



# Haderslev Kommune

# **Regnskab 2020**

## Indhold

1. Kommuneoplysninger .....	1
2. Borgmesterens forord .....	2
3. Påtegninger .....	3
3.1. Ledelsens påtegning .....	3
3.2. Revisionspåtegning .....	3
4. Generelle bemærkninger til regnskab 2020 .....	4
4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2020 .....	4
4.2. Økonomiske resultater.....	4
4.3. Bevillingsniveau og styringsmodel.....	10
5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet .....	11
5.1. Socialudvalget .....	11
5.2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget .....	12
5.3. Udvalget for Børn og Familier .....	13
5.4. Udvalget for Kultur og Fritid.....	14
5.5. Udvalget for Plan og Miljø .....	15
5.6. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse .....	16
5.7. Voksenudvalget.....	17
5.8. Økonomiudvalget.....	18
5.9. Landdistriktsudvalget.....	19

## 1. Kommuneoplysninger

Haderslev Kommune  
Gåskærgade 26-28  
6100 Haderslev  
**Telefon:** 74 34 34 34  
**E-mail:** [post@haderslev.dk](mailto:post@haderslev.dk)

### Byrådet

Borgmester H. P. Geil (Venstre)  
Allan Emiliussen (Venstre)  
Bent Kloster (Venstre)  
Holger Mikkelsen (Venstre)  
Inga Lykke (Venstre)  
Lene Bitsch Bierbaum (Venstre)  
Preben Holmberg (Venstre)  
Signe Knappe (Venstre)  
Thomas Fredsted (Venstre)  
Jon Krongaard, 1. viceborgmester (Dansk Folkeparti)  
Janni Pohl (Dansk Folkeparti)  
Per Michael Hauritz (Dansk Folkeparti)  
Thies Mathiasen (Dansk Folkeparti)  
Henrik Rønnow, 2. viceborgmester (Socialdemokratiet)  
Bent Vedsted Rønne (Socialdemokratiet)  
Bo Morthorst Rasmussen (Socialdemokratiet)  
Finn Lykkeskov (Socialdemokratiet)  
Jens Chr. Gjesing (Socialdemokratiet)  
Kim Kabelka (Socialdemokratiet)  
Lone Ravn (Socialdemokratiet)  
Maria Damgaard (Socialdemokratiet)  
Marie Skødt (Socialdemokratiet)  
Søren Rishøj Jakobsen (Socialdemokratiet)  
Kjeld Thrane (Det Konservative Folkeparti)  
Børge Koch (Det Radikale Venstre)  
Svend Brandt (Enhedslisten)  
Mogens Rerup (Alternativet)  
Benny Bonde (Nye Borgerlige)  
Malene Ravn Neumann (Dansk Folkeparti)  
Carsten Leth Schmidt (Slesvigsk Parti)  
Bent Iversen (Socialistisk Folkeparti)

### Direktionen

Peter Karm (kommunaldirektør)  
Rune Larsson (direktør for Teknik, Miljø og Borgerservice)  
Charlotte Veilskov (direktør for Børn og Kultur)  
Rolf Dalsgaard Johansen (direktør for Voksen og Sundhed)  
Birgit Thorup (direktør for Beskæftigelse og Integration)

### Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5100 Odense C

## 2. Borgmesterens forord

Af borgmester H. P. Geil



### Et historisk flot regnskab

Der er nu sat to streger under regnskabet for 2020 og resultatet er overbevisende. Haderslev Kommune kommer samlet set ud af 2020 med et overskud på 64 mio. kr. Bag dette tal ligger der et overskud på den ordinære drift på hele 264 mio. kr. og et rekordstort beløb til anlægsinvesteringer på 235 mio. kr. Derudover er der afdraget på lån for i alt 72 mio. kr.

Med glæde og tilfredshed kan jeg konstatere, at den økonomiske genopretning vi tog hul på med budget 2020, har båret frugt. Der er blevet arbejdet målrettet på at omlægge økonomien, så der er sammenhæng mellem indtægter og udgifter. Jeg vil i den forbindelse gerne takke mine gode byrådskollegaer for at udvise stor økonomisk ansvarlighed. Dette har konkret udmøntet sig i, at vi i år ikke har givet en eneste ufinansieret tillægsbevilling. Vi har bevist over for hinanden, at økonomisk ansvarlighed og god service ikke er hinandens modsætning, men hinandens forudsætning.

Årsregnskabet viser, at der både har været plads til at levere velfærd til kommunens borgere og plads til at foretage en lang række investeringer, der skal sikre udvikling i hele kommunen. Det er sket trods en pandemi, som har lukket store dele af kommunen og samfundet ned af to omgange. Jeg mener, at vi kan være stolte af at levere et flot resultat under svære betingelser. I den forbindelse, vil jeg gerne på vegne af Byrådet, udtrykke en stor anerkendelse til medarbejdere og ledere for den indsats, der er blevet ydet under covid-19.

### Klar til fremtiden

Det stærke regnskabsresultat viser, at Haderslev Kommune har taget hul på det nye årti på den bedst tænkelige måde. Fundamentet er nu lagt for at sikre vækst og velfærd i fremtiden og for at skabe en attraktiv kommune for borgere og virksomheder.

Vi ser ind i nogle år, hvor kravene bliver skærpet. Det gælder både vores evne til at være økonomisk ansvarlige, socialt bevidste, nytænkende, nyskabende og bæredygtige. For bare at nævne nogle få emner. Det kommer til at kræve høje ambitioner og stor vilje til at føre dem ud i livet. Med en ny vækststrategi i hånden og en robust økonomi til at bakke den op, er jeg overbevist om, at det vil gå Haderslev Kommune godt.

Som borgmester er jeg stolt over at kunne præsentere dette flotte regnskab og ønsker derfor god læselyst.

