



Haderslev Kommune

Regnskab 2023

Bilagshæfte

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 2023	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
Ny daginstitution på Thrigesvej i Haderslev	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	13
5.11. Egenkapital	15
5.12. Hensatte forpligtelser	16
5.13. Langfristet gæld	16
5.14. Kortfristede gældsforpligtelser	18
5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.	19
6. Regnskabsoversigt 2023	20
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2023	22
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2023	23
9. Personaleoversigt	25
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2023	28
11. Statsrefusion	30
12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder	33
13. Oversigt over ”ikke revisionsydelse”	33
14. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2023	33
15. Kirkelige ligninger 2023	35

1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2023 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 2023 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2023 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2022.

1.1. God bogføringsskik

Haderslev Kommunes bogføring er foretaget i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

1.2. Driftsregnskab

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

Indtægter og udgifter er således indregnet i regnskabsåret 2023, hvis varen er leveret eller ydelsen er præsteret i kalenderåret 2023, dog forudsat de er kendte af kommunen inden udløb af supplementsperioden, der sluttede den 19. januar 2024. Kommunen konverterede til nyt økonomisystem fra 1. januar 2024, og der er afledt heraf regninger vedrørende år 2023 med en værdi under 7.500 kr. ekskl. moms som af tidsmæssige årsager er indregnet i 2024 i stedet for i 2023.

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 selvriscipr. driftsenhed.

1.4. Balancen

1.4.1. Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Vej- og trafikkanlæg, historiske samlinger, kunstgenstande, bygninger og monumenter af historisk betydning, strande, parker og andre naturområder indregnes ikke i balancen, jf. det gældende ministeriums regler herom.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver sker kun, hvis genanskaffelsesværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi eller en lovændring begrundet en nedskrivning.

Opskrivning af aktiver finder sted, hvis værdiforøgelsen af et aktiv i forhold til den regnskabsmæssige værdi antages at være vedvarende. Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givet aktiv (forbedringsudgifter) tillægges aktivets værdi, 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 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 tjenestemandforpligtelse 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. Arbejdsskadeforpligtelsen er opgjort på baggrund af aktuarmæssig opgørelse pr. 31.12.2019 justeret med beregnede ændringer frem til og med 2022.

Den aktuarmæssige opgørelse skal finde sted som minimum hvert 5. år. Næste aktuarmæssige opgørelse skal ske for regnskabsår 2024.

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

Table 2.1. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	(Beløb i mio. kr.)	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter:				
5.1	Skatter	-2.786,500	-2.786,500	-2.785,562
5.2	Generelle tilskud m.v.	-1.404,834	-1.475,127	-1.476,145
Indtægter i alt		-4.191,334	-4.261,627	-4.261,707
5.3 Driftsudgifter: (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	55,429	59,725	60,462
	Trafik og infrastruktur	118,868	119,296	120,682
	Undervisning og Kultur	657,172	670,653	659,062
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	344,834	347,168	346,795
	Social- og Sundhedsvæsen	2.339,143	2.396,328	2.391,296
	Administration m.v.	477,514	484,159	462,310
Driftsudgifter i alt		3.992,961	4.077,329	4.040,607
Driftsresultat før finansiering		-198,373	-184,298	-221,100
5.4	Renter m.v.	5,600	5,600	-5,774
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		-192,773	-178,698	-226,874
5.5 Anlægsudgifter: (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	65,715	95,154	51,643
	Trafik og infrastruktur	15,150	29,414	18,166
	Undervisning og Kultur	18,350	36,022	9,935
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	1,000	1,063	0,541
	Social- og Sundhedsvæsen	24,845	38,837	9,638
	Administration m.v.	34,614	33,357	27,085
Anlægsudgifter i alt		159,674	233,847	117,007
5.6 Jordforsyning				
	Salg af jord m.v.	-4,913	-13,612	-8,537
	Køb af jord inkl. byggemodning	6,255	22,879	5,302
I alt		1,342	9,267	-3,234
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:		-31,758	64,415	-113,101
5.7 B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift(indtægter-udgifter)	0,000	0,013	-0,018
	Anlæg(indtægter-udgifter)	0,000	0,000	0,000
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:		0,000	0,013	-0,018
C. RESULTAT I ALT (A+B)		-31,758	64,428	-113,119

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

3. Finansieringsoversigt

Tabel 3.1. Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER			
Resultat i alt	31,758	-64.428	113,119
Optagne lån (Langfristet gæld)	46,650	46,650	22,322
I alt	78,408	-17,778	135,441
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	-79,477	-86,119	-73,573
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balanceforskyd.)	1,069	-18.033	-136,260
I alt	-78,408	-104,152	-209,833
Kursregulering likvide aktiver			22,876
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	0,000	-121,930	-51,516

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægterne er angivet med "-" som fortegn

4. Balance pr. 31. december 2023

Tabel 4.1. Balance pr. 31. december 2023

Note	(Beløb i mio. kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
AKTIVER			
5.8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.420,388	1.356,339
	Tekniske anlæg m.v.	42,389	38,513
	Inventar	7,999	6,816
	Anlæg under udførelse	197,519	223,910
	I alt	1.668,294	1.625,578
	Immaterielle anlægsaktiver	0,000	0,000
5.9	Finansielle anlægsaktiver:		
	Langfristede tilgodehavender	2.342,770	2.334,076
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	5,876	-12,594
	I alt	2.348,646	2.321,483
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.016,940	3.947,061
5.10	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)	130,487	123,515
	Tilgodehavender	155,211	160,238
	Værdipapirer	4,754	4,754
	Likvide beholdninger	283,202	231,686
	I alt	573,654	520,193
	AKTIVER I ALT	4.590,595	4.467,254
PASSIVER			
5.11	EGENKAPITAL:		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,000	0,000
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	69,322	64,975
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.729,459	1.684,119
	Reserve for opskrivning		
	Balancekonto	947,846	1.045,412
	I alt	2.746,626	2.794,505
5.12	Hensatte forpligtelser	617,250	617,250
5.13	Langfristede gældsforpligtelser	878,729	837,717
5.14	Kortfristede gældsforpligtelser	342,376	212,885
5.15	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	5,614	4,896
	PASSIVER I ALT	4.590,595	4.467,254

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

Tabel 5.1.1. Skatter

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Restbudget
Personskatter	-2.594,222	-2.594,222	-2.592,756	-1,466
Selskabsskatter	-27,496	-27,496	-27,496	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-0,920	-0,920	-1,760	0,840
Grundskyld	-161,488	-161,488	-160,952	-0,536
Anden skat på fast ejendom	-2,374	-2,374	-2,598	0,224
Skatteindtægter i alt	-2.786,500	-2.786,500	-2.785,562	-0,938

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et negativt restbudget betyder der har været færre indtægter end budgetteret

