

Haderslev Kommune

Regnskab 2023

Årsberetning

Indhold

1. Kommuneoplysninger	1
2. Borgmesterens forord	2
3. Påtegninger	3
4. Generelle bemærkninger til regnskab 2023	4
4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2023.....	4
4.2. Økonomiske resultater	5
4.3. Likviditet og gæld.....	8
4.4. Totaloversigt til regnskab 2023.....	10
4.5. Bevillingsniveau og styringsmodel	11
5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet	12
5.1. Social- og Handicapudvalget.....	12
5.2. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	13
5.3. Børne- og Familieudvalget.....	14
5.4. Kultur- og Fritidsudvalget.....	15
5.5. Teknik- og Klimaudvalget	16
5.6. Ungeudvalget.....	17
5.7. Senior- og Sundhedsudvalget	18
5.8. Økonomiudvalget.....	19
5.9. Vækst- og Udviklingsudvalget	20
5.10. Land- og Byudviklingsudvalget.....	21

1. Kommuneoplysninger

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

Kommunalbestyrelsen

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

Direktionen

Birgit Thorup (direktør for Arbejdsmarked og Borgerservice)
Charlotte Veilskov (direktør for Børn og Kultur)
Karina Kisum Jensen (direktør for Teknik og Klima)
Peter Karm (kommunaldirektør)
Rolf Dalsgaard Johansen (direktør for Social og Sundhed)

Revision

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

2. Borgmesterens forord

Endnu et år er gået med store og små begivenheder i Haderslev Kommune, som har præget hverdagen for borgere, virksomheder og medarbejdere i Haderslev Kommune.

Når vi kigger tilbage på regnskabet for 2023, har det været et udfordrende år, men overordnet set kommer Haderslev Kommune, ligesom sidste år, ud med et robust resultat. Regnskabet for 2023 viser samlet set et overskud på 36,4 mio. kr. Resultatet fremkommer af et overskud på den ordinære drift på 227,9 mio. kr. samt udgifter til anlæg, låntagning, afdrag og balanceforskydninger på i alt 191,6 mio. kr. Et overskud, som er med til at sikre en fortsat god likviditet. Haderslev kommune kan pga. økonomiaftalens rammer for service og anlæg ikke anvende midlerne frit.

Det er ingen hemmelighed, at der på ældreområdet og på de specialiserede områder har været udfordringer. Det er ikke kun en udfordring i vores kommune, men også hos mange andre danske kommuner. Derfor er det udfordringer, som vi i kommunalbestyrelsen fortsat vil have fokus på i de kommende år. Allerede i 2023 havde vi derfor prioriteret at tilføre midler til de specialiserede områder som en del af budgetforliget for 2024-2027.

Overskuddet på den ordinære drift er afgørende for vores fremadrettede planer, da det skal dække anlægsudgifter og afdrag. I 2023 har der været forsinkelser i flere anlægsprojekter, og det har resulteret i en historisk stor overførsel fra 2023 til 2024 på anlægsområdet. I 2024 og frem vil der være et særligt fokus på at realisere de mange spændende anlægsprojekter til glæde og gavn for hele kommunen.

Regnskabsresultatet er et godt udgangspunkt for at fortsætte med at skabe vækst og velfærd i fremtidens Haderslev Kommune. Jeg ser derfor optimistisk frem mod 2024 og håber på et fortsat godt samarbejde på tværs af alle involverede parter. Vi har en god og sund økonomi i Haderslev Kommune, og vigtigst af alt så har vi et rigtigt godt udgangspunkt for at kunne tage modige og kloge beslutninger, der fortsat sikrer vækst og velfærd i Haderslev Kommune.

Tak til kommunalbestyrelsen, fagudvalgene og alle de medarbejdere, der har gjort en indsats i forbindelse med regnskabet for 2023.



/Borgmester Mads Skau

3. Påtegninger

3.1. Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. marts 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Haderslev Kommune til kommunalbestyrelsen.

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

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

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

Haderslev Kommune, den 2. april 2024.



Mads Skau
Borgmester



Peter Karm
Kommunaldirektør

3.2. Revisionspåtegning

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab vil i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget, regnskabsvæsen, revision mv. senest den 15. juni 2024 afgive beretning om revision af årsregnskabet til kommunalbestyrelsen.

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

4. Generelle bemærkninger til regnskab 2023

4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2023

Regeringen og Kommunernes Landsforening indgik den 8. juni 2022 aftale om den kommunale økonomi for 2023.

Med aftalen for 2023 fik den kommunale serviceramme et løft på 1,3 mia. kr. bl.a. til at imødekomme de demografiske udfordringer. Den samlede kommunale serviceramme udgjorde således samlet set 287,4 mia. kr.

Den samlede anlægsramme blev nedsat til 18,5 mia. kr. Af de 18,5 mia. kr. var 1,0 mia. kr. øremærket til grønne investeringer. Af aftalen fremgik det også, at kommunerne selv skulle finansiere 1,0 mia. kr. af anlægsrammen i 2023.