H. P. Geil

### 3. Påtegninger

#### 3.1. Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. marts 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Haderslev Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets 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 Byrådet hermed regnskabet til revisionen.

Haderslev Kommune, den 30. marts 2021.



---

H. P. Geil  
Borgmester



---

Peter Karm  
Kommunaldirektør

#### 3.2. Revisionspåtegning

EY Godkendt Revisionspartnerselskab vil i henhold til Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget, regnskabsvæsen, revision mv. senest den 15. juni 2021 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 2020

### 4.1. Aftale om kommunernes økonomi 2020

Regeringen og KL indgik den 6. september 2019 aftale om den kommunale økonomi for 2020. Aftalen indebar et løft, som sikrede gode muligheder for at udvikle den kommunale service til gavn for borgerne.

Aftalen rummede et løft på 2,2 mia. kr. på serviceudgifterne derudover afskaffedes det kommunale moderniserings- og effektiviseringsprogram, således det kommunale udgiftsloft ikke skulle nedskrives med 0,5 mia. kr. årligt. Samlet skulle de 2,7 mia. kr. i 2020 bruges til at dække den demografiske udvikling og udbygning af kernevelfærd.

Også på anlægssiden var der tale om et løft i forhold til sidste år. Der blev sat et anlægsniveau på 19,1 mia. kr., hvilket var 1,3 mia. kr. mere end aftalt i 2019.

Endelig var der enighed om at videreføre finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. blev fordelt på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.

Grundet covid-19 indgik Regeringen og KL flere aftaler omhandlende økonomien i 2020. Aftaler som skulle afbøde de økonomiske konsekvenser af covid-19 udbruddet. Den første aftale blev indgået d. 26. marts 2020, en aftale som betød at anlægsloftet blev ophævet i 2020. Endnu en aftale blev indgået d. 29. maj 2020, hvor det blev aftalt at kommunerne blev kompenseret med i alt 2,6 mia. kr. for mer- og mindreudgifter i forbindelse med covid-19. Ligeledes blev der afsat 5,5 mia. kr. til forsikrede ledige og 3,4 mia. kr. til øvrige overførsler i midtvejsregulering i 2020.

### 4.2. Økonomiske resultater

Haderslev Kommune har i regnskab 2020 afholdt udgifter på 3.944 mio. kr. og modtaget indtægter på 4.008 mio. kr. Regnskabsresultatet for 2020 giver dermed en styrkelse af kommunekassen på 64 mio. kr., hvilket er 107 mio. kr. mere end forventet i det korrigerede budget. Resultatet indeholder opsparing på drift og anlæg af uforbrugte midler, der overføres til forbrug i 2021.

**Tabel 4.2.1: Totaloversigt til regnskab 2020**

<i>mio.kr.</i>	1 Regnskab 2019	2 Oprindelig B 2020	3 Korrigeret B 2020	4 Regnskab 2020	5=4-3 Afvigelser 2020 *
<b>Indtægter:</b>					
1 Personskatter	-2.303	-2.357	-2.357	-2.356	-1
2 Selskabsskatter	-27	-36	-36	-36	0
3 Grundskyld m.v.	-160	-164	-164	-162	-2
4 Generelle tilskud	-1.231	-1.252	-1.344	-1.354	11
5 Lånoptagelse	-20	-26	-139	-100	-39
<b>a) Indtægter i alt</b>	<b>-3.741</b>	<b>-3.834</b>	<b>-4.039</b>	<b>-4.008</b>	<b>-31</b>
<b>Udgifter:</b>					
1 Renter	-1	2	5	5	0
2 Afdrag	69	69	72	72	0
3 Balanceforskydninger	2	-21	13	-7	20
5 Anlægsudgifter	126	111	294	250	44
5a Anlægsindtægter	-11	-6	-22	-16	-6
6 Drift	3.570	3.643	3.717	3.627	91
7 Centrale puljer	11	38	2	13	-11
<b>b) Udgifter i alt</b>	<b>3.766</b>	<b>3.836</b>	<b>4.082</b>	<b>3.944</b>	<b>138</b>
<b>c) Netto regnskab (a-b =c) *</b>	<b>-26</b>	<b>-2</b>	<b>-43</b>	<b>64</b>	<b>-107</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

\*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindreforbrug/merindtægter

#### 4.2.1. Indtægterne

Den største indtægtskilde i regnskabet kommer fra personskatterne, der med 2.356 mio. kr. udgør 59 pct. af de samlede indtægter i tabel 4.2.1, pkt. a). De generelle tilskud på 1.354 mio. kr. bidrager med 34 pct. af indtægterne. Disse indtægtskilder udgør næsten 92,6 pct. af de samlede indtægter. Resten af indtægterne på knap 8 pct. kommer fra selskabsskatter (0,9 pct.), grundskyld (4,0 pct.) og lånoptagelse (2,5 pct.).

For personskatterne gælder, at det endelige udskrivningsgrundlag for 2020 først kan gøres op i løbet af 2022, når ligningen for indkomståret 2020 er behandlet. Tilsvarende gøres de generelle tilskud for 2020 først op i løbet af 2022, fordi opgørelsen og efterreguleringen blandt andet baseres på det endelige udskrivningsgrundlag for 2020. Da kommunen for budget 2020 valgte det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, bliver efterregulering af personskatter, kirkeskatter og generelle tilskud på baggrund af regnskabsresultatet for 2020 ikke aktuel.

I 2020 er der låneoptaget 99,6 mio. kr., hvoraf de 20 mio. kr. er optaget på baggrund af ledig låneramme opgjort efter udgifter afholdt i regnskab 2019. De resterende 79,6 mio. kr. er optaget på baggrund af afholdte udgifter til køb af nyt rådhus, samt tilhørende lånedispensation.