5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

Tabel 5.2.1. Generelle tilskud

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Rest-budget
Kommunal udligning	-513,626	-513,626	-513,612	-0,014
Statstilskud til kommuner	-694,388	-694,388	-694,380	-0,008
Efterregulering	0,000	-70,512	-71,460	0,948
Udligning af selskabsskat	-34,695	-34,695	-34,692	-0,003
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-0,588	-0,588	-0,588	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	25,692	25,692	25,692	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	-24,216	-24,216	-24,216	0,000
Kommunalt udviklingsbidrag	6,547	6,547	6,552	-0,005
Tilskud til Ø-kommuner	-4,152	-4,152	-4,152	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-4,884	-4,884	-4,884	0,000
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-8,944	-8,944	-8,940	-0,004
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,984	-11,984	-11,988	0,004
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-50,652	-50,652	-50,652	0,000
Tilskud ny særtilskudspulje	-12,552	-12,552	-12,552	0,000
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-75,192	-75,192	-75,192	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,200	-1,200	-1,200	0,000
Generelle tilskud i alt	-1.404,834	-1.475,346	-1.476,264	0,918

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

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

Købsmoms endte med en udgift på 0,119 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 4.040,607 mio. kr. hvilket er en mindre udgift på 36,722 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

Tabel 5.3.1. Mindre udgifter drift

Beløb i mio. kr.	
Driftsudgifter	32,427
Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,005
Overførsler	4,291
Drift i alt	36,722

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merindtægter på 11,374 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2023.

Tabel 5.4.1. Renter m.v.

Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Restbudget
Renter af indestående	0,265	-0,658	0,923
Renter af obligationer/aktier	-4,700	-9,432	4,732
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,163	-0,363	0,200
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,063	0,029	-0,092
Renter af udlæg vedrørende forsyning	-0,210	-0,019	-0,191
Renter af langfristet gæld	10,771	10,256	0,515
Renter af kortfristet gæld	0,000	-0,024	0,024
Kurstab og gevinster	2,000	-1,666	3,666
Garantiprovision	-2,300	-3,896	1,596
Renter m.v. i alt	5,600	-5,774	11,374

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder, at der har været merindtægter 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 4,732 mio. kr. på renter af kommunens obligationer/aktier, hovedsageligt som følge af udbytter, som ikke var budgetterede.

Derudover er der en merindtægt på 3,666 mio. kr. vedrørende kursgevinster på kommunens investerede midler.

Der har også været en merindtægt på garantiprovisionerne på 1,596 mio. kr.

5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 117,007 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 116,840 mio. kr.

Tabel 5.5.1. Større udvalgte anlægsprojekter

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Børnecenter Fjelstrup	4,610
Ny daginstitution på Thrigesvej i Haderslev	7,387
Cykelsti Nustrup – Uldal	5,302
Jomfrusti-projektet	27,501
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	11,504
Bygningsvedligeholdelse	24,934

Indtægter er angivet med "-"

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2023, 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 8,537 mio. kr. og udgifter til jordkøb, byggemodning og færdiggørelsesarbejder for 5,302 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 2023	Forbrug 2023	Bogført direkte på status	Ultimo 2023
Varmeanlæg i Sommersted	0,020	0,000	-0,020	0,000
Affaldshåndtering ved Provas	5,870	0,000	-18,433	-12,563
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	0,005	-0,023	0,000	-0,018
Jordflytning, erhverv (kommunen)	-0,018	0,005	0,000	-0,013
I alt	5,876	-0,018	-18,452	-12,594

Afrundingsdifferencer kan forekomme

+ = kommunens tilgodehavende hos brugerne

Kommunens tilgodehavende hos varmforsyningen er bogført ned til 0 kr.

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

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

Kommunens registrerede gæld til brugerne på 12,563 mio. kr. er afbalanceret under 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender som et tilgodehavende hos Provas A/S. Der henvises til tabel 5.9.3.1 Andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas A/S for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2023 er der opkrævet for meget hos brugerne, som vil blive reguleret i opkrævningen for 2025.

Jordflytningsgebyr opkræves hos erhverv. I 2023 er der opkrævet for lidt, som reguleres i kommende års takster.

5.8. Materielle anlægsaktiver

Table 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 videresalg	I alt
Kostpris 01.01.2023	284,237	2.019,162	150,169	24,721	201,119	4,245	144,652	2.828,305
Tilgang	1,175	0,000	5,478	0,183	26,392	0,000	0,000	33,228
Afgang	-0,225	-0,047	-0,530	0,000	0,000	0,000	-6,950	-7,752
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kostpris 31.12.2023	285,187	2.019,115	155,117	24,904	227,511	4,245	137,702	2.853,782
Opskrivninger 01.01.2023	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 31.12.2023	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ned- og afskrivninger 01.01.2023	0,929	-883,939	-107,780	-16,722	-3,600	-4,245	-14,166	-1.029,523
Årets afskrivninger	0,000	-64,287	-8,696	-1,366	0,000	0,000	0,000	-74.350
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,041	-0,705	-0,128	0,000	0,000	0,000	-0,022	-0,814
Ned- og afskrivninger 31.12.2023	0,970	-948,932	-116,604	-18,088	-3,600	-4,245	-14,188	-1.104,687
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	286,156	1.070,183	38,513	6,816	223,910	0,000	123,515	1.749,094
Finansielt leasede aktiver udgør	0,000	0,000	1,119	0,000	0,000	0,000	0,000	1,119
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	4,774	58,849	0,024	1,328	0,000	0,000	0,000	64,975
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	2.334,076
Udlæg vedr. forsyningsområdet	-12,594
I alt	2.321,483

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

Tabel 5.9.2. Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.291,284
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	12,018
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	30,773
Deponerede beløb for lån mv.	0,000
I alt	2.334,076

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 2022 var på 7,716 mio. kr. Haderslev kommunes andel udgør 1,832 mio. kr.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2022. I alt 2.245,118 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2022 i Brand & Redning Sønderjylland på 62,679 mio. kr. I alt 22,959 mio. kr.

0,625 % af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2022 på 3,420 mia. kr. I alt 21,375 mio. kr.

Tabel 5.9.1.1. Oversigt

Selskaber	Beløb i mio. kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	1,832
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.245,118
Brand & Redning Sønderjylland	22,959
Kommunernes pensionsforsikring (Sampension)	21,375
I alt	2.291,284

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2022, da deres regnskaber for 2023 endnu ikke er afsluttet.

5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,298 mio. kr. Beregningen er foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2023. Den nominelle værdi udgør 12,018 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	3,340
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	9,165
Indfrysningsslån – grundskyld	5,643
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,090
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	-0,027
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	12,563
I alt	30,773

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.9.4. Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Kommunens netto gæld ved forsyningsområdet udgør 12,563 mio. kr. Specificeret opgørelse fremgår af tabel 5.7.1.

Jf. konteringsreglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner skal kommunens tilgodehavende ved Landsbyggefonden "nulstilles", men der skal redegøres for den nominelle værdi. Kommunens nominelle tilgodehavende ved Landsbyggefonden udgør 177,6 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	123,515
Tilgodehavender	160,238
Værdipapirer	4,754
Likvide beholdninger	231,686
I alt	520,193

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	26,158
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	125,599
Mellemregningsforhold på tværs af årene	2,675
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	5,806
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,000
I alt	160,238

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 2023 har likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2023 var likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, på 503,187 mio. kr.

