



Haderslev Kommune

Regnskab 2022

Indhold

1. Anvendt regnskabspraksis	1
1.1. God bogføringssskik	1
1.2. Driftsregnskab	1
1.3. Selvforsikringsordninger	1
1.4. Balancen	1
2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	4
3. Finansieringsoversigt	5
4. Balance pr. 31. december 2022	6
5. Noter til regnskabsopgørelse og balance	7
5.1. Skatter	7
5.2. Generelle tilskud	7
5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)	8
5.4. Renter m.v.	8
5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)	9
5.6. Jordforsyningen	9
5.7. Det brugerfinansierede område	9
5.8. Materielle anlægsaktiver	10
5.9. Finansielle anlægsaktiver	11
5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger	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.	18
6. Regnskabsoversigt 2022	19
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2022	21
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2022	22
9. Personaleoversigt	24
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2022	27
11. Statsrefusion	29
12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder	31
13. Oversigt over "ikke revisionsydelse"	31
14. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2022	31
15. Kirkelige ligninger 2022	33

1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2022 aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet 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 2022 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2022 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2021.

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 2022, hvis varen er leveret eller ydelsen er præsteret i kalenderåret 2022, dog forudsat de er kendte af kommunen inden udløb af supplementsperioden, der sluttede den 19. januar 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 selvriscer pr. driftsenhed.

1.4. Balancen

1.4.1. Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Vej- og trafik anlæg, historiske samlinger, kunstgenstande, bygninger og monumenter af historisk betydning, strande, parker og andre naturområder indregnes ikke i balancen, jf. det gældende ministeriums regler herom. Der regnes generelt ikke med scrapværdi på materielle anlægsaktiver, da den ikke skønnes at udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsesværdi og samtidig ikke kan fastsættes pålideligt. Kun i tilfælde, hvor der kontraktmæssigt er fastsat en værdi på et aktiv ved udskiftning, anvendes denne scrapværdi.

Nedskrivning af anlægsaktiver sker kun, hvis genanskaffelsesværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi eller en lovændring begrundet en nedskrivning. Opskrivning af aktiver finder sted, hvis værdiforøgelsen af et aktiv i forhold til den regnskabsmæssige værdi antages at være vedvarende. Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givet aktiv (forbedringsudgifter) tillægges aktivets værdi, 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 Boligministeriet har i forbindelse med etablering af åbningsbalancen 1. januar 2007 indført faste afskrivningstider for anlægsaktiver indenfor følgende kategorier:

Bygninger:

- Administrative formål (rådhus, administrationsbygninger) 45-50 år
- Serviceformål (skoler, sociale institutioner, daginstitutioner med tilhørende legepladser, plejehjem/ -boliger, biblioteker, idrætsanlæg, svømmehaller) 25-30 år
- Diverse formål (kiosker, pavilloner, parkeringskældre) 15 år

Tekniske anlæg:

Transportmidler, herunder:

- Biler under 3.500 kg 5-8 år
- Lastbiler og busser 5-8 år
- Entreprenørmateriel 10-15 år

Specialudstyr (laboratorieudstyr) 5-10 år

Øvrige tekniske anlæg, herunder:

- Ventilations- og varmestyringsanlæg m.v. 10-15 år
- Maskiner til storkøkkener, vaskerier m.v. 10-15 år
- Overvågningsudstyr 10-15 år
- Færger, spunsvægge og færgelejer 20-30 år

Inventar, herunder:

- IT-udstyr, større servere og kopimaskiner 3 år
- Kontor- og institutionsinventar 3-5 år
- Hjælpemidler, særligt plejeudstyr og senge, service og køkkenudstyr m.v. 10 år
- Driftsmateriel (el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr) 10 år
- Klinikinventar, tandpleje 10 år.
- Legeredskaber 10 år

Immaterielle anlægsaktiver (patenter, rettigheder, licenser samt udviklingsprojekter) 5 år.

Levetid vedrørende indretning i lejede lokaler, samt installation i bygninger, er fastsat til 10 år eller over lejekontraktens varighed, hvis denne er under 10 år. Der indregnes kun udgifter som relaterer sig til nagelfast indretning, der tilgodeser lejers særlige behov og hvor enkeltanskaffelse beløber sig over 100.000 kr.

De standardiserede levetider kan fraviges, 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.

Beregning af den nøjagtige pensionsforpligtelse sker via en aktuarmæssig opgørelse, som skal finde sted minimum hvert 5. år, jf. reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner. Aktuarmæssig opgørelse er udarbejdet i forbindelse med dette regnskab. Næste aktuarmæssige opgørelse skal ske senest for regnskab 2027.

I de år hvor der ikke udarbejdes en aktuarmæssig opgørelse, foretages en skønsmæssig omkostning til optjening af tjenestemandret lydende på 20,3 % af den pensionsgivende løn til tjenestemænd. Denne omkostning optages som en pensionsforpligtelse i regnskabet. Den løbende omkostning til udbetaling af pensioner og indbetaling af forsikringspræmier foretages centralt i kommunen. Denne afvikling af pensionsforpligtelser er ligeledes registreret på balancen.

Den hensatte tjenestemandforpligtelse gælder både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd.

1.4.7. Øvrige hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, hvis de økonomiske konsekvenser kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed, og det er sandsynligt, at afviklingen vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser skal indregnes i balancen, hvis disse har en værdi svarende til, eller højere end 100.000 kr. Hensatte forpligtelser indregnes til dagsværdien.

I regnskabet er der optaget forsikringsforpligtelser i forbindelse med arbejdsskader, idet kommunen er selvforsikret.

1.4.8. Langfristede gældsforpligtelser

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

1.4.9. Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

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

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

2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Tabel 2.1: Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	(Beløb i mio. kr.)	Budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter:				
5.1	Skatter	2.666,290	2.666,290	2.661,934
5.2	Generelle tilskud m.v.	1.488,522	1.458,228	1.464,529
Indtægter i alt		4.154,812	4.124,518	4.126,463
5.3 Driftsudgifter: (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	-54,277	-62,965	-62,422
	Trafik og infrastruktur	-95,488	-100,443	-98,816
	Undervisning og Kultur	-644,048	-670,428	-660,402
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	-333,596	-337,756	-338,120
	Social- og Sundhedsvæsen	-2.305,666	-2.287,480	-2.281,915
	Administration m.v.	-471,075	-487,065	-471,399
Driftsudgifter i alt		-3.904,149	-3.946,138	-3.913,073
Driftsresultat før finansiering		250,663	178,380	213,390
5.4	Renter m.v.	3,631	3,631	3,939
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		247,032	174,750	209,451
5.5 Anlægsudgifter: (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	-33,422	-69,933	-38,966
	Trafik og infrastruktur	-36,700	-46,074	-31,231
	Undervisning og Kultur	-28,800	-48,305	-42,462
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	-5,200	-9,672	-10,107
	Social- og Sundhedsvæsen	-15,623	-17,305	-3,487
	Administration m.v.	-38,714	-44,221	-33,154
Anlægsudgifter i alt		-158,459	-235,510	-159,406
5.6 Jordforsyning				
	Salg af jord m.v.	7,561	29,127	23,673
	Køb af jord inkl. byggemodning	-14,493	-34,671	-18,315
I alt		-6,932	-5,544	5,358
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:		81,641	-66,304	55,402
5.7 B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift(indtægter-udgifter)	0,000	-0,244	-0,231
	Anlæg(indtægter-udgifter)	0,000	0,000	0,000
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:		0,000	-0,244	-0,231
C. RESULTAT I ALT (A+B)		81,641	-66,548	55,171