I forhold til den budgetterede lånoptagelse på 138,9 mio. kr. mangler der at blive optaget lån for 39,3 mio. kr. til 2020.

Haderslev Kommune har i 2020 haft lånedispensationer fra Puljen målrettet kommune med større strukturelle udfordringer på de borgernære områder, samt fra den Ordinære lånepulje. Den reelle lånedispensation udregnes ud fra et forhold mellem ansøgte og afholdte anlægsudgifter. Desuden fik kommunen dispensation til fremrykning af anlægsinvesteringer afledt af covid-19 pandemien på 7,927 mio. kr. og på 105 mio. kr. til køb af nyt rådhus.

Lånerammen for 2020 er opgjort til 149,1 mio. kr. Lånerammen muliggør optagelse af budgetterede lån i 2020 og 2021, samt håndtering af deponeringsforpligtigheden på to kommunegarantier.

Haderslev Byråd har på mødet den 2. marts 2021 besluttet at optage lån i 2021 til dækning af de ikke optagede lån for 2020 på 39,3 mio. kr. Af lånebekendtgørelsen fremgår, at lån til et regnskab kan optages inden udgangen af april i det følgende år, hvis Byrådet har godkendt lånoptagelsen senest 31. marts følgende år.

#### 4.2.2. Udgifterne

De samlede udgifter i regnskab 2020 fremgår af kolonne 4 i tabel 4.2.1, pkt. b) med 3.944 mio. kr. Hovedparten af udgifterne er med ca. 92 pct. eller 3.639 mio. kr. anvendt til drift af kommunen. Til netto anlægsinvesteringer er der anvendt 234 mio. kr. svarende til ca. 6 pct. De sidste 2 pct. af udgifterne er med i alt 70 mio. kr. anvendt til renter, afdrag og forskellige finansposter under balanceforskydninger.

På udgiftssiden er der et samlet mindreforbrug på 138 mio. kr.

#### 4.2.3. Driftsresultatet

Der er i alt afholdt driftsudgifter på 3.639 mio. kr. jf. totaloversigten tabel 4.2.1, kolonne 4, pkt. 6 Drift og pkt. 7 Centrale puljer. Holdes resultatet op mod det korrigerede budget på 3.719 mio. kr. er der tale om et netto mindre forbrug på i alt 80 mio. kr.

Driftsresultatet fremgår desuden af den efterfølgende tabel:

**Tabel 4.2.3.1: Driftsresultatet for 2020**

<i>mio. kr. og løbende priser</i>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Vedtaget budget 2020</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Regnskab 2020</b>	<b>Afvigelse *</b>
Serviceudgifter	2.441	2.544	2.527	2.439	88
Aktivitetsbestemt medfinansiering	236	239	239	239	0
Central refusionsordning	-17	-14	-14	-15	2
Ældreboliger	-10	-8	-6	-7	1
Lovbundne udgifter m.v.	843	839	892	869	23
Forsikrede ledige	89	80	80	114	-34
<b>I alt drift</b>	<b>3.582</b>	<b>3.681</b>	<b>3.719</b>	<b>3.639</b>	<b>80</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

\*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindre forbrug/merindtægter

Der er i alt afholdt serviceudgifter for 2.439 mio. kr. Det er et mindre forbrug på 88 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Hovedparten af mindre forbruget er overført til brug i 2021 jf. regler om økonomisk decentralisering.

Der er afholdt udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på 239 mio. kr., svarende til budgettet.

Fra den centrale refusionsordning er der modtaget indtægter på 15 mio. kr., svarende til 2 mio. kr. mere end forventet. Beløbet indgår i overførslen fra 2020 til 2021 til udvalgene.

Ældreboliger udviser indtægter på 7 mio. kr., svarende til 1 mio. kr. mere end forventet. Beløbet indgår i overførslen fra 2020 til 2021 på Voksenudvalget.

Der er afholdt udgifter til overførselsindkomster, bestående af lovbundne udgifter og forsikrede ledige, på 983 mio. kr. Merforbruget på udgifter til overførselsindkomster udgør 11 mio. kr. i 2020. Der overføres 1,2 mio. kr. til 2021 for de decentrale enheder, der er omfattet af regler for økonomisk decentralisering. Resten af merforbruget finansieres af kassen.

Der er foretaget midtvejsregulering af overførselsudgifterne med 60 mio. kr. i 2. bevillingskontrol 2020.

I regler for økonomisk decentralisering er aftalt adgang til at overføre mellem årene indenfor visse grænser. Der kan ske overførsel på op til 5% af uforbrugte midler (overskud) og max. 3% af overført merforbrug (underskud). Disse regler er grundlæggende og baserer sig på gensidig tillid mellem Byrådet og de decentrale enheder. Desuden tages der hensyn til konkrete udfordringer på udvalgets område.

Årsagen til overførslerne på drift, vil blive nærmere gennemgået i de respektive fagudvalgs behandling af overførsler fra regnskab 2020.

#### Tillægsbevillinger i 2020

Forskellen mellem vedtaget driftsbudget på 3.681 mio. kr. og korrigeret driftsbudget på 3.719 mio. kr. er på 38 mio. kr., hvortil skal lægges råderummet i den tekniske korrektionspulje på 35 mio. kr. I alt 73 mio. kr.

Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehænlæggelser Haderslev Byråd har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2020 i oktober 2019 og frem til sidste møde i december 2020. Tillægsbevillingerne og kassehænlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

**Tabel 4.2.3.2: Tillægsbevillinger på drift i regnskab 2020**

Nettobeløb i mio. kr. i 20-priser	2020
<b>Vedtaget budget 2020</b>	<b>3.680,809</b>
Overførsel til senere år	2,819
Sikker krydsning ved Krügersvej, Bevtoft	0,033
Hjælpepakke II	0,600
Regnskab 2019 – Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1,800
1. bevillingskontrol 2020	-4,313
2. bevillingskontrol 2020 (L&C, pristalsregulering og midtvejsregulering overførselsindkomster)	54,537
3. bevillingskontrol 2020 (Funktionskontrakter på veje og bygningsvedligehold til anlæg og covid-19 kompensation)	-13,495
<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>3.719,190</b>

\*) "+" angiver træk på kassen "-" angiver kassehænlæggelser  
Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der er til udgiften vedrørende 2. bevillingskontrol tilsvarende modtaget tilskud via midtvejsreguleringen til finansieringen heraf.

#### 4.2.4. Anlæg

Det endelige regnskabsresultat på anlæg i 2020 viser nettoudgifter for 234 mio. kr. jf. totaloversigten tabel 4.2.1, kolonne 4, pkt. 5 Anlæg og 5a Anlægsindtægter. Det er 38 mio. kr. mindre end de 272 mio. kr., der var forventet i det korrigerede budget. De uforbrugte rådighedsbeløb er sammensat af mindre udgifter på 44 mio. kr. og mindre indtægter på 6 mio. kr., som det fremgår nedenfor:



**Tabel 4.2.4.1: Anlægsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	<b>Regnskab 2019</b>	<b>Vedtaget budget 2020</b>	<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>Regnskab 2020</b>	<b>Afvigelse *</b>
Anlægsudgifter	126	111	294	250	44
Anlægsindtægter	-11	-6	-22	-16	-6
<b>I alt anlæg</b>	<b>115</b>	<b>105</b>	<b>272</b>	<b>234</b>	<b>38</b>

\*) "-" angiver merforbrug/mindre indtægter "+" angiver mindre forbrug/merindtægter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Der overføres netto 38 mio. kr. til 2021, til gennemførelsen af anlægsprojekter. I forbindelse med regnskabsafregningen er der et kassetræk på 1 mio. kr. på afsluttede anlægsregnskaber.

Forskellen mellem vedtaget anlægsbudget på 105 mio. kr. og korrigeret anlægsbudget på 272 mio. kr. er på netto 167 mio. kr., fordelt med merudgifter på 183 mio. kr. på udgiftssiden og merindtægter på 16 mio. kr. på indtægtssiden. Forskellen er de tillægsbevillinger og kassehenlæggelser Haderslev Byråd har truffet beslutning om siden andenbehandlingen af budget 2020 i oktober 2019 og frem til sidste møde i december 2020. Tillægsbevillingerne og kassehenlæggelserne er hovedsagelig fordelt således:

**Tabel 4.2.4.2: Tillægsbevillinger på anlæg i regnskab 2020**

<i>Nettobeløb i mio. kr. i 20-priser</i>	<b>2020</b>
<b>Vedttaget budget 2020</b>	<b>104,935</b>
Tilbagekøb af areal	0,968
Overførsel fra tidligere år	28,797
Trafiksikkerhedsplan 2020 midler til drift til sikker krydsning af Krügersvej, Bevtoft	-0,033
Covid-19 - fremrykninger	5,900
Covid-19 - nye projekter	7,927
Statsrefusion Udvidelse af Sundhedscenter Haderslev	-7,280
Tilbagekøb af areal på Gyvelhøj	-0,968
P-pladser Frøs Arena	-0,107
Landsbyfornyelsespulje 2019	-0,500
Byfornyelse centerbyer	-0,600
Aflagte anlægsregnskaber	0,008
Ekstraordinære afdrag på lån afledt af jordsalg	-3,162
Cykelstiprojekt med statsrefusion	-2,900
Vedligehold af cykelstier	1,200
Infrastruktur Arnum	-0,487
Nyt rådhus køb og ombygning	105,000
Boligudstyknig Viggo Carstensenvej	0,900
Ny daginstitution – overførsel til 2021	-0,500
Funktionskontrakter på veje fra drift	20,000
Bygningsvedligehold fra drift	8,215
Anlægstilskud (tidligere rente- og afdragsfrie lån)	1,992
Masterplan Jomfrustien	2,950
<b>Korrigeret budget 2020</b>	<b>272,255</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

"+" angiver træk på kassen "-" angiver kassehenlæggelser

#### 4.2.5. Overholdelse af de aftalte rammer på drift og anlæg i 2020

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på serviceudgifterne på 97,6 mio. kr. i forhold til KL's sigtepunkt for serviceudgifter i 2020.

Af økonomiaftalen for 2020 fremgår det at Regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale serviceramme og anlægsramme i 2020 overholdes i budgetterne og regnskaberne.

En eventuel regnskabssanktion i 2020 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.).

Loftet på bruttoanlægsrammen er ophævet i år 2020 grundet fremrykningen af anlæg på baggrund af covid-19 pandemien.

#### 4.2.6. Finansposterne

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

Til renter og afdrag er der afholdt udgifter for 77 mio. kr. i regnskab 2020, hvilket svarer til det korrigerede budget.

På balanceforskydninger ekskl. kortfristede tilgodehavender og gæld (ikke budgetterede balanceforskydninger), er der i alt en indtægt på 7 mio. kr. i forhold til budgetterede udgift på godt 13 mio. kr. og heraf et resultat på 20 mio. kr.

Det betyder at resultatet på de finansielle poster styrker kassebeholdning med 20 mio. kr.

#### 4.2.7. Likviditet og udviklingen i kassebeholdningen

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnit over de sidste 12 måneder) er pr. 31. december 2020 på 451 mio. kr.