Tabel 5.10.4.1. Oversigt over likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023
Regnskabsført det pågældende år	550,066	623,717	503,187

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023, 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	0,025	0,003	0,028
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-185,011	-60,082	-245,093
Obligationsbeholdning	468,189	8,563	476,752
Total	283,202	-51,516	231,686

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 2023 på 476,752 mio. kr. De tidligere deponerede midler er overført til det ordinære investeringsdepot.

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

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 2023 har kommunen haft et samlet positivt afkast på 33,679 mio. kr. på investeringsdepotet. Heraf er der løbende bogført renter og udbytter for 10,802 mio. kr. gennem 2023, mens der ultimo 2023 er bogført urealiserede kursgevinster på 22,876 mio. kr.

5.11. Egenkapital

Tabel 5.11.1. Udvikling i egenkapital

	Beløb i mio. kr.
Ultimo 2022	2.746,626
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,000
Primo 2023	2.746,626
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	-49,688
+/- Udviklingen på balancekontoen	97,567
Ultimo 2023	2.794,505

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.2. Bevægelser på balancekonti

Udgiftsregnskab	Beløb i mio. kr.
Primo 2023	947,846
Resultat i alt	113,101
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posterens direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	0,000
Posterings direkte på balancekontoen	-15,534
Ultimo 2023	1.045,412

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.3. Redegørelse for posterings på balancekonti

	Beløb i mio. kr.
Værdireguleringer mv.	
Kursregulering af likvide aktiver	22,876
Aktier og andelsbeviser	-22,883
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	-0,537
Regulering indekslån mv.	-0,251
Regulering indekslån mv. ældreboliger	-1,518
Regulering vedr. motorkøretøjer	-0,623
Kortfristet tilgodehavende, depositum	0,383
Kortfristet gæld, selvejende institutioner	-0,348
Tilbagebetalingspligtige ydelser, netto	-1,625
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-0,019
Afskrivninger:	
Langfristede tilgodehavender beboerindskudslån	-0,397
Kortfristede tilgodehavender/betalingskontrol	-1,747
Kortfristet gæld staten	0,595
Kortfristet gæld i øvrigt/mellemregning	-0,893
Forventet tab:	
Beboerindskud, netto	-0,076
Opsparet feriemidler for funktionærer, regulering og indeksering	-8,187
Leasingforpligtelser	-0,283
Tjenestemandsforspligtelser	0,000
Arbejdsskadeforpligtelser	0,000
Direkte posterings på balancekontoen i alt	-15,534

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.12. Hensatte forpligtelser

Posten sammensættes således:

Table 5.12.1. Oversigt hensatte forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	419,800
Forsikringsforpligtelser (arbejdsskade)	197,450
I alt	617,250

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Fra regnskab 2023 er de autoriserede konteringsregler ændret således, at det er 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 seneste aktuarmæssigt beregnet i 2019.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen/arbejdsskadeforpligtelserne er løbende opgjort og reguleret i de enkelte tidligere år i henhold til hidtidig praksis.

Idet konteringsreglerne er ændret for 2023, hvor værdien af hensatte forpligtelser kan stå uændret i balancen i 5 år, er de indregnede forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner og arbejdsskader ikke reguleret fra regnskabsåret 2022 til 2023.

Den næste aktuaropgørelse for ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udarbejdes i 2027. For forsikringsforpligtelserne på arbejdsskader vil der blive udarbejdet en ny opgørelse i 2024.

5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2023 udgør 837,717 mio. kr.

Table 5.13.1. Oversigt over langfristet gæld 2023

Funktion	Område	Primo 2023 (Beløb i mio. kr.)	Ultimo 2023 (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	540,396	502,114
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	2,129	1,687
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	149,762	158,389
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	184,781	173,583
09.55.78	Færgeinvesteringer	0	0
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	0,836	1,119
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		541,221	502,939
Langfristet gæld ekskl. Leasing		877,893	836,598
Langfristet gæld		878,729	837,717

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 2023 på 502,939 mio. kr. Dette beløb omhandler ikke lån vedrørende

udstyknings, 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.

Table 5.13.1.1. Låneportefølje opdeling

Forrentning	Rammer	Andel
Fast	50 % - 100 %	82,6 %
Variabel	0 % - 50 %	17,4 %

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 2023 følgende swapaftaler:

Table 5.13.1.2. Oversigt swapaftaler

Swap-udbyder	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2023	Udløb	Valuta	Rente	Markeds-værdi ultimo 2023
Deutsche Bank	Fast	Rente-swap	615 mio. kr.	192,660 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	5,2 mio. kr.

En negativ markedsværdi indikerer i dette tilfælde, at markedsværdien i swapaftalen 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 swapaftale vil falde og dermed bevæge sig i kommunens favør. Det omvendte er gældende ved rentefald. Pr. 31. december 2023 medførte denne mekanisme at markedsværdien var 5,2 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 2023 er opgjort til 23,430 mio. kr. Det kommer fra låneadgangsgivende udgifter på i alt 25,430 mio. kr. Herfra fratrækkes i alt 2,000 mio. kr. vedr. deponeringspligtigt beløb ifbm. kommunal lånegaranti.

Table 5.13.2.1. Lånerammeopgørelse

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (Beløb i mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	0,920
Sanering/byfornyelse (Jomfrusti-projektet) med 95 % låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 8	26,126
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§2, stk. 1, pkt. 16	-1,616
I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen		25,430
Deponeringspligtig udgift ifbm. kommunal lånegaranti	§3, stk. 1, pkt. 8	-2,000
Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2023		23,430

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 deponeringspligtigt beløb på 2,000 mio. kr. i forbindelse med en deponeringspligtig lånegaranti.

5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2023 afdraget 71,808 mio. kr. på følgende lån:

Tabel 5.13.3.1. Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer

Område	Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Restbudget
Kommunekredit ekskl. Jordforsyning		59,499	60,604	-1,105
Kommunekredit – jordforsyning		0,477	0,441	0,035
Lønmodtagernes feriemidler		13,242	-0,440	-13,682
Ældreboliger		12,901	11,199	1,702
Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		59,499	60,604	-1,105
Afdrag ekskl. Leasing		86,119	71,804	14,315

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I forhold til budgettet er der en merudgift på 1,105 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 73,573 mio. kr. Forskellen på 1,769 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	8,702
Kortfristet gæld i øvrigt	204,184
I alt	212,885

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

Tabel 5.14.2. Kortfristede forpligtelser staten

	Beløb i mio. kr.
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	8,702

Kortfristet gæld i øvrigt sammensættes således:

Tabel 5.14.3. Kortfristede forpligtelser i øvrigt

	Beløb i mio. kr.
Kirkekassernes tilgodehavende hos kommunen	0,508
Skyldige feriepenge	6,159
Kommunens gæld til leverandører	0,000
Gæld til ældreboliger	2,181
Diverse mellemregningsforhold	101,192
Mellemregningsforhold på tværs af årene	77,888
Selvejende institutioner med overenskomst	1,818
Netto gæld til områder med eksterne konti	14,438
I alt	204,184

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	-0,191
Depositata	-3,267
Depositata	8,162
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,191
I alt	4,896

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Netto beløbet på 4,896 mio. kr. er beboerindskud til ældreboliger m.v. på 6,923 mio. kr. samt deposita til lejemål m.v. på -2,027 mio. kr.