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

3. Finansieringsoversigt

Tabel 3.1: Finansieringsoversigt

Beløb i mio. kr.	Budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER			
Resultat i alt	-81,641	66,304	-55,171
Optagne lån (Langfristet gæld)	-11,500	-27,813	-18,000
I alt	-93,141	38,491	-73,171
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	79,652	87,009	99,631
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balancefor-skyd.)	1,861	19,633	13,504
I alt	81,513	106,642	113,135
Kursregulering likvide aktiver			71,734
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	-11,628	145,133	111,698

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

4. Balance pr. 31. december 2022

Tabel 4.1: Balance pr. 31. december 2022

Note	(Beløb i mio. kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
AKTIVER			
5.8	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.494,408	1.420,388
	Tekniske anlæg m.v.	46,933	42,389
	Inventar	5,650	7,999
	Anlæg under udførelse	154,133	197,519
	I alt	1.701,124	1.668,294
	Immaterielle anlægsaktiver	0,030	0,000
5.9	Finansielle anlægsaktiver:		
	Langfristede tilgodehavender	2.341,609	2.342,770
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-18,006	5,876
	I alt	2.323,604	2.348,646
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.024,758	4.016,940
5.10	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)	118,236	130,487
	Tilgodehavender	144,864	155,211
	Værdipapirer	4,874	4,754
	Likvide beholdninger	394,657	283,202
	I alt	662,632	573,654
	AKTIVER I ALT	4.687,389	4.590,595
PASSIVER			
5.11	EGENKAPITAL:		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0,000	0,000
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	69,315	69,322
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.750,074	1.729,459
	Reserve for opskrivning		
	Balancekonto	820,045	947,846
	I alt	2.639,435	2.746,626
5.12	Hensatte forpligtelser	744,565	617,250
5.13	Langfristede gældsforpligtelser	960,734	878,729
5.14	Kortfristede gældsforpligtelser	337,024	342,376
5.15	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	5,633	5,614
	PASSIVER I ALT	4.687,390	4.590,596

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

Tabel 5.1.1: Skatter

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget
Personskatter	-2.470,412	-2.470,412	-2.470,265	-0,147
Selskabsskatter	-29,017	-29,017	-29,017	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,025	-1,025	-1,543	0,518
Grundskyld	-163,238	-163,238	-158,511	-4,727
Anden skat på fast ejendom	-2,598	-2,598	-2,598	-0,000
Skatteindtægter i alt	-2.666,290	-2.666,290	-2.661,934	-4,356

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

Tabel 5.2.1: Generelle tilskud

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Rest-budget
Kommunal udligning	-489,855	-489,855	-489,864	0,009
Statstilskud til kommuner	-799,065	-799,065	-799,068	0,003
Midtvejsregulering	0,000	29,244	26,472	2,772
Udligning af selskabsskat	-35,040	-35,040	-35,040	0,000
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-0,588	-0,588	-0,588	0,000
Udligning vedrørende udlændinge	25,616	25,616	25,200	0,416
Udligning vedrørende udlændinge	-24,107	-24,107	-23,688	-0,419
Kommunalt udviklingsbidrag	6,348	6,348	6,348	0,000
Kompensation COVID-19	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilskud til Ø-kommuner	-4,104	-4,104	-4,104	0,000
Efterregulering	0,000	0,000	-3,636	3,636
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-4,788	-4,788	-4,788	0,000
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-8,729	-8,729	-8,724	-0,005
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-11,698	-11,698	-11,700	0,002
Bagudrettet komp. vedr. revision af uddannelsesstatistikken	-9,684	-9,684	-9,684	0,000
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-50,892	-50,892	-50,892	0,000
Tilskud ny særtilskudspulje	-12,252	-12,252	-12,252	0,000
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-73,488	-73,488	-73,488	0,000
Overgangsordning vedr. udligningsreform	4,968	4,968	4,968	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,164	-1,164	-1,164	0,000
Skatteindtægter i alt	-1.488,522	-1.459,278	-1.465,692	6,414

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 1,163 mio. kr.

5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyningen)

Udgifterne er nettoudgifter efter fradrag af refusioner samt øvrige driftsindtægter, som fx lejeindtægter og forældrebetaling m.v.

Nettoudgifterne udgør 3.913,073 mio. kr. hvilket er en mindre udgift på 33,065 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

Tabel 5.3.1: Mindre udgifter drift

Beløb i mio. kr.	
Driftsudgifter	30,622
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-0,006
Overførsler	2,448
Drift i alt	33,065

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merudgifter på 0,309 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2022.

Tabel 5.4.1: Renter m.v.

Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget
Renter af indestående	0,265	0,294	-0,029
Renter af obligationer/aktier	-4,700	-9,906	5,206
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,163	0,205	-0,368
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,063	-0,049	-0,014
Renter af udlæg vedrørende forsyning	-0,210	-0,205	-0,005
Renter af langfristet gæld	8,802	6,305	2,497
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000
Kurstab og gevinster	2,000	10,681	-8,681
Garantiprovision	-2,300	-3,387	1,087
Renter m.v. i alt	3,631	3,939	-0,309

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et negativt restbudget betyder, at der har været merudgifter i forhold til de budgetterede nettorenteindtægter.

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

Der er en mindre udgift på 2,497 mio. kr. på kommunens langfristede gæld, hovedsageligt som følge af lave renter.

Derudover er der en større udgift på 8,681 mio. kr. vedrørende kurstab på kommunens investerede midler.

5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 159,406 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 76,104 mio. kr.

Tabel 5.5.1: Større udvalgte anlægsprojekter

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Børnecenter Fjelstrup	6,431
Renovering og opgradering af Fjelstrup Kultur- og Fritidscenter	10,970
Det blå foreningshus	8,364
Jomfrusti-projektet	23,497
Funktionskontrakter på veje	20,396
Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	8,909
Bygningsvedligeholdelse	31,822

Indtægter er angivet med "-"

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2022, 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 23,673 mio. kr. og udgifter til jordkøb, byggemodning og færdiggørelsesarbejder for 18,315 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 2022	Forbrug 2022	Bogført direkte på status	Ultimo 2022
Varmeanlæg i Sommersted	0,224	0,000	-0,204	0,020
Affaldshåndtering ved Provas	-17,985	0,000	23,855	5,870
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	-0,238	0,244	0,000	0,005
Jordflytning, erhverv (kommunen)	-6,388	-0,012	0,000	-6,400
I alt	-18,006	0,231	23,651	-0,505

Afrundingsdifferencer kan forekomme

+ = kommunens tilgodehavende hos brugerne

Kommunens tilgodehavende hos varmforsyningen er bogført til 0,020 mio. kr.

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

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

Provas A/S' regnskab for 2021 viser en underdækning på 5,870 mio. kr. Kommunens registrerede saldo primo 2022 korrigeres herfor.

Dette medfører, at der nu er registreret et tilgodehavende hos brugerne på 5,870 mio. kr. Tilgodehavendet er afbalanceret under 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender som en gæld hos Provas A/S.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas A/S for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2022 er der opkrævet for lidt hos brugerne, som vil blive reguleret i opkrævningen for 2024.

Jordflytningsgebyr opkræves hos erhverv. I 2022 er der opkrævet for meget, som reguleres i kommende års takster.