Den disponible kassebeholdning var primo 2020 opgjort til 164 mio. kr. Regnskab 2020 medfører en kassehenlæggelse på 107 mio. kr. Kassehenlæggelsen er udtryk for den afvigelse, der er imellem det korrigerede budget og regnskabsresultatet og betyder en forøgelse af den disponible kasse. Når der korrigeres for kortfristede poster og poster reguleret direkte på status er den disponible kassebeholdning 262 mio. kr. svarende til den bogførte kassebeholdning ultimo 2020.

Haderslev Byråd har frem til dets møde den 2. marts 2021 truffet beslutninger med konsekvenser for den disponible kassebeholdning i 2021. Herunder beslutningen om at overføre uforbrugte midler fra 2020 til 2021 for 94 mio. kr. Resultatet af disse beslutninger er en disponibel kassebeholdning på 159 mio. kr. pr. 2. marts 2021.

#### 4.2.8. Udviklingen i den langfristede gæld

Den langfristede kommunale gæld ekskl. gæld til jordforsyningen, ældreboliger, leasingforpligtelse og Lønmodtagernes Feriemidler, udgjorde 540 mio. kr. primo 2020.

**Tabel 4.2.8.1: Langfristet gæld ekskl. jordforsyning, ældreboliger, leasing og Lønmodtagernes Feriemidler**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>540,4</b>
Lånoptagelse	99,6
Afdrag inkl. indeksregulering	-55,9
<b>Ultimo</b>	<b>584,1</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Opgørelsen af lånerammen til regnskab 2020 viser en låneramme på 149,1 mio. kr. 79,6 mio. kr. af lånerammen er i 2020 brugt til hjemtagelse af lån til køb af nyt rådhus. Der er dermed en ledig låneramme til regnskab 2020 på 69,5 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 på 7,9 mio. kr. primo 2020 er afdraget med 4,5 mio. kr. til 3,4 mio. kr. ultimo 2020. Gælden til jordkøb reduceres løbende med realiserede salgsindtægter.

**Tabel 4.2.8.2: Gæld til jordforsyning**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>7,9</b>
Lånoptagelse	0,0
Afdrag inkl. indeksregulering	-4,5
<b>Ultimo</b>	<b>3,4</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Den langfristede gæld til ældreboliger på 220,5 mio. kr. primo 2020 er afdraget med 11,5 mio. kr. til 209,0 mio. kr. ultimo 2020 jf. nedenstående tabel:

**Tabel 4.2.8.3: Gæld til ældreboliger**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>220,5</b>
Lånoptagelse	0,0
Afdrag inkl. indeksregulering	-11,5
<b>Ultimo</b>	<b>209,0</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Kommunens leasingforpligtelse udgjorde 5,2 mio. kr. primo 2020. Optagelse af nye leasingforpligtelser, sammenholdt med den årlige nedskrivning af leasingforpligtelsen, medfører en nettoreduktion på 2,2 mio. kr.

**Tabel 4.2.8.4: Kommunens leasingforpligtelse**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>5,2</b>
Nettobevægelse	-2,2
<b>Ultimo</b>	<b>3,0</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kommunens gældsforpligtelse til Lønmodtagernes Feriemidler udgjorde primo 2020 55,4 mio. kr. Gældsforpligtelsen er forøget med 118,1 mio. kr. i 2020 og udgør dermed 173,5 mio. kr. ultimo 2020.

**Tabel 4.2.8.5: Gældsforpligtelse til Lønmodtagernes Feriemidler**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>55,4</b>
Yderligere forpligtelse i 2020	118,1
<b>Ultimo</b>	<b>173,5</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Hermed kan udviklingen i den samlede langfristede gæld opsummeres således:

**Tabel 4.2.8.6: Den samlede langfristede gæld**

<i>mio. kr.</i>	<b>2020</b>
<b>Primo</b>	<b>829,4</b>
Lånoptagelse	99,6
Leasingbevægelse	-2,2
Afdrag inkl. indeksregulering	-71,9
Yderligere forpligtelse Lønmodtagernes Feriemidler	118,1
<b>Ultimo</b>	<b>973,0</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Yderligere specifikationer fremgår af bilagshæftet med taloversigter og specifikationer.

### 4.3. Bevillingsniveau og styringsmodel

#### 4.3.1. Bevillingsniveau

Bevillingsniveauet på driftsbudgettet har i 2020 været fastlagt til udvalgsniveau som en nettobevilling på følgende rammer: serviceudgifter, centrale puljer, lovbundne udgifter, forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering, ældreboliger og central refusionsordning. Det brugerfinansierede område udgør et særskilt bevillingsniveau. Fra 2021 er bevillingsniveauerne ændret til: driftsudgifter, overførsler, aktivitetsbestemt medfinansiering og brugerfinansierede område.

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.

#### 4.3.2. Styringsmodel

For regnskabsåret 2020 er Haderslev Kommunes styringsmodel "Den Decentrale Model", der som grundprincip har, at ansvar og kompetence er uddelegeret mest muligt. I relation til økonomistyring er konsekvensen af modellen, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, førend samtlige mulige alternativer er analyseret og dokumenteret. Modellen fordrer en tankegang, hvor eventuelle økonomiske udfordringer søges løst på laveste mulige niveau. Det indebærer, at der forud for en sags politiske præsentation har været sonderet, både indenfor det enkelte serviceområde og hos de øvrige serviceområder, efter mulige finansieringskilder.

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.

Kommunens regelsæt omkring økonomisk decentralisering 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.