6. Regnskabsoversigt 2023

Tabel 6.1. Regnskabsoversigt

FINANSIERING						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2023		Vedttaget budget 2023		Tillægsbev./ overførsler 2023	
	U	I	U	I	U	I
Renter af likvide aktiver	0,135	-10,226	0,325	-4,760	0,000	0,000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,363	0,000	-0,163	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,000	0,029	0,000	-0,063	0,000	0,000
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,000	-0,019	0,000	-0,210	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	-0,001	-0,024	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	10,256	0,000	10,771	0,000	0,000	0,000
Kurstab og kursgevinster	-1,666	-3,896	2,000	-2,300	0,000	0,000
Tilskud og udligning	32,244	-1.508,508	32,239	-1.437,073	0,000	-70,512
Refusion af købsmoms	0,119	0,000	0,000	0,000	0,219	0,000
Skatter	7,020	-2.792,582	6,346	-2.792,846	0,000	0,000
Optagne lån	0,000	-22,322	0,000	-46,650	0,000	0,000
Afdrag på lån	73,573	0,000	79,477	0,000	6,642	0,000
Balanceforskydninger	216,566	-80,306	85,607	-86,676	12,833	6,269
Finansiering i alt	337,884	-4.417,853	216,601	-4.370,578	19,694	-64,243

DRIFT						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2023		Vedttaget budget 2023		Tillægsbev./ overførsler 2023	
	U	I	U	I	U	I
Alle udvalg skattefinansieret område	4.994,408	-954,825	4.713,115	-721,314	102,435	-18,067
Driftsudgifter	3.359,198	-623,309	3.117,190	-400,245	67,512	-16,276
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251,682	0,000	251,687	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	1.383,528	-331,517	1.344,239	-321,069	34,924	-1,792
Social- og Handicapudvalget	659,263	-105,345	627,782	-105,558	21,791	4,312
Driftsudgifter	645,056	-98,565	608,056	-95,531	21,791	4,312
Overførselsudgifter	14,207	-6,780	19,726	-10,027	0,000	0,000
Beskæftigelse- og Borgerservice- udvalget	1.471,013	-329,990	1.404,395	-317,123	64,442	-1,792
Driftsudgifter	114,460	-5,253	116,119	-6,080	6,907	0,000
Overførselsudgifter	1.356,553	-324,737	1.288,276	-311,042	57,535	-1,792
Børne- og Familieudvalget	996,876	-167,730	960,382	-129,998	32,684	-16,588
Driftsudgifter	996,876	-167,730	960,382	-129,998	32,684	-16,588
Kultur- og Fritidsudvalget	133,224	-31,284	134,367	-31,748	-3,865	8,314
Driftsudgifter	133,224	-31,284	134,367	-31,748	-3,865	8,314
Teknik- og Klimaudvalget	217,059	-21,233	206,258	-14,640	15,138	-2,989
Driftsudgifter	217,059	-21,233	206,258	-14,640	15,138	-2,989
Ungeudvalget	47,281	-0,654	49,528	-1,594	3,974	0,000
Driftsudgifter	34,513	-0,654	38,292	-1,594	1,585	0,000
Overførselsudgifter	12,768	0,000	11,236	0,000	2,389	0,000
Senior- og Sundhedsudvalget	1.216,535	-243,023	1.029,772	-82,150	7,166	-2,147
Driftsudgifter	964,853	-243,023	778,085	-82,150	7,166	-2,147

DRIFT						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2023		Vedtaget budget 2023		Tillægsbev./overførsler 2023	
	U	I	U	I	U	I
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251,682	0,000	251,687	0,000	0,000	0,000
Økonomiudvalget	237,968	-54,908	285,484	-38,084	-41,095	-7,007
Driftsudgifter	237,968	-54,908	260,484	-38,084	-16,095	-7,007
Overførselsudgifter	0,000	0,000	25,000	0,000	-25,000	0,000
Vækst- og Udviklingsudvalget	13,787	-0,611	13,237	-0,420	1,698	-0,171
Driftsudgifter	13,787	-0,611	13,237	-0,420	1,698	-0,171
Land- og Byudviklingsudvalget	1,403	-0,048	1,910	0,000	0,503	0,000
Driftsudgifter	1,403	-0,048	1,910	0,000	0,503	0,000
Det brugerfinansierede område (drift)	155,478	-155,496	0,000	0,000	0,547	-0,534

ANLÆG						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2023		Vedtaget budget 2023		Tillægsbev./overførsler 2023	
	U	I	U	I	U	I
Det skattefinansierede område	123,773	-8,977	167,525	-5,350	111,005	-28,907
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Anlæg i alt	123,773	-8,977	167,525	-5,350	111,005	-28,907

LIKVIDITET						
Likviditetsforskydning	0,000	-74,392	-0,000	0,000	-121,930	0,000

7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2023

Tabel 7.1. Oversigt

Beløb i mio. kr.	Korr.budget 2023	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2023	Overføres til 2024
Social- og Handicapudvalget	538,627	546,491	-7,864	-3,070
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	116,946	109,208	7,738	5,847
Børne- og Familieudvalget	846,479	829,146	17,333	15,784
Kultur- og Fritidsudvalget	107,068	101,940	5,127	5,127
Teknik- og Klimaudvalget	203,768	195,826	7,941	8,730
Ungeudvalget	38,282	33,859	4,423	1,914
Senior- og Sundhedsudvalget	700,956	721,830	-20,874	-20,874
Økonomiudvalget	199,298	183,059	16,239	9,965
Vækst - og Udviklingsudvalget	14,344	13,176	1,168	0,717
Land- og Byudviklingsudvalget	2,413	1,354	1,059	1,059
Driftsudgifter i alt	2.768,181	2.735,890	32,291	25,199
Senior- og Sundhedsudvalget	251,687	251,682	0,005	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering i alt	251,687	251,682	0,005	-
Social- og Handicapudvalget	9,699	7,427	2,272	-
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	1.032,977	1.031,816	1,161	1,226
Ungeudvalget	13,625	12,768	0,857	0,027
Overførsler i alt	1.056,302	1.052,011	4,291	1,253
Teknik- og Klimaudvalget	0,013	-0,018	0,031	0,031
Brugerfinansieret område i alt	0,013	-0,018	0,031	0,031
I alt	4.076,182	4.039,565	36,618	26,483