Regeringen anerkendte det øgede udgiftspres i kommunerne på nogle områder. Der var enighed parterne imellem, at det var vigtigt at kommunalbestyrelserne prioriterede opgaveløsninger og økonomi inden for lovgivningens rammer.

Fastfrysning af den kommunale medfinansiering gav kommunerne budgetsikkerhed.

Budgetloven var uændret og medførte et betinget bloktilskud på 3 mia. kr. på serviceudgifterne. Betingelsen var, at både budget og regnskab vedr. serviceudgifter overholdt servicerammen. For anlægsrammen var 1 mia. kr. betinget af overholdelse af anlægsrammen under budgetlægningen.

4.2. Økonomiske resultater

Haderslev Kommune har i regnskab 2023 modtaget indtægter på 4.261,707 mio.kr. Der har været afholdt nettodriftsudgifter for 4.039,583 mio. kr. Det giver, efter renteindtægter på 5,774 mio. kr., et resultat på den ordinære drift på -227,898 mio. kr.

På anlægssiden har der været anlægsudgifter og indtægter forbundet med kommunens investeringer. Samlet har kommunen haft en nettoanlægsudgift på 114,797 mio. kr. Det giver i alt 113,101 mio. kr. i indtægter på det skattefinansierede område.

Haderslev Kommune har lånoptaget 22,322 mio. kr., ligesom der er afdraget 73,573 mio. kr. på lån. Årets regnskabsresultat i 2023 ender med en styrkelse af kommunekassen på 36,353 mio. kr.

Tabel 4.2.1. Resultatopgørelse til regnskab 2023

Resultatopgørelse			
Beløb i mio. kr. *	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Personskatter	-2.594,222	-2.594,222	-2.592,756
Selskabsskatter	-27,496	-27,496	-27,496
Grundskyld m.v.	-164,782	-164,782	-165,310
Generelle tilskud	-1.404,834	-1.475,127	-1.476,145
Indtægter, i alt	-4.191,334	-4.261,627	-4.261,707
Driftsudgifter	2.716,944	2.768,180	2.735,890
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251,687	251,687	251,682
Overførselsudgifter	1.023,170	1.056,302	1.052,011
Nettodriftsudgifter, i alt	3.991,801	4.076,169	4.039,583
Renteudgifter (nettoerter)	5,600	5,600	-5,774
Resultat af ordinær drift ¹⁾	-193,933	-179,858	-227,898
Anlægsudgifter, i alt	167,525	278,530	123,773
Anlægsindtægter, i alt	-5,350	-34,257	-8,976
Nettoanlægsudgifter, i alt ¹⁾	162,175	244,273	114,797
Resultat af skattefinansieret område, i alt	-31,758	64,415	-113,101
Lånoptagelse	-46,650	-46,650	-22,322
Afdrag på lån	79,477	86,119	73,573
Balanceforskydninger	-1,069	18,033	25,515
Samlet balance på det skattefinansierede område	0,000	121,917	-36,335
Resultat af det brugerfinansierede område	0,000	0,013	-0,018
Resultat i alt	0,000	121,930	-36,353

Afrundingsforskelle kan forekomme.

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

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kasse henlæggelser

1) Tallene er inkl. jordforsyning

4.2.1. Indtægter

Den største indtægtskilde i regnskabet kommer fra personskatterne, der med 2.592,756 mio. kr. udgør 61 % af de samlede indtægter i tabel 4.2.1. De generelle tilskud på 1.476,145 mio. kr. bidrager med 35 % af indtægterne.

Disse indtægtskilder udgør 95,5 % af de samlede indtægter. Resten af indtægterne på 4,5 % kommer fra selskabsskatter med 0,6 % og grundskyld med 3,9 %.

For personskatterne gælder, at det endelige udskrivningsgrundlag for 2023 først kan gøres op i løbet af 2025, når ligningen for indkomståret 2023 er behandlet. Tilsvarende gøres de generelle tilskud for 2023 først op i løbet af 2025, fordi opgørelsen og efterreguleringen blandt andet baseres på det endelige udskrivningsgrundlag for 2023. Da Haderslev kommune for budget 2023 valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, bliver efterregulering af personskatter, kirkeskatter og generelle tilskud på baggrund af regnskabsresultatet for 2023 ikke aktuelt.

Lånerammen for 2023 er opgjort til 23,430 mio. kr. På kommunalbestyrelsens møde den 27. februar 2024 blev det besluttet at optage lån i 2024 til dækning af den manglende lånoptagelse i 2023.

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

4.2.2. Udgifter

Der er i alt afholdt nettodriftsudgifter på 4.039,583 mio. kr. jf. resultatopgørelsen tabel 4.2.1. Holdes resultatet op mod det korrigerede budget på 4.076,169 mio. kr. er der tale om et netto mindreforbrug på i alt 36,586 mio. kr.