5.8. Materielle anlægsaktiver

Tabel 5.8.1: Oversigt

Beløb i mio. kr.	Grunde	Bygnin- ger	Tekni- ske an- læg	Inven- tar mv.	Materielle an- lægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsakti- ver	Grunde og bygninger bestemt til vidersalg	I alt
Kostpris 01.01.2022	294,127	2.006,742	144,930	20,943	154,134	4,245	123,587	2.748,708
Tilgang	1,559	12,420	5,469	3,778	46,985	0,000	25,008	95,219
Afgang	-11,449	0,000	-0,230	0,000	0,000	0,000	-3,943	-15,621
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Kostpris 31.12.2022	284,237	2.019,162	150,169	24,721	201,119	4,245	144,652	2.828,305
Opskrivninger 01.01.2022	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 31.12.2022	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ned- og afskrivninger 01.01.2022	-1,302	-805,158	-97,997	-15,294	0,000	-4,215	-5,352	-929,317
Årets afskrivninger	0,000	-64,981	-9,780	-1,428	0,000	-0,030	0,000	-76,220
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger af- hændede aktiver	2,231	-13,801	-0,003	0,000	-3,600	0,000	-8,814	-23,986
Ned- og afskrivninger 31.12.2022	0,929	-883,939	-107,780	-16,722	-3,600	-4,245	-14,166	-1.029,523
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	285,166	1.135,223	42,389	7,999	197,519	0,000	130,487	1.798,782
Finansielt leasede aktiver udgør	0,000	0,000	0,836	0,000	0,000	0,000	0,000	0,836
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	4,774	62,951	0,067	1,531	0,000	0,000	0,000	69,322
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	2.342,770
Udlæg vedr. forsyningsområdet	5,876
I alt	2.348,646

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

Tabel 5.9.2: Oversigt

	Beløb i mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.314,167
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	13,175
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	15,427
Deponerede beløb for lån mv.	0,000
I alt	2.342,770

5.9.1. Aktier og andelsbeviser m.v.

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

25 % af indskudskapitalen i Fælleskøkkenet Elbo på 6,786 mio. kr. I alt 1,697 mio. kr., samt kommunens andel på 0,022 mio. kr. af Fælleskøkkenet Elbos driftsresultat.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2021. I alt 2.266,139 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2021 i Brand & Redning Sønderjylland på 62,593 mio. kr. I alt 22,909 mio. kr.

0,625% af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2021 på 3.744 mio. kr. I alt 23,400 mio. kr.

Tabel 5.9.1.1: Oversigt

Selskaber	Beløb i mio. kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	1,719
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.266,139
Brand & Redning Sønderjylland	22,909
Kommunernes pensionsforsikring	23,400
I alt	2.314,167

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2021, da deres regnskaber for 2022 endnu ikke er afsluttet.

5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,222 mio. kr. Beregningen er foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2022. Den nominelle værdi udgør 13,175 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	3,963
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	10,267
Indfrysningsslån – grundskyld	4,504
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,090
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	2,473
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	-5,870
I alt	15,427

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.9.4. Deponerede beløb for lån m.v.

Haderslev Kommune har ingen deponeringer.

5.9.5. Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder

Kommunens netto tilgodehavende ved forsyningsområdet udgør 0,505 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 141,5 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	130,487
Tilgodehavender	155,211
Værdipapirer	4,754
Likvide beholdninger	283,202
I alt	573,654

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	17,202
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	128,500
Mellemregningsforhold på tværs af årene	3,767
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	5,742
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,000
I alt	155,211

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 2022 har likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2022 var likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, på 623,717 mio. kr.

Tabel 5.10.4.1: Oversigt over likviditet opgjort efter kassekreditreglen

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022
Regnskabsført det pågældende år	451,193	550,066	623,717

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022, 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	0,050	-0,025	0,025
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-93,054	-91,957	-185,011
Obligationsbeholdning	487,662	-19,474	468,189
Total	394,657	-111,455	283,202

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der har i 2022 været renteudgifter på 0,3 mio. kr. af Haderslev Kommunes indestående, hvilket skyldes negative indlånsrenter.

5.10.5. Aktivpleje

Omlægning i investeringsdepoterne foretages i samråd med kommunens finansielle rådgiver Danske Bank A/S, alt under hensyntagen til "Politik for aktiv styring af Haderslev Kommunes obligations- og gældsportefølje", af 3. april 2018.

Kursværdien på investeringsdepotet er pr. 31. december 2022 på 474,8 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.

Investeringsstrategien er først og fremmest, at optimere afkastet under hensyntagen til det fastsatte mål for renterisiko. Jævnfør Haderslev kommunes finansielle politik, må risikoen ikke overstige en optionskorrigeret varighed på 5,0.

I kalenderåret 2022 har kommunen bogført et negativt afkast på 72,050 mio. kr. på investeringsdepotet.

5.11. Egenkapital

Tabel 5.11.1: Udvikling i egenkapital

	Beløb i mio. kr.
Ultimo 2021	2.639,435
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,000
Primo 2022	2.639,435
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	-20,609
+/- Udviklingen på balancekontoen	127,800
Ultimo 2022	2.746,626

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.2: Bevægelser på balancekonti

Udgiftsregnskab	Beløb i mio. kr.
Primo 2022	820,045
Resultat i alt	55,402
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posteret direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	0,000
Posteret direkte på balancekontoen	72,398
Ultimo 2022	947,846

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tabel 5.11.3: Redegørelse for posteringer på balancekonti

	Beløb i mio. kr.
Værdireguleringer mv.	
Kursregulering pr. 31.12.2022	-71,734
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	-7,145
Statusregulering statens andel og indeksering af ældreboliger	-0,412
Indeksering jf. Kommunekredit	-0,093
Indeksering i h.t. årsopgørelse fra Kommunekredit	-0,260
Regulering til indre værdi regnskab 2021 i 2022	24,765
TBF Nedskrivning af beboerindskudslån 2021	0,061
Modtaget refusion 2023 Refusion af skyldig kontanthjælp	-0,875
Slutpostering motorkøretøjer 2022	-0,105
Regnskab 2022 Sillerup	-0,048
Afskrivninger:	
Forventet afskrivning i 2022	-1,730
Afskrivning for 2021	0,917
Afskrivning 2023 Skyldig kontanthjælp	2,500
Afskrivning anlægsaktiv 2022 - Sommersted Kraftvarmeværk	-0,204
Afskrivninger af restancer / tilgodehavender	-1,186
Forventet tab:	
Beboerindskud, netto	-0,222
Opsparet feriemidler for funktionærer	0,000
Leasingforpligtelser	1,139
Tjenestemandforpligtelser	129,033
Udligning af efterposteringer vedr. Sommersted	-0,285
Arbejdsskadeforpligtelser	-1,719
Direkte posteringer på balancekontoen i alt	72,398

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.12. Hensatte forpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.12.1: Oversigt hensatte forpligtelser

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

Afrundingsdifferencer kan forekomme

5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2022 udgør 878,729 mio. kr.

Tabel 5.13.1: Oversigt over langfristet gæld 2022

Funktion	Område	Primo 2022 (Beløb i mio. kr.)	Ultimo 2022 (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	582,527	540,396
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	7,937	2,129
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	170,795	149,762
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	196,675	184,781
09.55.78	Færgeinvesteringer	0	0
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,975	0,836
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		583,352	541,221
Langfristet gæld ekskl. leasing		958,758	877,893
Langfristet gæld		960,734	878,729

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.

Omlægning af låneporteføljen foretages i samråd med kommunens finansielle rådgiver Danske Bank A/S. Alt under hensyntagen til "Politik for aktiv styring af Haderslev Kommunes obligations- og gældsportefølje", af 3. april 2018.

Låneporteføljen var ved udgangen af 2022 på 541,221 mio. kr. Dette beløb omhandler ikke lån vedrørende udstykninger, ældreboliger, leasing eller selvejende institutioner. Jævnfør vedtagende politik for aktiv styring, skal forrentningen af kommunens låneportefølje holde sig indenfor rammerne i tabellen nedenfor.