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 2023

Tabel 8.1. Oversigt

Udvalg + Anlægsprojekt	Korr. budget 2023	Regn- skab 2023	Mér/mind. Forbrug	Status	Kasse	Over- førsel
Alle beløb i mio.kr.	23 P/L	23 P/L	23 P/L		2023	2024
03 Social- og Handicapudvalget	5,100	0,418	4,682		0,000	4,682
Etablering af aktivitetslokaler på Odinsgården	0,900	0,094	0,806	Videreføres		0,806
Etablering af kommunalt aflastningstilbud	3,700	0,000	3,700	Videreføres		3,700
Pulje til omstrukturering på Social- og Handicapudvalget	0,500	0,324	0,176	Videreføres		0,176
23 Børne- og Familieudvalget	50,241	14,102	36,139		0,000	36,139
Skole i Sydbyen	0,729	0,087	0,642	Videreføres		0,642
Børnecenter i Fjelstrup	4,665	4,610	0,055	Videreføres		0,055
Børnecenter Over Jerstal	12,840	1,831	11,009	Videreføres		11,009
Børnecenter Nustrup	1,831	0,187	1,644	Videreføres		1,644
Ny daginstitution i på Thrigesvej i Haderslev	30,176	7,387	22,789	Videreføres		22,789
33 Kultur- og Fritidsudvalget	37,574	6,159	31,415		-2,476	33,891
33 Kultur- og Fritidsudvalget	-2,864	-0,776	-2,088		2,531	-4,619
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	15,927	0,034	15,893	Videreføres		15,893
Parkeringspladser - Hele Haderslev Kommune	2,376	1,679	0,697	Videreføres		0,697
Vojens Svømmehal – udskiftning af hoved-etavlen	0,450	0,450	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Renovering og opgradering af Fjelstrup Kultur- og Fritidscenter	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Starup Idræts- og Kulturcenter - Udgifter	-2,237	0,294	-2,531	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	-2,531	
Starup Idræts- og Kulturcenter - Indtægter	1,731	-0,800	2,531	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	2,531	
Det blå foreningshus - Udgifter	-0,387	0,017	-0,404	Videreføres		-0,404
Det blå foreningshus - Indtægter	-4,595	0,024	-4,619	Videreføres		-4,619
Svømmefaciliteter undersøgelse Vojens og Haderslev	0,040	-0,078	0,118	Videreføres		0,118
Skovbybanen - airfence	0,600	0,000	0,600	Videreføres		0,600
Øsby Hallen - depot og flytning af motionshus	-0,311	-0,366	0,055	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,055	
Trænings- og Udviklingscenter	0,350	0,000	0,350	Videreføres		0,350
Vedsted Sø: Renovering af servicehus og nyt broanlæg	1,995	1,804	0,191	Videreføres		0,191
Anlægs- og facilitetspulje 2023	2,894	2,039	0,855	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,855
Bygningstilpasningspulje KFU	3,500	0,000	3,500	Videreføres		3,500
Formidlings- og magasinbygning på Kløvervej 87B	12,377	0,286	12,091	Videreføres		12,091
43 Teknik- og Klimaudvalget	77,888	49,622	28,266		0,011	28,255
43 Teknik- og Klimaudvalget	-4,415	-0,054	-4,361		0,000	-4,361
Offentlige toiletter i Vojens	1,000	0,000	1,000	Videreføres		1,000
Byggemodning Starup	1,629	0,466	1,163	Videreføres		1,163
Østergade/Honnørkajen - Klargøring af grund - Udgifter	3,292	-0,009	3,301	Videreføres		3,301
Østergade/Honnørkajen - Klargøring af grund - Indtægter	0,035	0,000	0,035	Videreføres		0,035
Jomfrustil-projektet	28,938	27,501	1,437	Videreføres		1,437
Pulje til støtte til bygningsformyelse/bevaring	0,425	0,320	0,105	Videreføres		0,105
Plant et træ for nyfødte	0,300	0,000	0,300	Videreføres		0,300
Naturprojekter og øget biodiversitet	1,000	0,483	0,517	Videreføres		0,517
Landbrugets BNBO-indsats for drikkevandet	1,100	0,298	0,803	Videreføres		0,803
Forundersøgelse Lillebælt og Haderslev Fjord	0,577	0,000	0,577	Videreføres		0,577
Stenrev og havmiljøprojekter i Lillebælt og Haderslev Fjord - Udgifter	3,616	0,376	3,240	Videreføres		3,240
Stenrev og havmiljøprojekter i Lillebælt og Haderslev Fjord - Indtægt	-1,500	0,000	-1,500	Videreføres		-1,500
Klimaplan 2022-2050 (2023-2024)	3,647	1,678	1,969	Videreføres		1,969
Oversvømmelsessikring af Fole	0,500	0,290	0,211	Videreføres		0,211
Forbedret infrastruktur Arnum	1,473	0,110	1,363	Videreføres		1,363
Anlægsprojekt Gram	0,900	0,000	0,900	Videreføres		0,900
2 minus 1 vej langs Erlevvej	0,161	0,000	0,161	Videreføres		0,161
Cykelstipulje med statsrefusion	0,876	0,197	0,679	Videreføres		0,679
Pulje til udmøntning af cykelstiplan	1,607	0,016	1,591	Videreføres		1,591
Cykelsti Nustrup - Uldal	7,025	5,302	1,723	Videreføres		1,723
Broer og bygværker	2,502	0,676	1,826	Videreføres		1,826
Flytning af Driftsafdelingen	-0,039	0,046	-0,085	Videreføres		-0,085
Krydsningshelle på Østergade ved Vojenshallerne (Forum Vojens)	0,500	0,103	0,397	Videreføres		0,397
Krydsningsheller og senere signalanlæg på Ribe Landevej	1,400	0,211	1,189	Videreføres		1,189
Pulje til udmøntning af cykelstiplan 2022 - Udgifter	0,850	0,000	0,850	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,850
Pulje til udmøntning af cykelstiplan 2022 - Indtægter	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Tilgængelighedspulje	0,400	0,325	0,075	Videreføres		0,075
Funktionskontrakter på veje 2022	0,304	0,304	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Fælles stier Norgesvej og Louisevej - Udgifter	6,042	5,046	0,996	Videreføres		0,996
Fælles stier Norgesvej og Louisevej - Indtægter	-2,950	-0,054	-2,896	Videreføres		-2,896
Pulje til realisering af trafikikkerhedsplan	1,414	0,706	0,708	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,708
Investering LED-gadelys private fællesveje	3,100	3,085	0,015	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,015	
Fysiske ændringer i Nørregade	0,600	0,656	-0,056	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	-0,056	
Nyt manøvresystem til Aarefærgeren	1,190	1,138	0,052	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,052	
Oprensning af seljrende ved Aare samt ombygning af hofde	1,559	0,299	1,260	Videreføres		1,260
63 Senior- og Sundhedsudvalget	26,621	17,304	9,317		-1,228	10,545
63 Senior- og Sundhedsudvalget	1,606	0,000	1,606		1,239	0,367
Servicearealer på Højmarken i Gram - Udgifter	4,564	2,789	1,775	Videreføres		1,775
Servicearealer på Højmarken i Gram - Indtægter	0,367	0,000	0,367	Videreføres		0,367
Brandsikring af Humletofte Plejecenter og Hørt Lorenzen Plejecenter	0,559	0,544	0,015	Afsluttet og aflagt i 2023	0,015	
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	17,213	11,504	5,709	Videreføres		5,709
Udvidelse af Sundhedscenter i Haderslev - Udgifter	-1,176	0,072	-1,248	Afsluttet og aflagt i 2023	-1,248	
Udvidelse af Sundhedscenter i Haderslev - Indtægter	1,239	0,000	1,239	Afsluttet og aflagt i 2023	1,239	
Sundhedstilbud i Gram inkl. sygeplejeklinik	1,000	0,469	0,531	Videreføres		0,531
Velfærdsteknologi til demensvenlige ældreboliger	3,459	0,929	2,530	Videreføres		2,530
Velfærdsteknologiske løsninger 2022	1,002	0,998	0,004	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,004	