Der er i alt afholdt driftsudgifter for 2.735,890 mio. kr. Det er et mindre forbrug på 32,290 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Hovedparten af mindreforbruget er overført til brug i 2024 jf. Kasse- og regnskabspolitikken. Driftsudgifterne fordeler sig på serviceudgifter på 2.791,199 mio. kr., modtagne refusionsindtægter på 53,296 mio. kr. fra den centrale refusionsordning, samt indtægter på 2,013 mio. kr. i forbindelse med ældreboliger.

Der er afholdt udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering for 251,682 mio. kr.

Der er afholdt overførselsudgifter for 1.052,011 mio. kr. Mindreforbruget på overførselsudgifterne udgør 4,291 mio. kr. i 2023. Der overføres 1,253 mio. kr. til 2024 for de decentrale enheder, der er omfattet af Kasse- og regnskabspolitikken.

Der er foretaget midtvejsregulering af overførselsudgifterne. Således blev overførselsudgifterne i 2023 positivt reguleret med 30,013 mio. kr. Serviceudgifterne blev opskrevet med 16,149 mio. kr. på grund af et højere skøn på pris og lønninger i 2024.

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

Årsagen til overførslerne på drift, vil blive nærmere gennemgået i de respektive fagudvalgs behandling af overførsler fra regnskab 2023.

Tillægsbevillinger i 2023

Forskellen mellem vedtaget driftsbudget på 3.991,801 mio. kr. og korrigeret driftsbudget på 4.076,169 mio. kr. er på 84,368 mio. kr.

Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslev Kommunalbestyrelse har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2023 i oktober 2022 og frem til sidste møde i december 2023. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

Tabel 4.2.2.1. Tillægsbevillinger på drift i regnskab 2023

Nettobeløb i mio. kr.	2023
Vedtaget budget 2023	3.991,801
2. bevillingskontrol 2022	0,286
Regnskab 2022 - overførsler på drift	25,888
Bevilling til afledte arbejder i forbindelse med udbud af ladestandere	-4,715
1. Bevillingskontrol	-3,937
Midtvejsregulering 2023	58,151
2. bevillingskontrol 2023	8,706
Korrigeret budget 2023	4.076,180

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

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

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.2.3. Anlæg

Det endelige regnskabsresultat på anlæg i 2023 viser nettoforbrug for 114,797 mio. kr. jf. resultatopgørelse til regnskab 2023 i tabel 4.2.1. Det er 129,476 mio. kr. mindre end de 244,273 mio. kr., der var forventet i det korrigerede budget. De uforbrugte rådighedsbeløb er sammensat af mindreudgifter på 154,756 mio. kr. og mindreindtægter på 25,280 mio. kr.

Der overføres netto 130,446 mio. kr. til 2024, til gennemførelsen af anlægsprojekter. Forskellen mellem vedtaget anlægsbudget på 162,175 mio. kr. og korrigeret anlægsbudget på 244,273 mio. kr. er på netto 82,098 mio. kr., fordelt med merudgifter på 107,275 mio. kr. på udgiftssiden og merindtægter på 25,177 mio. kr. på indtægtssiden. Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslev Kommunalbestyrelse har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2023 i oktober 2022 og frem til sidste møde i december 2023. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er fordelt således:

Table 4.2.3.1. Tillægsbevillinger på anlæg i regnskab 2023

Nettobeløb i mio. kr. i 23-priser	2023
Vedttaget budget 2023	162,175
Overførsler fra 2022	94,161
Børnecenter i Fjelstrup	0,500
Børnecenter Nustrup	1,500
Bygningstilpasningspulje KFU	3,500
Formidlings- og magasinbygning på Kløvervej 87B	6,377
Offentlige toiletter i Vojens	1,000
Anlægsprojekt Gram	-1,000
Broer og bygværker	-1,100
Pulje til udmøntning af cykelstiplan 2022	-0,250
Fælles stier Norgesvej og Louisevej	0,250
Investering LED-gadelys private fællesveje	2,100
Fysiske ændringer i Nørregade	0,600
Servicearealer på Højmarken i Gram	1,064
Udvidelse af Sundhedscenter i Haderslev	0,500
Velfærdsteknologi til demensvenlige ældreboliger	-0,041
Ombygning Gåskærgade 28, Bispen og Schaumanns	2,605
Salg af Gåskærgade 26	-4,830
Erhvervsjord 2023-2025	-0,500
Køb og salg af Søndergård allé 2	0,000
Hammelev Erhvervsområde	0,500
Salg af jord	-3,490
Byfornyelse af centerbyer	-1,700
Strategisk udviklingsplan for Vojens, Gram og Haderslev	-1,000
Bygningsvedligeholdelse m.v. 2023	-2,000
Prisstigningspulje anlæg	-17,750
Område- og landsbyfornyelse 2023	1,100
Korrigeret budget 2023	244,273

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

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

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.2.4. Overholdelse af de aftalte rammer på drift og anlæg i 2023

Regnskab 2023 viser et merforbrug på serviceudgifterne på 10,356 mio. kr. i forhold til sigtepunktet fra Kommunernes Landsforening for serviceudgifter i 2023. Sigtepunktet er ikke korrigeret for kompensationen til fordrevne fra Ukraine.