Tabel 5.13.1.1: Låneportefølje opdeling

Forrentning	Rammer	Andel
Fast	50 % - 100 %	82,8 %
Variabel	0 % - 50 %	17,2 %

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 2022 følgende swapaftaler:

Tabel 5.13.1.2: Oversigt swapaftaler

Swap-udbydere	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2022	Udløb	Valuta	Rente	Markedsværdi ultimo 2022
Deutsche Bank	Fast	Rente-swap	615 mio. kr.	231 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	11,9 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 2022 medførte denne mekanisme at markedsværdien var 11,9 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 2022 er opgjort til 25,672 mio. kr. Det kommer fra låneadgangsgivende udgifter på i alt 26,615 mio. kr. Herfra fradrages i alt 0,943 mio. kr. vedr. optaget lån i 2021 og deponeringspligt beløb vedr. kommunal lånegaranti.

Tabel 5.13.2.1: Lånerammeopgørelse

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (Beløb i mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	4,272
Sanering/byfornyelse (Jomfrusti-projektet) med 95% låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 8	22,322
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§2, stk. 1, pkt. 16	0,021
I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen		26,615
For meget optaget lån i 2021	§3, stk. 1, pkt. 1	0,593
Deponeringspligtig udgift ifbm. kommunal lånegaranti	§3, stk. 1, pkt. 8	0,350
Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2022		25,672

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 følgende år.

Ledig låneramme kan i henhold til lånebekendtgørelsen ligeledes anvendes til at frigøre deponering. Haderslev Kommune har haft deponeringspligtigt beløb på 0,350 mio. kr. i forbindelse med en deponeringspligtig lånegaranti.

5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2022 afdraget 98,866 mio. kr. på følgende lån:

Tabel 5.13.3.1: Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer

Område	Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Restbudget
Kommunekredit ekskl. jordforsyning		59,683	60,131	-0,448
Kommunekredit - jordforsyning		6,008	5,808	0,200
Lønmodtagernes feriemidler		8,426	21,033	-12,607
Ældreboliger		12,893	11,894	0,999
Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		59,683	60,131	-0,448
Afdrag ekskl. leasing		87,009	98,866	-11,856

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I forhold til budgettet er der en merudgift på 0,448 mio. kr. i forhold til afdrag på den kommunale langfristede gæld, ekskl. leasing, ældreboliger, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler.

5.14. Kortfristede gældsforpligtelser

Posten sammensættes således:

Tabel 5.14.1: Kortfristede forpligtelser

	Beløb i mio. kr.
Kortfristet gæld til staten	10,134
Kortfristet gæld i øvrigt	332,242
I alt	342,376

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

Tabel 5.14.2: Kortfristede forpligtelser staten

	Beløb i mio. kr.
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	10,134

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	6,553
Kommunens gæld til leverandører	108,420
Gæld til ældreboliger	3,498
Diverse mellemregningsforhold	106,358
Mellemregningsforhold på tværs af årene	85,540
Selvejende institutioner med overenskomst	1,905
Netto gæld til områder med eksterne konti	19,460
I alt	332,242

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	-0,250
Deposita	-2,675
Deposita	8,289
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,250
I alt	5,614

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Netto beløbet på 5,614 mio. kr. er beboerindskud til ældreboliger m.v. på 6,993 mio. kr. samt deposita til lejemaal m.v. på -1,379 mio. kr.

6. Regnskabsoversigt 2022

Tabel 6.1: Regnskabsoversigt

FINANSIERING						
Beløb i løbende priser, mio. kr.	Regnskab 2022		Vedttaget budget 2022		Tillægsbev./overførsler 2022	
	U	I	U	I	U	I
Renter af likvide aktiver	0,079	-9,691	0,325	-4,760	0,000	0,000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,205	0,000	-0,163	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,000	-0,049	0,000	-0,063	0,000	0,000
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,000	-0,205	0,000	-0,210	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	6,305	0,000	8,802	0,000	0,000	0,000
Kurstab og kursgevinster	10,681	-3,387	2,000	-2,300	0,000	0,000
Tilskud og udligning	31,548	-1.497,240	31,964	-1.520,486	0,000	29,244
Refusion af købsmoms	1,163	0,000	0,000	0,000	1,050	0,000
Skatter	5,808	-2.667,742	5,661	-2.671,951	0,000	0,000
Optagne lån	0,000	-18,000	0,000	-11,500	0,000	-16,313
Afdrag på lån	99,631	0,000	79,652	0,000	7,357	0,000
Balanceforskydninger	137,460	-124,199	88,691	-86,830	7,772	10,000
Finansiering, i alt	292,880	-4.320,512	216,932	-4.298,100	16,179	22,931

DRIFT						
Beløb i 2022-priser, mio. kr.	Regnskab 2022		Vedttaget budget 2022		Tillægsbev./overførsler 2022	
	U	I	U	I	U	I
Alle udvalg skattefinansieret område	4.860,021	-947,831	4.602,959	-699,932	82,979	-40,849
Driftsudgifter	3.280,945	-608,904	2.987,501	-387,056	115,522	-13,401
Aktivitetsbestemt medfinansiering	245,527	0,000	245,521	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	1.333,549	-338,926	1.369,937	-312,876	-32,543	-27,447
Social- og Handicapudvalget	616,899	-88,691	613,118	-105,845	19,169	-0,281
Driftsudgifter	603,323	-81,968	593,529	-95,910	19,223	-0,281
Overførselsudgifter	13,576	-6,723	19,589	-9,934	-0,054	0,000
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	1.427,773	-336,630	1.427,161	-307,719	3,253	-28,542
Driftsudgifter	121,662	-4,498	115,312	-5,873	8,101	0,001
Overførselsudgifter	1.306,111	-332,132	1.311,850	-301,846	-4,848	-28,543
Børne- og Familieudvalget	977,607	-142,628	931,532	-125,030	49,449	-9,597
Driftsudgifter	977,607	-142,628	931,532	-125,030	49,449	-9,597
Kultur- og Fritidsudvalget	139,363	-36,720	130,993	-31,098	8,203	-0,546
Driftsudgifter	139,363	-36,720	130,993	-31,098	8,203	-0,546
Teknik- og Klimaudvalget	235,553	-64,472	181,172	-13,561	15,023	-3,497
Driftsudgifter	235,553	-64,472	181,172	-13,561	15,023	-3,497
Ungeudvalget	44,211	-1,423	49,442	-2,663	0,937	1,095
Driftsudgifter	30,349	-1,351	35,944	-1,567	3,578	-0,001
Overførselsudgifter	13,862	-0,072	13,498	-1,096	-2,641	1,096
Senior- og Sundhedsudvalget	1.155,731	-229,576	975,556	-77,066	17,811	1,486
Driftsudgifter	910,204	-229,576	730,035	-77,066	17,811	1,486

DRIFT						
Beløb i 2022-priser, mio. kr.	Regnskab 2022		Vedtaget budget 2022		Tillægsbev./overførsler 2022	
	U	I	U	I	U	I
Aktivitetsbestemt medfinansiering	245,527	0,000	245,521	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Økonomiudvalget	246,481	-46,736	279,229	-36,546	-33,416	-0,800
Driftsudgifter	246,481	-46,736	254,229	-36,546	-8,416	-0,800
Overførselsudgifter	0,000	0,000	25,000	0,000	-25,000	0,000
Vækst- og Udviklingsudvalget	14,409	-0,844	12,880	-0,406	1,948	-0,166
Driftsudgifter	14,409	-0,844	12,880	-0,406	1,948	-0,166
Land- og Byudviklingsudvalget	1,993	-0,111	1,875	0,000	0,602	0,000
Driftsudgifter	1,993	-0,111	1,875	0,000	0,602	0,000
Det brugerfinansierede område (drift)	1,694	-1,463	0,000	0,000	0,767	-0,523