Udvalg + Anlægsprojekt	Korr. budget 2023	Regn- skab 2023	Mer/mind. Forbrug	Status	Kasse 2023	Over- førsel 2024
Alle beløb i mio.kr.	23 P/L	23 P/L	23 P/L		2023	2024
73 Økonomiudvalget	54,321	30,891	23,430		0,040	23,390
73 Økonomiudvalget	-17,814	-7,061	-10,753		-1,085	-9,668
Ombygning Gåskærgade 28, Bispen og Schaumanns	5,100	0,060	5,040	Videreføres		5,040
Haderslev Havn - omdannelse. Renovering af Pakhuskajen m.m.	0,500	0,500	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Salg Starup (Digevej 2.etape) - Udgifter	-0,077	0,058	-0,135	Videreføres		-0,135
Salg Starup (Digevej 2.etape) - Indtægter	0,878	-0,020	1,798	Videreføres		1,798
Byudvikling	13,402	0,000	13,402	Videreføres		13,402
Løkkeager (Fredsted Vest) - Udgifter	-0,108	0,189	-0,295	Videreføres		-0,295
Løkkeager (Fredsted Vest) - Indtægter	-0,200	-1,838	1,838	Videreføres		1,838
Midlertidige boliger på Jomfrustien	0,119	0,038	0,081	Videreføres		0,081
Byggemodning Runebakken - udgifter	0,459	0,040	0,419	Videreføres		0,419
Byggemodning Runebakken - Indtægter	-3,760	0,000	-3,760	Videreføres		-3,760
Salg af Gåskærgade 26 - Udgifter	0,620	0,110	0,510	Videreføres		0,510
Salg af Gåskærgade 26 - Indtægter	-5,880	0,000	-5,880	Videreføres		-5,880
Ertvervsjord 2023-2025	0,000	0,000	0,000	Videreføres		0,000
Ertvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022 - udgifter	-0,078	0,000	-0,078	Videreføres		-0,078
Ertvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2023 - Indtægter	0,038	0,000	0,038	Videreføres		0,038
Køb og salg af Søndergård allé 2 - Udgifter	1,000	1,000	0,000	Videreføres		0,000
Køb og salg af Søndergård allé 2 - Indtægter	-1,000	0,000	-1,000	Videreføres		-1,000
Hammelev Ertvervsområde	0,500	0,079	-0,179	Videreføres		-0,179
Vojens Andelsboligforening - Udgifter	-0,017	0,000	-0,017	Videreføres		-0,017
Vojens Andelsboligforening - Indtægter	-2,700	0,000	-2,700	Videreføres		-2,700
Salg af jord - Udgifter	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,000	
Salg af jord - Indtægter	-3,990	-3,965	-0,035	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	-0,035	
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde - Udgifter	1,900	1,889	0,011	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,011	
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde - Indtægter	-1,400	-0,350	-1,050	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	-1,050	
Køb af grund Stensbækvej	1,200	0,000	1,200	Videreføres		1,200
Byfornyelse af centerbyer	0,070	0,000	0,070	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	0,070	
Anlægstilskud til Brand og Redning Sønderjylland 2023	1,343	1,394	-0,051	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024	-0,051	
Strategisk udviklingsplan for Vojens, Gram og Haderslev	0,500	0,000	0,500	Videreføres		0,500
Bygningsvedligeholdelse m.v. 2023	27,874	24,934	2,940	Videreføres		2,940
Strukturelle udfordringer på borgermøde områder	0,010	0,000	0,010	Videreføres, men med special kassehenlæggelse i år	0,010	
Prisstigningspulje anlæg	0,000	0,000	0,000	Afsluttet og aflagt i 2023		
93 Land- og Byudviklingsudvalget	26,785	5,277	21,508		0,000	21,508
93 Land- og Byudviklingsudvalget	-10,770	-1,086	-9,684		0,000	-9,684
Vision Gram og Forum Vojens	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2023 og aflægges i 2024		0,000
Vision Gram og Forum Vojens	3,718	0,808	3,110	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		3,110
Område- og landsbyfornyelse 2022 - Udgifter	5,798	1,993	3,803	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		3,803
Område- og landsbyfornyelse 2022 - Indtægter	-4,640	-0,981	-3,659	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		-3,659
Område- og landsbyfornyelse 2022 i Sønderballe - Udgifter	2,100	0,417	1,683	Videreføres		1,683
Område- og landsbyfornyelse 2022 i Sønderballe - Indtægter	-1,280	0,000	-1,280	Videreføres		-1,280
Område- og landsbyfornyelse 2022 i Oksenvad - Udgifter	2,100	-0,184	2,284	Videreføres		2,284
Område- og landsbyfornyelse 2022 i Oksenvad - Indtægter	-1,260	0,000	-1,260	Videreføres		-1,260
Område- og landsbyfornyelse 2023 - Udgifter	7,800	0,291	7,309	Videreføres		7,309
Område- og landsbyfornyelse 2023 - Indtægter	-3,900	-0,105	-3,795	Videreføres		-3,795
Borgerbudgettering 2021 - Udgifter	0,000	0,000	0,000	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,000
Borgerbudgettering 2021 - Indtægter	0,290	0,000	0,290	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,290
Landdistriktpulje 2021	0,335	0,094	0,241	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,241
Borgerbudgettering Haderslev/Starup	0,900	0,181	0,719	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,719
Borgerbudgettering 2022	0,280	0,054	0,228	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,228
Landdistriktpulje 2022	0,512	0,098	0,415	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,415
Landdistriktpulje 2023	1,000	0,390	0,610	Videreføres		0,610
Borgerbudgettering 2023	1,448	1,188	0,258	Afsluttet. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,258
Borgerbudgettering Haderslev/Starup 2023	1,000	0,150	0,850	Videreføres		0,850
Anlægsudgifter	278,530	123,773	154,757		-3,654	158,411
Anlægsindtægter	-34,257	-8,977	-25,280		2,685	-27,965
Anlæg Netto	244,273	114,796	129,477		-0,969	130,446