Af økonomiaftalen for 2023 fremgår det at Regeringen og Kommunernes Landsforening er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale serviceramme og anlægsramme i 2023 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

En eventuel regnskabssanktion i 2023 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service. Sanktionen er opdelt i en individuel del (60 pct.), som betales af de kommuner, som har overskredet det oprindelige budget, samt en kollektiv del (40 pct.).

Der er ingen regnskabssanktion på manglende overholdelse af anlægsrammen i 2023.

4.2.5. Finansposterne

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

Til renter og afdrag er der afholdt udgifter for 67,799 mio. kr. i regnskab 2023, hvilket er 23,920 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Mindreforbruget på renter kan hovedsageligt henføres til ikke budgetteret udbytte, renter fra kommunens investeringsportefølje, og ikke budgetterede indtægter fra garantiprovision.

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

4.3. Likviditet og gæld

4.3.1. Likviditet og udviklingen i kassebeholdningen

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnit over de sidste 12 måneder) er pr. 31. december 2023 på 503,187 mio. kr.

Den likvide beholdning var primo 2023 opgjort til 283,202 mio. kr. Regnskab 2023 medfører et kassetræk på 51,516 mio. kr. Kassetrækket er udtryk for ændringen i den likvide beholdning som er årets resultat 2023 inkl. optaget lån, afdrag på lån, balanceforskydninger samt kursreguleringer. Det er primært ændringer i den kortfristede gæld og tilgodehavender, der er årsag til kassetrækket. Der er i forbindelse med overgangen til Haderslev Kommunes nye økonomisystem blevet betalt ekstraordinært mange fakturaer i december 2023. Dette har medført at ændringen i den kortfristede gæld og tilgodehavender er faldet med i alt 136,260 mio. kr. Når den likvide beholdning primo 2023, fratrækkes kassetrækket, fremkommer den likvide beholdning ultimo 2023 på i alt 231,686 mio. kr.

Haderslev Kommunalbestyrelse har frem til dets møde den 27. februar 2024 truffet beslutninger med konsekvenser for den likvide beholdning i 2024. Herunder beslutningen om at overføre uforbrugte midler fra 2023 til 2024 for 190,470 mio. kr. Resultatet af disse beslutninger er, at der er en disponibel kassebeholdning på 41,216 mio. kr. pr. 27. februar 2024.

4.3.2. Udviklingen i den langfristede gæld

Den langfristede kommunale gæld ekskl. gæld til jordforsyningen, ældreboliger, leasingforpligtelse og lønmodtagernes feriemidler, udgjorde 541,221 mio. kr. primo 2023.

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

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	541,221
Lånoptagelse	22,322
Afdrag inkl. indeksregulering	-60,604
Ultimo	502,939

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Opgørelsen af lånerammen til regnskab 2023 viser en ledig låneramme på 23,430 mio. kr.

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

Den langfristede gæld til jordforsyningen udgjorde 2,129 mio. kr. primo 2023. Der er i 2023 ikke optaget lån til jordforsyning. Der er i 2023 foretaget afdrag på gælden med 0,441 mio. kr., hvorefter gælden ultimo 2023 udgør 1,687 mio. kr. Gælden til jordkøb reduceres løbende med realiserede salgsindtægter.

Tabel 4.3.2.2. Gæld til jordforsyning

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	2,129
Lånoptagelse	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-0,441
Ultimo	1,687

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Den langfristede gæld til ældreboliger på 184,781 mio. kr. primo 2023 er afdraget med 11,199 mio. kr. til 173,583 mio. kr. ultimo 2023 jf. nedenstående tabel:

Tabel 4.3.2.3. Gæld til ældreboliger

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	184,781
Lånoptagelse	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-11,199
Ultimo	173,583

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Kommunens leasingforpligtelse udgjorde 0,836 mio. kr. primo 2023. Optagelse af nye leasingforpligtelser, sammenholdt med den årlige nedskrivning af leasingforpligtelsen, medfører en nettoforøgelse på 0,283 mio. kr.

Tabel 4.3.2.4. Kommunens leasingforpligtelse

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	0,836
Nettobevægelse	0,283
Ultimo	1,119

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommunens gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler udgjorde primo 2023 149,762 mio. kr. Gældsforpligtelsen er netto forøget med 8,627 mio. kr. i 2023 og udgør dermed 158,389 mio. kr. ultimo 2023.

Tabel 4.3.2.5. Gældsforpligtelse til lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	149,762
Nettobevægelse	8,627
Ultimo	158,389

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hermed kan udviklingen i den samlede langfristede gæld opsummeres således:

Tabel 4.3.2.6. Den samlede langfristede gæld

Beløb i mio. kr.	2023
Primo	878,729
Lånoptagelse	22,322
Leasingbevægelse	0,283
Afdrag inkl. indeksregulering	-72,244
Yderligere forpligtelse Lønmodtagernes Feriemidler	8,627
Ultimo	837,717

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Yderligere specifikationer fremgår af bilagshæftet med taloversigter og specifikationer.