## 5. Fagudvalgenes bemærkninger til driftsresultatet

### 5.1. Socialudvalget

Table 5.1.1: Socialudvalgets regnskabsresultat 2020

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	201,7	209,9	190,7	19,2
Lovbundne udgifter	18,7	18,8	13,7	5,1
Statsrefusion	-3,6	-3,6	-5,0	1,4
<b>Socialudvalget, i alt</b>	<b>216,8</b>	<b>225,1</b>	<b>199,4</b>	<b>25,7</b>

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

Regnskabsresultatet for Socialudvalget viser et samlet mindreforbrug 25,7 mio. kr., hvoraf der er et mindreforbrug på det lovbundne område på 5,1 mio. kr. Det samlede mindreforbrug svarer til 11,4 % af det samlede budget for Socialudvalget.

#### Serviceudgifter

Mindreforbruget på serviceudgifter skal til dels tilskrives, at det i 2020 ikke har været muligt at afholde arrangementer, afvikle aktiviteter etc. som følge af covid-19. Dette har især haft betydning på flere af områdets enheder, såsom Ungdommens Uddannelsesvejledning og SSP.

Tilsvarende er der også på anbringelsesøkonomien et mindreforbrug i 2020. Dette er et udtryk for, at der i året er gennemført en tættere opfølgning på og gennemgang af sagsstammer på området. Det ses især i årets 3. og 4. kvartal, hvor afslutning af en række sager har betydet at udgiftsniveauet har været lavere end sammenlignelige måneder i de foregående år og de tidligere måneder af 2020.

I Familiehuset har der været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Baggrunden kan primært henføres til, at området i 2020 har haft periodevise vakante stillinger. Stillingerne er med udgangen af 2020 blevet besat.

Myndighedsafdelingen har i løbet af 2020 fået tilført midler med henblik på en opnormering af medarbejderstaben til håndtering af den øgede sagsbehandling.

#### Lovbundne udgifter

Mindreforbruget på det lovbundne område er hovedsageligt udgjort af manglende udgifter til forsørgelse af elever på FGU og manglende udgifter til skoleydelse til elever på EGU grundet manglende aktivitet på områderne. Som med de tidligere nævnte områder, så er det især covid-19 restriktionerne, der har afholdt de forventede aktiviteter i at blive gennemført.

#### Statsrefusion

I 2020 har refusionsindtægten været 1,4 mio. kr. større end forventet i det korrigerede budget. Dette skyldes blandt andet en større berigtigelsesindtægt i maj. Derudover er forskudsrefusionerne blevet opjusteret i løbet af 2020, hvorved Socialudvalget har fået flere refusionsindtægter i 2020, end det har gjort sig gældende de foregående år.

## 5.2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Table 5.2.1: Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets regnskabsresultat 2020

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	99,8	104,4	98,5	5,9
Forsørgelsesområdet	732,5	791,6	774,5	17,1
Forsikrede ledige	80,4	80,4	114,4	-34,0
Driftsteder under forsørgelsesområdet	29,6	23,5	21,7	1,8
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, i alt</b>	<b>942,3</b>	<b>999,9</b>	<b>1.009,1</b>	<b>-9,2</b>

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

Regnskabsresultatet for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget viser et samlet merforbrug på 9,2 mio. kr. Dette svarer til 0,9% af udvalgets korrigerede budget.

### Serviceudgifter

Området indeholder i hovedtræk administration og drift af Jobcenteret, fleksjobpuljen, produktionsskoler samt forskellige indsatser og investeringsstrategier samt eksterne finansierede projekter.

Mindreforbruget på serviceudgifter skyldes primært, at der var afsat midler til teamledere, som ikke blev besat, vakante stillinger under covid-19, samt uforbrugte midler af overførslen fra 2019 til 2020.

### Det lovbundne område inkl. driftssteder

#### Forsørgelsesområdet og forsikrede ledige

Området dækker over de kommunale nettoudgifter til forsørgelse (kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge, dagpenge m.m.) samt udgifter til aktiveringsindsats m.m. I økonomiaftalen blev det aftalt, at som følge af covid-19 skulle forsørgelsesområdet og forsikrede ledige have en markant midtvejsregulering. Regulering er placeret under lovbundne, men vedrører også forsikrede ledige. Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 16,9 mio. kr. (17,1-34,0), hvilket svarer til 1,9 % af det samlede korrigerede budget på 872,0 mio. kr.

#### Driftssteder

Området har nogle borgerrettede institutioner såsom Sprogcentret og Servicefunktionen.

Mindreforbruget fordeler sig primært på fleksjob på få timer, hvor der har været vakante stillinger, den nye Traumeindsats, som først startede op i efteråret, samt Sprogcentret, som i 2020 fik en huslejenedsættelse, og ikke har brugt alle midler fra overførslen fra 2019 til 2020.

### 5.3. Udvalget for Børn og Familier

**Tabel 5.3.1: Udvalget for Børn og Familiers regnskabsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	788,5	801,5	767,2	34,3
<b>Udvalget for Børn og Familier, i alt</b>	<b>788,5</b>	<b>801,5</b>	<b>767,2</b>	<b>34,3</b>

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

Regnskabsresultatet for Udvalget for Børn og Familier viser et samlet mindreforbrug på 34,3 mio. kr. Dette svarer til ca. 4 % af udvalgets nettodriftsbudget.

I regnskabsresultatet indgår et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. vedr. Vippereguleringen. Mindreforbruget tilføres kassen.

Herefter udgør overførslen 28,4 mio. kr. til Udvalget for Børn og Familiers udmøntning.

Covid-19 har haft stor betydning for aktiviteterne i løbet af året. I foråret var der nedlukning på både skoler og i dagtilbud og herefter en gradvis genåbning. Det har betydet omstilling af undervisning, pasning og aktiviteter flere gange i løbet af året. Der har været både merudgifter til øget rengøring og personale m.v. men også besparelse i mindre omfang på aflyste eller flyttede aktiviteter og uddannelse. Netto-merudgifterne er blevet kompenseret med ca. 60 % af udgifterne af den statslige pulje til formålet.