9. Personaleoversigt

Tabel 9.1. Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede	Samlet personaleforbrug 2023
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	43,99
Faste ejendomme	6,96
013 Andre faste ejendomme	6,33
019 Ældreboliger	0,63
Fritidsfaciliteter	37,03
031 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	37,03
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	65,28
Fælles funktioner	52,30
201 Fælles formål	52,09
207 Parkeringskontrol	0,21
Kollektiv trafik	11,47
233 Færgedrift	10,43
234 Lufthavne	1,04
Havne	1,51
241 Lystbådehavne	1,51
UNDERVISNING OG KULTUR	863,98
Folkeskolen	755,94
301 Folkeskoler	504,09
302 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,03
304 Pædagogisk psykologisk rådgivning	16,20
305 Skolefritidsordninger	60,33
308 Kommunale specialskoler	151,38
309 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-
315 UU Haderslev	11,26
317 Specialpædagogisk bistand til voksne	9,65
Ungdomsuddannelser	20,43
346 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	20,43
Folkebibliotek	23,59
350 Folkebibliotek	23,59
Kulturel virksomhed	39,04
360 De tre museer	2,05
363 Musikarrangementer	16,76
364 Andre kulturelle aktiviteter	20,23
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	24,98
370 Fælles formål	1,77
372 Folkeoplysende voksenundervisning	0,02
376 Ungdomsskolevirksomhed	23,19
SUNDHEDSOMRÅDET	117,65
Sundhedsudgifter m.v.	117,65
482 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	33,83
484 Fysioterapi	0,76
485 Kommunal tandpleje	35,59
488 Sundhedsfremme og forebyggelse	24,25
489 Kommunal sundhedstjeneste	20,52
490 Andre sundhedsudgifter	2,70

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2023
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.		2.280,81
Dagtilbud til børn og unge		604,64
510	Fælles formål	27,18
511	Dagpleje	136,66
514	Integrerede institutioner	440,80
Tilbud til børn og unge med særlige behov		62,17
521	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	60,10
522	Plejefamilier	2,07
Tilbud til ældre og handicappede		1.141,51
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	577,51
527	Hjemmesygeplejen	408,88
528	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	77,21
529	Ældreserviceordning	17,58
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	12,93
536	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	4,44
539	Aktivitets- og samværstilbud	42,96
Rådgivning		11,76
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	11,76
Tilbud til voksne med særlige behov		358,07
542	Botilbud for personer med særlige soc. Problemer	-
545	Behandling af stofmisbrugere	1,00
550	Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	0,32
551	Botilbud for længerevarende ophold	227,62
552	Botilbud til midlertidigt ophold	-
553	Kontaktperson- og ledsageordninger	9,07
559	Aktivitets- og samværstilbud	120,06
Tilbud til udlændinge		21,47
560	Introduktionsprogram	21,47
Kontante ydelser		23,52
572	Sociale formål	23,52
Revalidering		25,94
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	25,94
Arbejdsmarkedsforanstaltninger		31,73
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	26,19
595	Løntilskud til ledige ansatte i kommuner	2,61
597	Seniorjob for personer over 55 år	2,93

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2023
ADMINISTRATION M.V.		608,61
Administrativ organisation		591,54
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4,16
642	Kommissioner, råd og nævn	2,00
643	Valg m.v.	-
650	Administrationsbygninger	-
651	Sekretariat og forvaltninger	263,75
652	Fælles IT og telefoni	16,70
653	Administration vedrørende jobcentre/pilotjobc.	133,43
654	Administration vedrørende naturbeskyttelse	13,57
655	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	14,88
656	Byggesagsbehandling	5,95
657	Voksen-, ældre- og handicapområdet	83,74
658	Det specialiserede børneområde	53,36
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter		0,08
667	Vejledning og Erhvervsudvikling	0,08
Puljer		16,99
674	Interne forsikringspuljer	16,99

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	43,99
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	65,28
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	863,98
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	117,65
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.	2.280,81
Konto 6	ADMINISTRATION M.V.	608,61
I alt		3.980,32

10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2023

Tabel 10.1. Garantioversigt

Boligforanstaltninger		Obligationsrestgæ	Garanti
Låntager	Långiver	Id (mio. kr.)	(mio. kr.)
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	2,943	1,355
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1,325	1,058
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	11,066	2,075
Andelsboligforeningen Hamisgaardparken	Realkredit Danmark	2,496	0,006
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	2,194	0,627
Boligselskabet af 1943	BRF	1,226	1,226
	Nykredit	151,935	72,089
	Realkredit Danmark	36,723	15,932
Dansk Boligselskab	Nykredit	0,474	0,473
	BRF	21,004	10,568
Domea	Nykredit	5,852	4,977
	Realkredit Danmark	13,107	3,745
	Realkredit Danmark	0,926	0,299
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	0,926	0,299
Gram Boligforening	Nykredit	4,433	4,192
	Realkredit Danmark	15,023	6,874
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Nykredit	2,191	0,496
Årø Sund Andelsboligforening	Realkredit Danmark	4,227	0,793
Haderslev Andelsboligforening	Nykredit	652,356	404,556
	Realkredit Danmark	144,024	72,254
	BRF	251,130	143,400
Haderslev Boligselskab	Nykredit	43,190	34,707
	Realkredit Danmark	57,047	36,242
	Nykredit	89,304	66,190
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	0,360	1,529
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit	1,091	0,312
De Vanføres Boligselskab	Nykredit	2,440	1,767
DVB syd afd. 3	Nykredit		
I alt		1.518,086	887,742

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Byfornyelser m.v.		Obligationsrestgæ	Garanti
Låntager	Långiver	Id (mio. kr.)	(mio. kr.)
Byfornyelse m.v.	Nykredit	5,746	9,074
	Realkredit Danmark	7,927	7,927
I alt		13,673	17,001

Andre forpligtelser		Obligationsrest	Garanti
Låntager	Långiver	gæld (mio. kr.)	(mio. kr.)
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	8,022	1,888
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	0,078	0,078
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (kassekredit)	0,000	0,300
	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,227	0,227
Fjelstrup Forsamlingshus	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,002	0,002
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	70,314	70,314
Gram Vandværk	Kommunekredit	0,136	0,136
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	320,888	320,888
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	6,658	6,658
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2,276	2,276
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	229,687	229,687
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	57,550	57,550
Vester Lindet Vandværk I/S	Kommunekredit	0,382	0,382
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	146,904	146,904

Andre forpligtelser		Obligationsrest	Garanti
Låntager	Långiver	gæld (mio. kr.)	(mio. kr.)
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	0,210	0,210
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	1,428	1,428
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	0,247	0,247
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	2,809	2,809
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2,353	2,353
Sønderjyllands Seniorhøjskolen	Underpant i ejendom	0,700	0,700
Fjelstrup Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	6,551	6,551
Haderslev Sejlforening	Kommunekredit	0,302	0,302
Provas-Haderslev Affald A/S	Kommunekredit	29,138	29,138
I alt		886,860	881,026

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Solidarisk garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	918,800	918.800
I alt		918,800	918.800