Der har været et mindre forbrug på 13,9 mio. kr. vedrørende afdrag på lønmodtagernes indefrosne feriemidler. Mindre forbruget er overført til 2024.

4.4. Totaloversigt til regnskab 2023

Haderslev Kommune har i regnskab 2023 afholdt udgifter for 4.247,675 mio. kr. og modtaget indtægter på 4.284,029 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2023 giver dermed en styrkelse af kommunekassen på 36,353 mio. kr. Resultatet indeholder opsparing på drift og anlæg af uforbrugte midler, der overføres til forbrug i 2024.

Table 4.4.1. Totaloversigt til regnskab 2023

Beløb i mio. kr.	Regnskab 2022	Oprindelig B 2023	Korrigeret B 2023	Regnskab 2023
Indtægter:				
Personskatter	-2.470,265	-2.594,222	-2.594,222	-2.592,756
Selskabsskatter	-29,017	-27,496	-27,496	-27,496
Grundskyld m.v.	-162,652	-164,782	-164,782	-165,310
Generelle tilskud	-1.464,529	-1.404,834	-1.475,127	-1.476,145
Lånoptagelse	-18,000	-46,650	-46,650	-22,322
a) Indtægter i alt	-4.144,463	-4.237,984	-4.308,277	-4.284,029
Udgifter:				
Renter	3,939	5,600	5,600	-5,774
Afdrag	99,631	79,477	86,119	73,573
Balanceforskydninger	8,114	-1,069	18,033	25,515
Anlægsudgifter	187,061	167,525	278,530	123,773
Anlægsindtægter	-32,129	-5,350	-34,257	-8,977
Skattefinansieret drift	3.912,190	3.991,801	4.076,169	4.039,583
Brugerfinansieret drift	0,231	0,000	0,013	-0,018
b) Udgifter i alt	4.179,037	4.237,984	4.430,207	4.247,675
c) Netto regnskab*	-34,573	0,000	-121,930	-36,353

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

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

"-" betyder indtægter/mindre udgifter/ kassehenlæggelser

4.5. Bevillingsniveau og styringsmodel

4.5.1. Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet på driftsbudgettet har i 2023 været fastlagt til udvalgsniveau som en nettobevilling på følgende rammer: driftsudgifter, overførsler, aktivitetsbestemt medfinansiering og brugerfinansierede område. Det brugerfinansierede område udgør et særskilt bevillingsniveau.

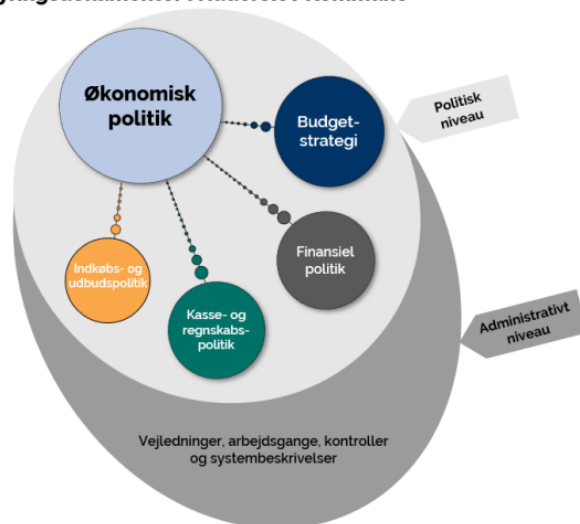
På anlæg er bevillingen knyttet til hvert projekt for sig.

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

4.5.2. Styringsmodel

For regnskabsåret 2023 er Haderslev Kommunes styringsmodel beskrevet i fire politikker og en budgetstrategi, som kommunalbestyrelsen har besluttet.

Økonomiske styringsdokumenter i Haderslev Kommune



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

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

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

5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet

5.1. Social- og Handicapudvalget

Table 5.1.1. Social- og Handicapudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	512,525	538,627	546,491	-7,864
Overførselsudgifter	9,699	9,699	7,427	2,272
Social- og Handicapudvalget i alt	522,224	548,327	553,918	-5,591

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

Regnskabsresultatet for Social- og Handicapudvalget viser et samlet merforbrug på 5,6 mio. kr., hvoraf der er et merforbrug på driftsudgifter på 7,9 mio. kr. og et mindreforbrug på overførselsudgifter på 2,3 mio. kr. Det samlede merforbrug svarer til 1,0 % af det samlede korrigerede budget for Social- og Handicapudvalget.

Et mer- eller mindreforbrug på overførselsudgifter afregnes med kassen jf. Haderslev Kommunes Kasse- og regnskabspolitik. Det betyder, at udvalget har en økonomisk udfordring i 2024 på 7,9 mio. kr. I budgetforliget 2023 eftergav kommunalbestyrelsen merforbruget fra 2022 på 4,8 mio. kr. hvilket betyder at der overføres et merforbrug på 3,1 mio. kr. til 2024.