#### Skoler

Regnskabsresultatet for skoler med SFO viser et mindreforbrug på ca. 9,4 mio.kr. ud af et samlet nettodriftsbudget 403,3 mio. kr. svarende til ca. 2,3 %.

De fleste skoler kommer ud af året med et regnskabsresultat omtrent i balance.

Et par skoler har i løbet af året arbejdet med at nedbringe underskud overført fra tidligere år.

Der blev i 2020 tildelt statslige midler på 2,548 mio. kr. til et generelt løft af folkeskolen. Tilskuddet er til ansættelse af flere lærere i folkeskolen i regnskabsåret 2020, men blev først fordelt i juni måned. Det lykkedes skolerne omtrent at udnytte midlerne til formålet i løbet af efteråret.

#### Dagtilbud

På dagtilbud og dagpleje er der i 2020 et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. svarende til ca. 5,8 % af nettodriftsbudgettet på 234,8 mio. kr.

Mindreforbruget på Vippereguleringen udgør 5,9 mio. kr. af det samlede mindreforbrug vedr. dagtilbud.

Hovedparten af daginstitutionerne kommer ud af året med et mindreforbrug, men en enkelt daginstitution har et forbrug på 104%.

#### Øvrige områder

Tværgående institutioner og fællesområder afslutter året med et mindreforbrug på 11,2 mio. kr. ud af et samlet korrigeret budget på 154,2 mio. kr. svarende til ca. 6,8 %.

Heraf udgør puljemidler vedr. statslige puljer til skoler og dagtilbud, udvalgets udviklingspulje og barnets 1266 første dage 2,7 mio. kr. og de tværgående områder ca. 0,5 mio. kr.

På fællesområderne vedr. skoler og dagtilbud skyldes mindreforbruget på ca. 8 mio. kr. bl.a. mellemkommunale betalinger samt at en del kompetenceudvikling ikke har kunnet gennemføres i 2020 på grund af covid-19.

## 5.4. Udvalget for Kultur og Fritid

**Tabel 5.4.1: Udvalget for Kultur og Fritids regnskabsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	94,5	100,7	95,1	5,6
<b>Udvalget for Kultur og Fritid, i alt</b>	<b>94,5</b>	<b>100,7</b>	<b>95,1</b>	<b>5,6</b>

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

Regnskabsresultatet for Udvalget for Kultur og Fritid viser et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Dette svarer til 5,6% af udvalgets nettodriftsbudget.

### Kulturelle puljer

Regnskabsresultatet for de kulturelle puljer viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 7,9 mio. kr. svarende til 45,6 %.

Fra udvalgets udviklingspulje er der disponeret 0,8 mio. kr., som først kommer til udbetaling i løbet af 2021. Herefter resterer den 0,05 mio. kr., som ikke er disponeret.

Af de afsatte midler til Lysfesten og Genforeningsfejringen resterer der samlet 1,1 mio. kr., som skyldes aflysninger/udsættelse til 2021 på grund af covid-19.

Derudover resterer der 0,9 mio. kr. til VM i mountainbike. Der er brugt 0,4 mio. kr. i 2020 til projektet.

### Institutioner

Det samlede regnskabsresultat for institutionerne under Kultur og Fritid viser et mindreforbrug på -0,3 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 49,6 mio. kr. svarende til -0,6 %.

Tre institutioner kommer ud med et merforbrug. Haderslev Idrætscenter har et merforbrug på 0,2 mio. kr., som holder sig under 3%. Historie Haderslev har et merforbrug på 0,3 mio. kr., som alene skyldes forskydning af indtægter vedrørende det sønderjyske arkivsamarbejde, hvilket gør at regnskab 2021 vil balancere. Haderslev Musikskole har et merforbrug på 0,7 mio. kr. Der er udarbejdet en handleplan til imødegåelse af merforbruget.

De øvrige institutioner, Kulturhuset Bispen, Vojens Hallerne samt Talentcenter, herunder foreningen Haderslev Sportsakademi viser et mindreforbrug.

### Samvirkerne

Det samlede mindreforbrug for samvirkerne udgør 0,6 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 5,0 mio. kr. svarende til 11,7 %. Ikke udmøntet midler fra samvirkernes udviklingspuljer samt billedkunstrådet og åbne kulturelle arrangementer udgør 0,4 mio. kr. De resterende 0,2 mio. kr. vedrører medlemstilskud, lokaletilskud samt tilskud til leder-/træneruddannelse.

### Øvrige områder

De resterende områder er bl.a. ejendomme til aktivitetsformål, kulturelle opgaver og tilskud, idrætsanlæg, ungdomsrådet og administrationen.

Områderne udgør et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. ud af et samlet nettodriftsbudget på 38,3 mio. kr. svarende til 4,4 %.



## 5.5. Udvalget for Plan og Miljø

**Tabel 5.5.1: Udvalget for Plan og Miljø's regnskabsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	173,7	156,8	148,6	8,2
Brugerfinansieret område	0,0	0,0	-0,3	0,3
<b>Udvalget for Plan og Miljø, i alt</b>	<b>173,7</b>	<b>156,8</b>	<b>148,3</b>	<b>8,5</b>

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Udvalget for Plan og Miljø viser et samlet mindreforbrug på drift på 8,5 mio.kr. Det svarer til 5,4 % af udvalgets samlede nettodriftsbudget på 156,8 mio. kr.

Der er et mindreforbrug på serviceudgifter på 8,2 mio. kr. Heraf består 6,2 mio. kr. af mindreforbruget af vejafvandingsbidrag og vintervedligeholdelse, som tilføres kommunens kassebeholdning ved regnskabsafslutningen.