Interessent garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	24,188	2.910
I alt		24,188	2.910

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 2023
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	-3.862.057
14.71.04.	Resultattilskud	-9.071.229
14.71.05.	Grundtilskud	-11.242.490
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-145.978
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-939.253
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-217.897
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-168.750
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	-54.590.856
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-245.229
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-1.050.626
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-639.012
15.41.16	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-6.172.322
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-607.077
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-12.206.392
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.331.383
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.920.561
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-716.895
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.477.704
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-310.122
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-533.686
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-589.429
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.274.756
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-202.248
17.35.02.	Tilbagebetalinger	-1.039
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	491.623
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-312.014

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2023
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-39.675
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.127.927
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 -årige	-3.552
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-8.124.296
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-791.905
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-2.149.174
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-457.423
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-239.490
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-65.945.123
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.123.082
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-534
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-815.975
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-87.512
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	967.487
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	36.778
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-974.973
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.054.208
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.405.047
Refusion i alt		-203.673.013

Refusion fra ydelsesrefusion		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-2.961.830
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.116.618
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-25.966.272
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-14.619.855
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-867.318
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-3.948
17.35.25.	Ledighedsydelse	-7.407.769
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-54.165.264
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-173.495
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-76.941
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-679.815
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-36.183.079
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-37.397.830
Refusion i alt		-183.620.032

Refusion og tilskud i alt	-387.293.045
----------------------------------	---------------------

Medfinansiering fra ydelsesrefusion		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	74.399.404
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.252.025
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	225.454
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	191.004.931
17.64.13.	Seniorpension	66.880.076
Medfinansiering i alt		334.761.890

Afrundingsdifferencer kan forekomme

12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Haderslev Kommune har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder i 2023.

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 ”ikke revisionsydelser”

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

I regnskabsåret 2023 har BDO leveret følgende ikke-revisionsydelser:

- Revisionsundersøgelse af Louiseskolen
- Rådgivning vedrørende momsrefusion på trafikselskaber
- Rådgivning vedrørende særligt dyre enkeltsager
- Tilsyn af plejecentre og hjemmeplejen
- Supportaftale vedrørende mellemkommunal assistent

14. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2023

Tabel 14.1. Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2023-2027 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2023	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
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	540,396	502,114	471,532	443,326	414,125	375,736
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	2,129	1,687	1,449	1,210	0,971	0,732
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	149,762	158,389	158,389	158,389	158,389	158,389
09.55.75	Langfristet gæld m/indl. Kreditor	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	184,781	176,583	166,105	151,622	136,783	121,916
09.55.78	Færgeinvesteringer	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	0,836	1,119	0,973	0,820	0,660	0,328
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		541,221	502,939	472,357	444,151	414,950	376,561
Langfristet gæld ekskl. leasing		877,893	836,598	798,300	755,372	711,183	657,598
Langfristet gæld		878,729	837,717	799,273	756,192	711,843	657,926

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.1 er tal for 2023 regnskabstal. Tal for 2024-2027 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 2023.

I vedtaget budget for 2024-2027 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 28,864 mio. kr. i 2024, 30,400 mio. kr. i 2025, 30,625 mio. kr. i 2026 og 22,667 mio. kr. i 2027, samt lånoptagelse til ældreboliger på 6,526 mio. kr. i 2024.

Tabel 14.2. Detailoversigt langfristet gæld 2023-2027

Langfristet gæld ekskl. Jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	541,221	502,939	472,357	444,151	414,950
Lånoptagelse	22,322	31,864	35,400	35,625	27,667
Afdrag inkl. indeksregulering	-60,604	-62,446	-63,606	-64,826	-64,603
Ultimo	502,939	472,357	444,151	414,950	376,561

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Jordforsyning					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	2,129	1,687	1,449	1,210	0,971
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-0,441	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239
Ultimo	1,687	1,449	1,210	0,971	0,732

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Ældreboliger					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	184,781	173,582	166,105	151,622	136,873
Lånoptagelse	0,000	6,528	0,000	0,000	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-11,894	-14,005	-14,483	-14,749	-14,957
Ultimo	173,582	166,105	151,622	136,873	121,916

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Leasing					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	0,836	1,119	0,973	0,820	0,660
Nettobevægelse	0,283	-0,146	-0,153	-0,160	-0,332
Ultimo	1,119	0,973	0,820	0,660	0,328

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Lønmodtagernes feriemidler					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	149,762	158,389	158,389	158,389	158,389
Nettobevægelser	8,627	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	158,389	158,389	158,389	158,389	158,389

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristet gæld					
Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
Primo	878,729	837,717	799,273	756,192	711,843
Lånoptagelse	22,322	38,392	35,400	35,625	27,667
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-71,962	-76,836	-78,481	-79,974	-81,584
Feriemidler	8,627	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	837,717	799,273	756,192	711,843	657,926

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.2 er tal for 2023 regnskabstal. Tal for 2024-2027 er budgettal

15. Kirkelige ligninger 2023

Table 15.1: Kirkelig ligning 2023 (beløb i mio. kr.)

(- = overskud i kirkens favør)	Budget	Regnskab	Forskel	Status
Saldo primo				-0,508
Forskudsbetøb af kirkeskat	-80,407	-80,407	0,000	0,000
Landskirkeskatten	12,876	12,876	0,000	0,000
Kirkekasser i alt	60,209	60,209	0,000	0,000
Provstiudvalgskasse	7,321	7,321	0,000	0,000
Resultat	0,000	0,000	0,000	0,000
Saldo ultimo				-0,508

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Fordeling af kirkekasser 2023	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	1,649	1,649
Haderslev domsogns kirkekasse	11,500	11,500
Fjelstrup kirkekasse	1,558	1,558
Fole Kirkekasse	0,969	0,969
Gl. Haderslev Kirkekasse	5,224	5,224
Gram Kirkekasse	3,226	3,226
Halk-Grarup Kirkekasse	1,781	1,781
Hammelev Kirkekasse	1,783	1,783
Hjerndrup kirkekasse	0,769	0,769
Hoptrup Kirkekasse	3,012	3,012
Højrup Kirkekasse	0,861	0,861
Jegerup Kirkekasse	1,472	1,472
Maugstrup Kirkekasse	1,157	1,157
Moltrup Kirkekasse	2,148	2,148
Nustrup Kirkekasse	1,371	1,371
Oksenvad Kirkekasse	0,671	0,671
Skrydstrup Kirkekasse	1,616	1,616
Sommersted Kirkekasse	3,571	3,571
Starup Kirkekasse	2,647	2,647
Vedsted Kirkekasse	2,163	2,163
Vilstrup Kirkekasse	1,268	1,268
Vojens Kirkekasse	3,632	3,632
Vonsbæk Kirkekasse	1,207	1,207
Øsby Kirkekasse	3,665	3,665
Åstrup Kirkekasse	1,289	1,289
Kirkekasser i alt	60,209	60,209

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev Kommune pr. 31. december 2023 på 0,508 mio. kr.