Driftsudgifter

Merforbruget på driftsudgifter kan til dels tilskrives områderne Køb og salg af pladser med -1,9 mio. kr., Handicap Bo og Beskæftigelse med -8,2 mio. kr., heraf -7,6 mio. kr. på Odinsgård. Familierådgivningen har et merforbrug på -10,2 mio. kr. Merforbruget opvejes til dels af de 19 mio. kr. tilført i forbindelse med budgetforliget.

Overførselsudgifter

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

5.2. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget

Table 5.2.1. Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	110,038	116,946	109,208	7,738
Overførselsudgifter	977,234	1.032,977	1.031,816	1,161
- Heraf decentrale enheder	22,259	24,521	23,129	1,392
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget i alt	1.087,272	1.149,923	1.141,023	8,899

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

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Regnskabsresultatet for Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget viser et samlet mindreforbrug på 8,899 mio. kr. Dette svarer til 0,8 % af udvalgets korrigerede budget.

Driftsudgifter

I Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget ligger ansvaret for beskæftigelses- og integrationsindsatsen, borgerserviceopgaver og en række servicefunktioner. Området indeholder i hovedtræk administration og drift af Jobcenter- og ydelsesområdet, Borger- og Rådhuservice, samt forskellige indsatser og eksternt finansierede projekter.

Overførselsudgifter inklusiv decentrale enheder

Forsørgelsesområdet

Området omfatter de kommunale nettoudgifter til forsørgelse (uddannelses- og kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge, dagpenge m.m.) samt udgifter til aktiveringsindsats og andre sociale formål. Regnskabsresultatet viser et samlet underskud på 0,231 mio. kr., hvilket svarer til 0,0 % af det samlede korrigerede budget på 1.008,456 mio. kr.

Decentrale enheder

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

5.3. Børne- og Familieudvalget

Tabel 5.3.1. Børne- og Familieudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	830,384	846,479	829,146	17,333
Børne- og Familieudvalget i alt	830,384	846,479	829,146	17,333

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

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Regnskabsresultatet 2023 for Børne- og Familieudvalget viser et samlet mindreforbrug på 17,333 mio. kr. Dette svarer til 2,0 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Krigen i Ukraine

Skoler og daginstitutioner har i 2023 fortsat haft udgifter forbundet med undervisningen af børn og unge fra Ukraine. Alle institutioner, som har haft dokumenterede udgifter, er i 2023 blevet kompenseret med 75 % af udgiften.

Driftsudgifter

Qua prisstigningerne på el og varme i 2022 og usikkerheden omkring priserne i 2023, har flere skoler og daginstitutioner disponeret med forsigtighed i løbet af året, hvilket har resulteret i nogle mindreforbrug ved udgangen af 2023.

Skoleområdet

Regnskabsresultatet for hele skoleområdet viser et merforbrug på ca. 0,882 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget 543,638 mio. kr. Det svarer til en afvigelse på ca. 0,2 %. Hovedparten af skolerne kommer ud af året med et regnskabsresultat, som er i balance eller med et mindreforbrug under 5 %. Enkelte skoler er fortsat udfordrede enten på grund af negative overførsler fra tidligere år eller ændrede elevtal. Der er iværksat handleplaner for at bringe disse skoler i budgetbalance.

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet er der i 2023 et mindreforbrug på 11,149 mio. kr. svarende til ca. 3,9 % af nettodriftsbudgettet på 288,514 mio. kr. For hovedparten af kommunens daginstitutioner gælder at de kommer ud af året med mindreforbrug inden for 5 % rammen. Enkelte institutioner kommer dog ud af året med et negativt regnskabsresultat. Det er især merudgifter ifm. sygdom og udskiftning af personale, som har været medvirkende til årets negative resultat.

Øvrige områder

Fællesområderne afslutter året med et mindreforbrug på 7,068 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 14,327 mio. kr. svarende til ca. 49,3 %.

Her er det især udviklingspuljen, budgetvænet samt overgangsordning til tildelingsmodellen, der påvirker resultatet på området positivt.

5.4. Kultur- og Fritidsudvalget

Table 5.4.1. Kultur- og Fritidsudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	102,619	107,068	101,940	5,127
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	102,619	107,068	101,940	5,127

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

Regnskabsresultatet for Kultur- og Fritidsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Dette svarer til 4,8 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Idræt

Idrætsområde, som består af drift af boldbaner, klubhuse, øvrige bygninger, lokaletilskud m.m., viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 25,4 mio. kr. svarende til 2,0 %.

Baggrunden for mindreforbruget kan tilskrives drift af klubhuse samt øvrige bygninger, som primært skyldes, at Folketinget vedtog en nedsættelse af elafgifterne i 1. halvår af 2023.

Kultur

Det samlede mindreforbrug på kulturområdet, som består af tilskud til kulturinstitutioner, udvalgets udviklingspulje m.m., er på 1,6 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 20,5 mio. kr. svarende til 7,8 %.

Mindreforbruget kan henføres til blandt andet udvalgets udviklingspulje, som består af såvel disponerede midler som først kommer til udbetaling i løbet af 2024 og midler som endnu ikke er disponeret.

