarup Kirkekasse	1,879	1,879
Hammelev Kirkekasse	1,567	1,567
Hjerndrup kirkekasse	0,759	0,759
Hoptrup Kirkekasse	3,479	3,479
Højrup Kirkekasse	0,885	0,885
Jegerup Kirkekasse	1,152	1,152
Maugstrup Kirkekasse	1,938	1,938
Moltrup Kirkekasse	2,048	2,048
Nustrup Kirkekasse	1,833	1,833
Oksenvad Kirkekasse	0,635	0,635
Skrydstrup Kirkekasse	2,628	2,628
Sommersted Kirkekasse	2,560	2,560
Starup Kirkekasse	2,575	2,575
Vedsted Kirkekasse	2,171	2,171
Vilstrup Kirkekasse	1,314	1,314
Vojens Kirkekasse	3,621	3,621
Vonsbæk Kirkekasse	1,007	1,007
Øsby Kirkekasse	3,394	3,394
Åstrup Kirkekasse	1,990	1,990
Kirkekasser i alt	63,012	63,012

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev Kommune pr. 31. december 2024 på 0,449 mio. kr.



Haderslev
Kommune

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev

www.haderslev.dk