ANLÆG						
Beløb i 2022-priser, mio. kr.	Regnskab 2022		Vedtaget budget 2022		Tillægsbev./overførsler 2022	
	U	I	U	I	U	I
Det skattefinansierede område	187,061	-32,129	180,913	-14,400	112,374	-36,853
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Anlæg, i alt	187,061	-32,129	180,913	-14,400	112,374	-36,853

LIKVIDITET						
Likviditetsforskydning	-	-39,721	11,628	-	-157,006	-

7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2022

Tabel 7.1: Oversigt

Beløb i mio. kr.	Korr.budget	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2022	Overføres til 2023
Social- og Handicapudvalget	516,561	521,355	-4,794	-4,794
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	117,541	117,164	0,377	4,537
Børne- og Familieudvalget	846,355	834,979	11,376	14,270
Kultur- og Fritidsudvalget	107,551	102,643	4,909	4,909
Teknik- og Klimaudvalget	179,137	171,081	8,056	6,947
Ungeudvalget	37,953	28,997	8,956	1,898
Senior- og Sundhedsudvalget	672,267	680,627	-8,361	-8,361
Økonomiudvalget	208,466	199,745	8,721	4,561
Vækst - og Udviklingsudvalget	14,256	13,565	0,691	0,691
Land- og Byudviklingsudvalget	2,478	1,882	0,595	0,595
Driftsudgifter i alt	2.702,565	2.672,040	30,525	25,252
Senior- og Sundhedsudvalget	245,521	245,527	-0,006	-
Aktivitetsbestemt medfinansiering i alt	245,521	245,527	-0,006	-
Social- og Handicapudvalget	9,601	6,853	2,748	-
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	976,613	973,979	2,634	0,599
Ungeudvalget	10,857	13,791	-2,933	0,025
Overførsler i alt	997,071	994,623	2,448	0,624
Teknik- og Klimaudvalget	0,244	0,231	0,013	0,013
Brugerfinansieret område i alt	0,244	0,231	0,013	0,013
I alt	3.945,402	3.912,422	32,980	25,888

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 2022

Tabel 8.1: Oversigt

Udvalg + Anlægsprojekt	Korr. budget	Regnskab	Mer/mind.	Status	Kasse	Overførsel
	2022	2022	Forbrug		2022	2023
Alle beløb i mio.kr.	22 P/L	22 P/L	22 P/L			
03 Social- og Handicapudvalget	0,098	0,084	0,014		0,014	0,000
Have og beskæftigelsesprojekt Odinsgården	0,098	0,084	0,014	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,014	
03 Børne- og Familieudvalget	30,703	9,103	21,600		0,005	21,595
Skole i Sydbyen	1,460	0,731	0,729	Videreføres		0,729
Børnecenter i Fjelstrup	10,596	6,431	4,165	Videreføres		4,165
Børnecenter Over Jerstal	2,840	0,000	2,840	Videreføres		2,840
Børnecenter Nustrup	0,500	0,169	0,331	Videreføres		0,331
Ny daginstitution i på Thrigesvej i Haderslev	14,857	1,326	13,531	Videreføres		13,531
Udvidelse af Børnehuset Himmelblå, Skrydstrup	0,250	0,247	0,003	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,003	
Køb af spejderhytte	0,200	0,198	0,002	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,002	
03 Kultur- og Fritidsudvalget	59,209	44,863	14,346		0,050	14,296
03 Kultur- og Fritidsudvalget	-9,500	-6,636	-2,864		0,000	-2,864
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	11,400	0,073	11,327	Videreføres		11,327
Parkeringspladser - Hele Haderslev Kommune	4,200	1,824	2,376	Videreføres		2,376
Renovering og opgradering af Fjelstrup Kultur- og Fritidscenter	10,970	10,970	0,000	Videreføres		0,000
Starup Idræts- og Kulturcenter - Udgifter	7,461	9,698	-2,237	Videreføres		-2,237
Starup Idræts- og Kulturcenter - Indtægter	0,000	-1,731	1,731	Videreføres		1,731
Det blå foreningshus - udgifter	12,882	13,269	-0,387	Videreføres		-0,387
Det blå foreningshus - Indtægter	-9,500	-4,905	-4,595	Videreføres		-4,595
Svampefaciliteter undersøgelse Vojens og Haderslev	0,275	0,235	0,040	Videreføres		0,040
Skovbybanen - airfence	0,400	-0,200	0,600	Videreføres		0,600
Øsby Hallen - depot og flytning af motionshus	0,500	0,811	-0,311	Videreføres		-0,311
Vedsted Sø: Renovering af servicehus og nyt broanlæg	1,995	0,000	1,995	Videreføres		1,995
Renoverings- og faciliteringspulje 2021	1,340	1,081	0,259	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,259
Renoverings- og faciliteringspulje 2022	2,000	1,365	0,635	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,635
Vedsted sø	0,000	0,000	0,000	Direkte i kassen		0,000
Vojens Hallerne - tekniske installationer	1,200	1,200	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Kunstgræsbane Sydbyen	0,137	0,137	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Renoverings- og facilitetspulje 2020	0,349	0,349	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
StreetDome - loftsisolering/hydregulering	0,400	0,400	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Vojens Speedway - mobiltribune	2,700	2,650	0,050	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,050	
Banehuset, Sommersted	1,000	1,000	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
03 Teknik- og Klimaudvalget	89,035	63,006	26,029		3,162	22,867
03 Teknik- og Klimaudvalget	-12,237	-8,597	-3,640		-1,174	-2,465
Byggemodning Starup	5,832	4,203	1,629	Videreføres		1,629
Østergade/Honnørkajen - Klargøring af grund - Udgifter	2,961	0,669	2,292	Videreføres		2,292
Østergade/Honnørkajen - Klargøring af grund - Indtægter	-7,900	-7,935	0,035	Videreføres		0,035
Jomfrustuprojektet	22,435	23,497	-1,062	Videreføres		-1,062
Pulje til støtte til bygningsformyelse/bevaring	1,500	1,075	0,425	Videreføres		0,425
Plant et træ for nyfødte	0,300	0,000	0,300	Videreføres		0,300
Landbrugets BNBO-indsats for drikkevandet	1,068	0,268	0,800	Videreføres		0,800
Forundersøgelse Lillebælt og Haderslev Fjord	0,612	0,035	0,577	Videreføres		0,577
Stenrev og havmiljøprojekter i Lillebælt og Haderslev Fjord - Udgifter	1,000	0,384	0,616	Videreføres		0,616
Stenrev og havmiljøprojekter i Lillebælt og Haderslev Fjord - Indtægter	-0,500	0,000	-0,500	Videreføres		-0,500
DK2020 projekter i ny klimaplan	1,650	1,025	0,625	Videreføres		0,625
Forbedret infrastruktur Arnum	0,385	0,012	0,373	Videreføres		0,373
Anlægsprojekt Gram	1,900	0,000	1,900	Videreføres		1,900
2 minus 1 vej langs Erlevvej	0,166	0,005	0,161	Videreføres		0,161
Cykelstipulje med statsrefusion	3,087	2,211	0,876	Videreføres		0,876
Pulje til udmøntning af cykelstiplan	1,614	0,007	1,607	Videreføres		1,607
Cykelsti Nustrup - Uldal	0,900	0,375	0,525	Videreføres		0,525
Flytning af Driftsafdelingen	0,000	0,039	-0,039	Videreføres		-0,039
Pulje til udmøntning af cykelstiplan 2022 - Udgifter	1,100	0,000	1,100	Videreføres		1,100
Pulje til udmøntning af cykelstiplan 2022 - Indtægter	0,000	0,000	0,000	Videreføres		0,000
Funktionskontrakter på veje 2022	20,700	20,396	0,304	Videreføres		0,304
Fælles stier Norgesvej og Louisevej - Udgifter	5,900	0,108	5,792	Videreføres		5,792
Fælles stier Norgesvej og Louisevej - Indtægter	-2,000	0,000	-2,000	Videreføres		-2,000
Nyt manøversystem til Aarøfærgeren	1,500	0,310	1,190	Videreføres		1,190
Oprensning af sejltrende ved Aare samt ombygning af hofde	2,700	1,141	1,559	Videreføres		1,559
Broer og bygværker	2,700	1,798	0,902	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,902
Pulje til realisering af trafikikkerhedsplan 2022	1,203	0,789	0,414	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		0,414
Udvidelse af Dyrehaven	1,000	0,000	1,000	Direkte i kassen	1,000	
Klimalavbund og andre synergi projekter ved vandløb - Udgifter	2,500	0,000	2,500	Direkte i kassen	2,500	
Klimalavbund og andre synergi projekter ved vandløb - Indtægter	-2,000	0,000	-2,000	Direkte i kassen	-2,000	
Pulje til landsbyformyelse 2020 - Udgifter	0,103	0,620	-0,517	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		-0,517
Pulje til landsbyformyelse 2020 - Indtægter	0,163	-0,663	0,826	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,826
Byformyelsesprojekt, herunder banestien	0,154	0,097	0,057	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,057
Rundkørsel - Omkørselsvejen/Chr. X's Vej	1,057	1,159	-0,102	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		-0,102
Moltrup Landevej	0,407	0,501	-0,094	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		-0,094
Banegårdsplassen i Vojens	0,393	0,035	0,358	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,358
Vedligehold af cykelstier	1,500	1,596	-0,096	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		-0,096
Forvarsling af højdebegrænsning på broen på Storegade, Sommersted	0,218	0,194	0,024	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,024
Forundersøgelse af tilsamling af Aarø Havn og Haderslev Inderhavn	0,193	0,159	0,034	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,034
Forundersøgelse af eventuel udvidelse af Aarø Havn	0,297	0,338	-0,041	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		-0,041
DK2020 (tidligere Haderslev som Klima Kommune)	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023		0,000