Desuden er der en forskydning i betaling af og modtagelse af refusion i forhold til teaterforestillinger til skoleteaterordningen, ligesom der er disponerede midler til projekt Bevæg dig for livet.

Fritid

Det samlede regnskabsresultat på fritidsområdet er på 0,2 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 1,0 mio. kr. svarende til 20,0 %. Mindreforbrug findes primært på driften af ejendommen Schaumanns.

Samvirkerne

Det samlede mindreforbrug for samvirkerne udgør 0,3 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 4,9 mio. kr. svarende til 6,1 %. Mindreforbruget kan primært henføres til samvirkernes udviklingspuljer samt billedkunstrådet.

Institutioner

Det samlede regnskabsresultat for institutionerne samt administrationen under Kultur og Fritid viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 55,3 mio. kr. svarende til 4,5 %.

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

5.5. Teknik- og Klimaudvalget

Table 5.5.1. Teknik- og Klimaudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget Budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	191,619	203,768	195,826	7,941
Brugerfinansieret område	0,000	0,013	-0,018	0,031
Teknik- og Klimaudvalget i alt	191,619	203,781	195,808	7,972

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

Regnskabsresultatet for Teknik- og Klimaudvalget viser et samlet mindreforbrug på drift på 7,972 mio.kr. Det svarer til 3,9 % af udvalgets samlede nettodriftsbudget på 203,781 mio. kr.

Driftsudgifter

Vinter og klimaberedskab, vejafvandingsbidrag og kloge m2 pulje

- I 2023 har opgaver med at forebygge og oprydde efter stormfloden i oktober samt sne i december resulteret i et merforbrug på 1,072 mio. kr.
- Der er afregnet 0,846 mio. kr. mindre til vejafvandingsbidrag til Provas end budgetteret. Kommunen betaler 2,6 % til Provas for Provas' anlægsudgifter til spildevandsanlæg.
- I 2023 er kun udmøntet 0,032 mio. kr. af kloge m2 puljen. Der resterer 0,562 mio. kr. ved årets slutning, som ikke blev udmøntet.

I alt finansieres 0,788 mio. kr. af kassen ved regnskabsårets udgang.

Øvrig drift

Øvrig drift viser et mindreforbrug på 8,760 mio. kr., som overføres til Teknik- og Klimaudvalget i 2024. Det svarer til 4,6 % af udvalgets nettodriftsbudget, når budget for vinter- og klimaberedskab, vejafvandings og kloge m2 pulje er fratrukket.

Mindreforbrug i 2023 og overførsel til 2024 skyldes i hovedtræk:

- Vores Kyst, mindreforbrug på grund af periodeforskydning 2,723 mio. kr.
- Stormflodsbudget, mindreforbrug på grund af regninger endnu ikke er indgået 1,296 mio. kr.
- Brugerfinansierede områder og rottebekæmpelse 0,090 mio. kr.
- Periodeforskydninger, herunder overføres bl.a. ubrugt budget til Vojens bymidte, boliganalyse, trafikplanlægning, følgearbejder el-ladestandere, klima og miljø, drift af ejendomme til salg m.v. 4,652 mio. kr.

Brugerfinansieret område

Administrationsgebyr for affald ved husholdninger opkræves af Provas for kommunen. Kommunens udgifter til ordningen har været som forventet. Der er ultimo år 2023 samlet set over år opkrævet 0,017 mio.kr. for meget hos husholdningerne.

På jordflytningsgebyrer på erhverv er opkrævet 0,014 mio. kr. for meget samlet set over år.

5.6. Ungeudvalget

Table 5.6.1. Ungeudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	36,697	38,282	33,859	4,423
Overførselsudgifter	11,237	13,626	12,768	0,857
Ungeudvalget i alt	47,934	51,908	46,627	5,280

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

"-" = merforbrug på udgifter/mindre indtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Ungeudvalget viser et samlet mindreforbrug på 5,280 mio. kr. Dette svarer til 10,2 % af udvalgets korrigerede budget.

Driftsudgifter

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

Mindre forbruget på driftsudgifter skyldes primært, at antallet af helårselever på FGU er mindre end budgetteret, samt at hele overførslen fra 2022 ikke er blevet brugt.

Overførselsudgifter

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

Derudover bogføres her udgifter vedr. uddannelseshjælp til elever, der går på STU samt udgiften til fastholdelsesmentor.

Decentrale enheder

Der er et driftssted på området: STU Haderslev.

5.7. Senior- og Sundhedsudvalget

Table 5.7.1. Senior- og Sundhedsudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	695,936	700,956	721,830	-20,874
Aktivitetsbestemt medfinansiering	251,687	251,687	251,682	0,005
Senior- og Sundhedsudvalget i alt	947,623	952,643	973,512	-20,869

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Senior- og Sundhedsudvalget viser et samlet merforbrug på 20,869 mio. kr. og udgør 2,2 % af udvalgets budget. Mindreforbruget på den aktivitetsbestemte medfinansiering bliver ikke overført.