Udvalg + Anlægsprojekt	Korr. budget	Regnskab	Mer/mind.	Status	Kasse	Overførsel
	2022	2022	Forbrug		2022	2023
Alle beløb i mio.kr.	22 P/L	22 P/L	22 P/L			
53 Senior- og Sundhedsudvalget	20,138	17,405	2,733		-0,232	2,965
53 Senior- og Sundhedsudvalget	0,000	-0,739	0,739		0,000	0,739
Servicearealer på Højmarken i Gram	0,500	0,133	0,367	Videreføres		0,367
Brandskiring af Humleloften Plejecenter og Hiort Lorenzen Plejecenter	3,340	2,781	0,559	Videreføres		0,559
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	4,726	2,013	2,713	Videreføres		2,713
Udvikelse af Sundhedscenter i Haderslev - Udgifter	8,472	9,548	-1,176	Videreføres		-1,176
Udvikelse af Sundhedscenter i Haderslev - Indtægter	0,000	-0,739	0,739	Videreføres		0,739
Velfærdsteknologi til demensvenlige ældreboliger	0,500	0,000	0,500	Videreføres		0,500
Velfærdsteknologiske løsninger 2022	0,900	0,898	0,002	Videreføres		0,002
Sundhedstiltag i Gram	0,200	0,200	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Nytænkning af Sundhedscenter Vojens	1,000	0,998	0,002	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,002	
Etablering af sygeplejeklinik i Sundhedscenter Haderslev	0,500	0,734	-0,234	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	-0,234	
73 Økonomiudvalget	73,113	46,518	26,595		0,812	25,783
73 Økonomiudvalget	-20,616	-14,297	-6,319		-1,225	-5,094
Istandsættelse af Gåskærgade 28	2,495	0,000	2,495	Videreføres		2,495
Haderslev Havn - omdannelse. Renovering af Pakhuskajen m.m.	0,550	0,050	0,500	Videreføres		0,500
Salg Starup (Digeve) 2. etape) - Udgifter	0,000	0,077	-0,077	Videreføres		-0,077
Salg Starup (Digeve) 2. etape) - Indtægter	0,438	-0,440	0,878	Videreføres		0,878
Byudvikling	10,901	0,000	10,901	Videreføres		10,901
Løkkeager (Fredsted Vest) - Udgifter	7,867	7,973	-0,106	Videreføres		-0,106
Løkkeager (Fredsted Vest) - Indtægter	-5,531	-5,331	-0,200	Videreføres		-0,200
Midlertidige boliger på Jomfrustien	0,148	0,029	0,119	Videreføres		0,119
Byggeomdning Runebakken - Udgifter	3,760	3,301	0,459	Videreføres		0,459
Byggeomdning Runebakken - Indtægter	-3,760	0,000	-3,760	Videreføres		-3,760
Salg af Gåskærgade 26 - Udgifter	0,850	0,230	0,620	Videreføres		0,620
Salg af Gåskærgade 26 - Indtægter	-0,850	0,000	-0,850	Videreføres		-0,850
Erhvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022 - Udgifter	0,000	0,076	-0,076	Videreføres		-0,076
Erhvervsområde Haderslev-Vojens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022 - Indtægter	0,000	-0,038	0,038	Videreføres		0,038
Vojens Andelsboligforening - Udgifter	0,000	0,017	-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	Videreføres		0,000
Salg af jord - Indtægter	-2,000	-3,500	1,500	Videreføres		1,500
Køb af grund Stensbækvej	1,200	0,000	1,200	Videreføres		1,200
Byfornyelse af centerbyer	2,000	0,230	1,770	Videreføres		1,770
Pristagningspulje anlæg	9,280	0,000	9,280	Videreføres		9,280
Strukturelle udfordringer på borgernære områder	0,010	0,000	0,010	Videreføres		0,010
Bygningsvedligeholdelse m.v. 2022	30,528	31,822	-1,294	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		-1,294
Salg af grunde og bygninger tidligere afsluttede udstykninger (skat, moms) - start i 2022	0,000	0,000	0,000	Afsluttet og aflagt i 2022	0,000	
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde	0,000	0,000	0,000	Afsluttet og aflagt i 2022	0,000	
Bygningsvedligeholdelse m.v. 2021	0,000	0,000	0,000	Afsluttet og aflagt i 2022	0,000	
Tåsingevej i Starup - Udgifter	0,000	0,000	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Tåsingevej i Starup - Indtægter	-4,813	-4,813	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde - Udgifter	2,171	1,362	0,809	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,809	
Pulje til boligbyggemodning og salg af grunde - Indtægter	-1,400	-0,176	-1,224	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	-1,224	
Anlægstilskud til Brand og Redning Sønderjylland 2022	1,353	1,350	0,003	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,003	
93 Land- og Byudviklingsudvalget	20,991	6,082	14,909		0,000	14,909
93 Land- og Byudviklingsudvalget	-8,900	-1,860	-7,040		0,000	-7,040
Område- og landsbyfornyelse 2022 - Udgifter	6,300	0,515	5,785	Videreføres		5,785
Område- og landsbyfornyelse 2022 - Indtægter	-3,800	0,000	-3,800	Videreføres		-3,800
Borgerbudgettering 2021 - Udgifter	0,440	0,270	0,170	Videreføres		0,170
Borgerbudgettering 2021 - Indtægter	0,000	-0,120	0,120	Videreføres		0,120
Landdistriktpulje 2021	0,850	0,515	0,335	Videreføres		0,335
Borgerbudgettering Haderslev/Starup	1,000	0,100	0,900	Videreføres		0,900
Borgerbudgettering 2022	1,446	1,166	0,280	Videreføres		0,280
Landdistriktpulje 2022	1,000	0,488	0,512	Videreføres		0,512
Pulje til Landsbyfornyelse 2021 - Udgifter	6,124	1,913	4,211	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		4,211
Pulje til Landsbyfornyelse 2021 - Indtægter	-5,100	-1,740	-3,360	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		-3,360
Vision Gram og Forum Vojens	3,724	1,008	2,716	Afsluttes. Restsum videreføres til andet anlægsprojekt		2,716
Landdistriktpulje 2019	0,072	0,072	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Landdistriktpulje 2020	0,035	0,035	0,000	Afsluttet i 2022 og aflægges i 2023	0,000	
Anlægsprojekter udgifter i alt	293,287	187,061	106,226		3,811	102,415
Anlægsprojekter indtægter i alt	-51,253	-32,129	-19,124		-2,399	-16,724
Anlægsprojekter netto i alt	242,034	154,931	87,103		1,412	85,690

9. Personaleoversigt

Tabel 9.1: Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede	Samlet personaleforbrug 2022
BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	47,08
Faste ejendomme	7,25
013 Andre faste ejendomme	6,48
019 Ældreboliger	0,77
Fritidsfaciliteter	39,83
031 Stadions, idrætsanlæg og svømmehaller	39,83
TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	66,90
Fælles funktioner	52,15
201 Fælles formål	51,96
207 Parkeringskontrol	0,19
Kollektiv trafik	12,26
233 Færgedrift	11,24
234 Lufthavne	1,02
Havne	2,49
241 Lystbådehavne	2,49
UNDERVISNING OG KULTUR	871,87
Folkeskolen	762,20
301 Folkeskoler	522,26
302 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	3,05
304 Pædagogisk psykologisk rådgivning	16,16
305 Skolefritidsordninger	60,99
308 Kommunale specialskoler	140,05
309 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	-
315 UU Haderslev	9,78
317 Specialpædagogisk bistand til voksne	9,91
Ungdomsuddannelser	19,76
346 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	19,76
Folkebibliotek	24,10
350 Folkebibliotek	24,10
Kulturel virksomhed	42,67
360 De tre museer	4,59
363 Musikarrangementer	18,61
364 Andre kulturelle aktiviteter	19,47
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter	23,14
370 Fælles formål	1,38
372 Folkeoplysende voksenundervisning	0,01
376 Ungdomsskolevirksomhed	21,75
SUNDHEDSOMRÅDET	116,86
Sundhedsudgifter m.v.	116,86
482 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	32,57
485 Kommunal tandpleje	35,69
488 Sundhedsfremme og forebyggelse	23,24
489 Kommunal sundhedstjeneste	22,59
490 Andre sundhedsudgifter	2,77

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2022
SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.		2.277,42
Dagtilbud til børn og unge		600,07
510	Fælles formål	26,69
511	Dagpleje	145,06
514	Integrerede institutioner	428,32
Tilbud til børn og unge med særlige behov		60,98
521	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	60,82
522	Plejefamilier	0,16
Tilbud til ældre og handicappede		1.095,74
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør samt rehabiliteringsforløb	536,00
527	Hjemmesygeplejen	388,98
528	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	91,50
529	Ældreserviceordning	17,25
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	11,18
536	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	6,21
539	Aktivitets- og samværstilbud	44,62
Rådgivning		13,50
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13,50
Tilbud til voksne med særlige behov		398,23
542	Botilbud for personer med særlige soc. problemer	-
545	Behandling af stofmisbrugere	1,00
551	Botilbud for længerevarende ophold	250,26
552	Botilbud til midlertidigt ophold	-
553	Kontaktperson- og ledsageordninger	8,84
559	Aktivitets- og samværstilbud	138,13
Tilbud til udlændinge		19,33
560	Introduktionsprogram	19,33
Kontante ydelser		25,99
572	Sociale formål	25,99
Revalidering		30,47
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	30,47
Arbejdsmarkedsforanstaltninger		33,11
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	27,16
595	Løntilskud til ledige ansatte i kommuner	1,04
597	Seniorjob for personer over 55 år	4,91

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2022
ADMINISTRATION M.V.		616,62
Administrativ organisation		598,46
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4,69
642	Kommissioner, råd og nævn	2,00
643	Valg m.v.	0,15
650	Administrationsbygninger	-
651	Sekretariat og forvaltninger	260,15
652	Fælles IT og telefoni	16,81
653	Administration vedrørende jobcentre/pilotjobc.	136,30
654	Administration vedrørende naturbeskyttelse	14,66
655	Administration vedrørende miljøbeskyttelse	14,84
656	Byggesagsbehandling	6,02
657	Voksen-, ældre- og handicapområdet	89,99
658	Det specialiserede børneområde	52,85
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter		0,26
667	Vejledning og Erhvervsudvikling	0,26
Puljer		17,90
674	Interne forsikringspuljer	17,90

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	47,08
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	66,90
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	871,87
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	116,86
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE M.V.	2.277,42
Konto 6	ADMINISTRATION M.V.	616,62
I alt		3.996,75

10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2022

Tabel 10.1: Garantioversigt

Boligforanstaltninger		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio.kr.)
Låntager	Långiver		
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	2,965	1,399
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1,404	1,105
Andelsboligforeningen Byparken	Realkredit Danmark	3,586	0,672
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	11,526	2,161
Andelsboligforeningen Hamisgaardparken	Realkredit Danmark	2,581	0,007
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	2,400	0,686
Boligselskabet af 1943	BRF	1,355	1,355
	Nykredit	120,538	55,923
	Realkredit Danmark	38,201	16,554
Dansk Boligselskab	Nykredit	0,492	0,499
De Vanføres Boligselskab	Nykredit	1,221	0,349
Domea	BRF	22,770	11,459
	Nykredit	7,401	6,685
	Realkredit Danmark	13,059	3,950
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	0,912	0,295
DVB syd afd. 3	Nykredit	2,522	1,710
Gram Boligforening	Nykredit	4,854	4,596
	Realkredit Danmark	14,817	6,895
Haderslev Andelsboligforening	Nykredit	684,675	414,960
	Realkredit Danmark	151,553	75,568
Haderslev Boligselskab	BRF	116,851	55,217
	Nykredit	37,059	29,965
	Realkredit Danmark	291,052	289,487
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit	0,381	1,595
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Nykredit	2,542	0,575
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	94,856	69,239
Årøsund Andelsboligforening	Realkredit Danmark	4,184	0,784
I alt		1.635,758	1.053,691

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Byfornyelser m.v.		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Byfornyelse m.v.	Nykredit	6,393	9,598
	Realkredit Danmark	8,097	7,816
I alt		14,490	17,414

Andre forpligtelser		Obligationsrestgæld (mio. kr.)	Garanti (mio. kr.)
Låntager	Långiver		
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	7,880	1,854
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	0,129	0,129
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (kassekredit)	0,000	0,300
	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,256	0,256
Fjelstrup Forsamlingshus	Realkredit Danmark/Danske Bank	0,032	0,032
Fjelstrup Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	6,808	6,808
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	75,320	75,320
Gram Vandværk	Kommunekredit	0,406	0,406
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	124,913	124,913
Haderslev Sejlforening	Kommunekredit	0,334	0,334
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	6,895	6,895
Hoptrup Vandværk	Kommunekredit	2,505	2,505
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2,338	2,338

Andre forpligtelser		Obligations- restgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Provas-Haderslev Affald A/S	Kommunekredit	59,071	59,071
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	236,143	236,143
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	42,849	42,849
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	1,026	1,026
Sønder Vilstrup Vandværk	Kommunekredit	0,050	0,050
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	2,940	2,940
Sønderjyllands Seniorhøjskole	Bredebro Sparekasse	0,700	0,700
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2,477	2,477
Vester Lindet Vandværk I/S	Kommunekredit	0,399	0,399
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	133,107	133,107
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	0,225	0,225
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	1,778	1,778
I alt		708,579	702,854