Forskellen mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget på 5,020 mio. kr. vedrører en overførsel på merforbruget fra 2022 til 2023 på 8,361 mio. kr., en tilførsel af midtvejsregulering af pris og løn på 5,000 mio. kr., 5,300 mio. fra budgetværet under Økonomiudvalget samt diverse reguleringer i løbet af året.

Driftsudgifter

Senior og Rehabiliterings regnskabsresultat for 2023 viser et merforbrug på 20,355 mio.kr. Området indeholder primært udgifter til ældrepleje i eget hjem, plejecentre, sygepleje og administrationsudgifter. Merforbruget på 20,355 mio. kr. består primært af merudgifter til køb/salg af plejehjemspladser, hjemmeplejen og tomgangsleje i ældreboliger.

Sundhed og Forebyggelses regnskabsresultat for 2023 viser et merforbrug på 0,514 mio. kr. Området indeholder primært udgifter til tandpleje, træning og rehabilitering, vederlagsfri fysioterapi, hjælpemidler samt sundhedsfremme og forebyggelse. Merforbruget skyldes primært merforbrug på Vederlagsfri fysioterapi og på Hjælpemiddelområdet, som i nogen grad opvejes af mindreforbrug på andre områder.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Afregningen af aktivitetsbestemt medfinansiering er i 2023 foregået ved aconto afregning, da regeringen har stoppet afregningen efter reelt forbrug grundet manglende data.

5.8. Økonomiudvalget

Table 5.8.1. Økonomiudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret Budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	222,400	199,298	183,059	16,239
- Heraf Centrale puljer	30,896	19,430	12,682	6,748
Overførselsudgifter	25,000	0,000	0,000	0,000
Økonomiudvalget i alt	247,400	199,298	183,059	16,239

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalget viser et samlet mindreforbrug på 16,239 mio. kr. Dette svarer til 8,1 % af udvalgets korrigerede nettodriftsbudget.

Driftsudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets driftsudgifter viser et mindreforbrug på 16,239 mio. kr.

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

Centrale Puljer

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets centrale puljer viser et mindreforbrug på 6,748 mio. kr. Dette kan hovedsageligt henføres til mindreforbruget på Økonomiudvalgets reserve- og udviklingspulje. Dette er inklusiv et merforbrug på barselspuljen som i 2022, da der har været flere barsler ved kommunens ansatte end der var budgetteret med.

Overførselsudgifter

Budgetværnet vedr. overførsler blev brugt i forbindelse med 2. bevillingskontrol i 2023.

5.9. Vækst- og Udviklingsudvalget

Tabel 5.9.1. Vækst- og Udviklingsudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	12,817	14,344	13,176	1,168
Vækst- og Udviklingsudvalget i alt	12,817	14,344	13,176	1,168

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

Regnskabsresultatet for Vækst- og Udviklingsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,168 mio. kr. Dette svarer til 8,1 % af udvalgets korrigerede nettodriftsbudget.

Driftsudgifter

Regnskabsresultatet for Vækst- og Udviklingsudvalgets driftsudgifter viser et mindreforbrug på 1,168 mio. kr. Mindreforbruget kan især henføres til medlemsbidrag Udviklingsråd Sønderjylland og Destination Sønderjylland, Vojens Lufthavn, ophør af Fjordbåden samt mindreforbrug til udvalgets turismeindsats, erhvervsindsats og vækstinitiativer.

5.10. Land- og Byudviklingsudvalget

Table 5.10.1. Land- og Byudviklingsudvalgets regnskabsresultat 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Driftsudgifter	1,910	2,413	1,354	1,059
Land- og Byudviklingsudvalget i alt	1,910	2,413	1,354	1,059

Afvigelseskolonne: "+" = mindreforbrug på udgifter/merindtægter

"-" = merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsforskelle kan forekomme

Regnskabsresultatet for Land- og Byudviklingsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 1,059 mio. kr. Der er forbrugt svarende til 56,1 % af det korrigerede budget.

Forsamlingshuspulje

Regnskabsresultatet for tilskud til forsamlingshuse /tilskud til leje af forsamlingshuse viser et mindreforbrug på 0,059 mio. kr.

Kultur- og fritidscentre/ partnerskabsaftaler

På området vedrørende kultur- og fritidscentre/ partnerskabsaftaler er der et mindreforbrug på 0,998 mio. kr. En del af dette mindreforbrug udbetales som et aktivitetstilskud i 2024.

Arrangement for landdistrikterne

Der er bogført udgifter for 0,189 mio. kr. i 2023. Året kommer ud med et merforbrug på 0,101 mio. kr.

Øvrige

Der er ligeledes afsat midler til Årets Lokalsamfund, unge på landet, stier og ruter i landdistrikterne samt forskønnelsesmidler. Der er på dette område et mindreforbrug på 0,104 mio. kr.



Haderslev
Kommune

Haderslev Kommune
Christian X's Vej 39
6100 Haderslev

www.haderslev.dk