Solidarisk garanti jf. vedtægter		Obligations- Restgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	1.144,800	1.144,800
I alt		1.144,800	1.144,800

Interessent garanti jf. vedtægter		Obligations- restgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	25,684	3,090
I alt		25,684	3,090

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- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2022
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	-75.348
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-1.875.870
14.71.04.	Resultattilskud	-1.853.663
14.71.05.	Grundtilskud	-8.576.848
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-53.243
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-816.437
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	76.000
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-136.930
14.71.15.	Danskbonus i program	-85.436
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-457.729
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-9.651.238
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-625.704
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-8.522.611
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-9.651.238
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.049.686
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-5.110.917
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-851.638
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.652.504
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-415.939
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-520.335
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-478.442
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-2.912.780
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	16.622
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-196.716
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	277.271
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	-401.657
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	-89.044

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2022
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.263.508
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 -årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-8.880.548
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-948.397
17.54.11	Personlig assistance til personer med handicap	-2.123.226
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-733.972
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-196.716
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-75.137.588
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.206.924
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-8.522.611
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-75.348
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-8.522.611
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	0
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.509.543
Refusion i alt		-169.813.052

Refusion fra ydelsesrefusion		
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-4.459.899
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.138.925
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-26.175.955
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-15.510.480
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-738.953
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-5.269
17.35.25.	Ledighedsydelse	-5.279.467
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-73.925.026
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-542.623
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-505.131
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-277.992
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-640.747
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-28.894.276
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-30.102.591
Refusion i alt		-190.197.335

Medfinansiering fra Ydelsesrefusion		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	63.350.059
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.418.570
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	148.713
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	160.166.313
17.64.13.	Seniorpension	49.172.117
Medfinansiering i alt		275.255.773

12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Haderslev Kommune har ingen afsluttede opgaver udført for andre myndigheder i 2022.

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 revisionsydelse”

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

I regnskabsåret 2022 har EY leveret følgende ikke-revisionsydelse:

- Konsulentbistand til undervisning og udvikling på børnehandicap området

14. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2022

Tabel 14.1: Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2022-2026 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2022	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
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	582,527	540,396	509,397	477,380	445,791	416,088
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	7,937	2,129	1,652	1,175	0,698	0,221
09.55.73	Lønmodtagernes feriemidler	170,795	149,762	149,762	149,762	149,762	149,762
09.55.75	Langfristet gæld m/indl. Kreditor	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825	0,825
09.55.77	Ældreboliger	196,675	184,781	171,881	158,854	145,701	132,418
09.55.78	Færgeinvesteringer	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,975	0,836	0,738	0,637	0,533	0,427
Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og lønmodtagernes feriemidler		583,352	541,221	510,222	478,205	446,616	416,913
Langfristet gæld ekskl. leasing		958,758	877,893	833,516	787,996	742,777	699,314
Langfristet gæld		960,734	878,729	834,254	788,633	743,310	699,741

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.1 er tal for 2022 regnskabstal. Tal for 2023-2026 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 Feriefond til afdrag og indeksering. Afdragernes og indekseringernes faktiske størrelse vil kunne variere betydeligt fra år til år. Derfor beregnes gælden kun pr. 31. december 2022. Der er i 2022 foretaget et afdrag på 21,033 mio. kr. på gældsforpligtigelsen.

I vedtaget budget for 2023-2026 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 28,500 mio. kr. i 2023, 28,864 mio. kr. i 2024, 30,400 mio. kr. i 2025 og 34,900 mio. kr. i 2026, samt lånoptagelse til ældreboliger på 18,150 mio. kr. i 2023 og 4,350 i 2024.

Tabel 14.2: Detailoversigt langfristet gæld 2022-2026
Langfristet gæld ekskl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	583,352	541,221	510,222	478,205	446,616
Lånoptagelse	18,000	28,500	28,864	30,400	34,900
Afdrag inkl. indeksregulering	-60,131	-59,499	-60,881	-61,988	-64,603
Ultimo	541,221	510,222	478,205	446,616	416,913

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Jordforsyning

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	7,937	2,129	1,652	1,175	0,698
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-5,808	-0,477	-0,477	-0,477	-0,477
Ultimo	2,129	1,652	1,175	0,698	0,221

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Ældreboliger

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	196,675	184,781	190,031	180,454	166,401
Lånoptagelse	0,000	18,150	4,350	0,000	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-11,894	-12,901	-13,926	-14,054	-14,183
Ultimo	184,781	190,031	180,454	166,401	152,218

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Leasing

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	1,975	0,836	0,738	0,637	0,533
Nettobevægelse	-1,139	-0,098	-0,101	-0,104	-0,106
Ultimo	0,836	0,738	0,637	0,533	0,427

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Lønmodtagernes feriemidler

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	170,795	149,762	149,762	149,762	149,762
Nettobevægelser	-21,033	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	149,762	149,762	149,762	149,762	149,762

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristet gæld

Beløb i mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Primo	960,734	878,729	852,404	810,233	764,010
Lånoptagelse	18,000	46,650	33,214	30,400	34,900
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-78,972	-72,975	-75,385	-76,623	-79,369
Feriemidler	-21,033	0,000	0,000	0,000	0,000
Ultimo	878,729	852,404	810,233	764,010	719,541

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.2 er tal for 2022 regnskabstal. Tal for 2023-2026 er budgettal

15. Kirkelige ligninger 2022

Tabel 15.1: Kirkelig ligning 2022 (beløb i mio. kr.)

(- = overskud i kirkens favør)	Budget	Regnskab	Forskel	Status
Saldo primo				-0,609
Forskudsbetøb af kirkeskat	-76,830	-76,830	0,000	0,000
Landskirkeskatten	12,545	12,545	0,000	0,000
Kirkekasser i alt	59,456	59,456	0,000	0,000
Provstiudvalgskasse	4,930	4,930	0,000	0,000
Resultat	0,101	0,101	0,000	0,101
Saldo ultimo				-0,508

Fordeling af kirkekasser 2022	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	1,719	1,719
Haderslev domsogns kirkekasse	11,193	11,193
Fjelstrup kirkekasse	1,550	1,550
Fole Kirkekasse	1,013	1,013
Gl. Haderslev Kirkekasse	4,620	4,620
Gram Kirkekasse	3,117	3,117
Halk-Grarup Kirkekasse	1,526	1,526
Hammelev Kirkekasse	2,032	2,032
Hjerndrup kirkekasse	0,677	0,677
Hoptrup Kirkekasse	3,003	3,003
Højrup Kirkekasse	0,822	0,822
Jegerup Kirkekasse	2,085	2,085
Maugstrup Kirkekasse	0,938	0,938
Moltrup Kirkekasse	2,878	2,878
Nustrup Kirkekasse	1,863	1,863
Oksenvad Kirkekasse	0,549	0,549
Skrydstrup Kirkekasse	1,453	1,453
Sommersted Kirkekasse	3,140	3,140
Starup Kirkekasse	2,269	2,269
Vedsted Kirkekasse	2,157	2,157
Vilstrup Kirkekasse	1,175	1,175
Vojens Kirkekasse	3,788	3,788
Vonsbæk Kirkekasse	0,932	0,932
Øsby Kirkekasse	3,647	3,647
Åstrup Kirkekasse	1,310	1,310
Kirkekasser i alt	59,456	59,456

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev Kommune pr. 31. december 2022 på 0,508 mio. kr.

I 2022 var der budgetteret med, og realiseret, et merforbrug på 0,101 mio. kr., som nedsatte det hidtidige mellemværende fra 0,609 mio. kr. i kirkens favør, til de 0,508 mio. kr. i kirkens favør.