Eksklusiv vejafvandingsbidrag og vintertjeneste er resultatet på udvalgets område et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som overføres til 2021. Det svarer til 1,6 % af udvalgets nettodriftsbudget.

### Serviceudgifter

I 2020 har Teknik og Miljø gennemgået ejendomsskat på kommunale grunde nogle år tilbage, og det har vist sig at nogle grunde kan fritages helt for ejendomsskat. Det har resulteret i ekstraordinære tilbagebetalinger fra skat i 2020 for blandt andet havneområdet.

Vores Kyst projektet er opstartet i 2020, men senere end planlagt på grund af covid-19, og de uforbrugte midler i 2020 overføres til 2021.

Under færgeområdet har det været gratis for gående at tage færgen til Aarø i juli-september, og den øgede mængde af gående er kompenseret fuldt ud af staten. Det har medført en væsentlig merindtægt.

Under driftsafdelingens område er der et mindreforbrug, som dels skyldes hjemsendelsen af personalet i foråret og dels skyldes indgåede indtægter fra Forum Vojens' andel af Østergadecenter-projektet i Vojens. Der overføres midler til 2021 til kloakering af toilet ved Flovt strand og til broer og bygværker, som følge af periodeforskydning.

Fra 2020 håndteres rottebekæmpelsen af Rentokil. Der har været mange rottesager i 2020, og dermed øgede udgifter på området. Merudgifter i 2020 opkræves i 2021 sammen med ejendomsskatter.

### Brugerfinansierede områder

Administrationsgebyr for affald ved husholdninger opkræves af Provas for kommunen. Kommunens udgifter til ordningen har været lavere end forventet. Der er opkrævet 0,3 mio. kr. for meget ved husholdningerne i 2020, og det for meget opkrævede vil blive modregnet i gebyropkrævningen i 2022.

## 5.6. Udvalget for Sundhed og Forebyggelse

Tabel 5.6.1: Udvalget for Sundhed og Forebyggelses regnskabsresultat 2020

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	76,9	76,0	75,7	0,2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	239,4	238,8	239,0	-0,1
<b>Udvalget for Sundhed og Forebyggelse, i alt</b>	<b>316,3</b>	<b>314,8</b>	<b>314,7</b>	<b>0,1</b>

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Udvalget for Sundhed og Forebyggelse viser samlet et lille mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på service. Dette svarer til 0,3% af udvalgets nettodriftsbudget (serviceudgifter). Der er et merforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering på 0,1 mio. kr.

### Serviceudgifter

Mindreforbruget på serviceudgifter tilskrives primært projektet: Sammen om Diabetes i somatisk og psykiatri, hvor der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Midlerne til projektet kan ikke benyttes til andet formål og udvalget kan derfor ikke frit disponere over de 0,7 mio. kr.

Det betyder, at der reelt er et merforbrug på 0,5 mio. kr. efter projektmidlerne er overflyttet til 2021, hvilket skyldes at udvalget for Sundhed og Forebyggelse i 2020 har været mærket af ekstra udgifter til covid-19, hvor særligt tandplejen har måtte købe ekstra værnemidler.

Udvalget har desuden afholdt udgifterne til det fælles kommunale Testcenter der har testet medarbejdere for covid-19 i Haderslev Kommune. Udvalget har også haft en fast udgift for at sikre selvisolationspladser til borgerne. De samlede covid-19 relaterede omkostninger har været på 0,8 mio. kr., heraf er 0,3 mio. kr. blevet dækket af en central pulje. Det resterende beløb på 0,5 mio. kr. bidrager således til merforbruget.

Det bemærkes desuden at tandplejen sidst på året modtog en betydelig ekstra regning fra regionstandplejen, som udfører specialtandpleje for kommunen.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

Afregningen af aktivitetsbestemt medfinansiering er i 2020 foregået ved aconto afregning, da regeringen har stoppet afregningen efter reelt forbrug grundet manglende data.

## 5.7 Voksenudvalget

**Tabel 5.7.1: Voksenudvalgets regnskabsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	860,4	875,5	859,8	15,7
Lovbundne udgifter	0,9	0,9	0,6	0,2
Central refusionsordning	-10,2	-10,2	-10,3	0,1
Ældreboliger	-7,9	-5,6	-6,6	1,1
<b>Voksenudvalget, i alt</b>	<b>843,2</b>	<b>860,6</b>	<b>843,5</b>	<b>17,1</b>

Afvigelseskolonne: +=mindreforbrug på udgifter/merindtægter -=merforbrug på udgifter/mindreindtægter

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Regnskabsresultatet for Voksenudvalget viser et samlet mindreforbrug på 17,1 mio. kr. hvoraf 4,3 mio. kr. vedr. KKR (KommuneKontaktRåd) som indgår i Voksenudvalgets regnskabsresultat. Det reelle nettooverskud er således på 12,8 mio. kr. og udgør således 1,5 % af udvalgets nettodriftsbudget.

Forskellen mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget på 17,4 mio. kr. skyldes, at Voksenudvalget i 2020 fik en tillægsbevilling på 7,3 mio. kr. til imødegåelse af et forventet merforbrug til covid-19 på 5,7 mio. kr. og 1,6 mio. kr. til sommeraktiviteter/besøgsrum på plejecentre og bosteder. Derudover er der overført 10,2 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Voksenudvalgets samlede merudgifter i 2020 til covid-19 er opgjort til 11,8 mio. kr.

### Serviceudgifter

Senior og Rehabiliterings regnskabsresultat for 2020 viser en mindreudgift på 12,2 mio. kr. Området indeholder primært udgifter til ældrepleje i eget hjem, plejecentre, hjemmesygepleje og administration. Ud af de 12,2 mio. kr. skal der overføres 7,7 mio. til allerede igangværende projekter, puljer/tilskud, AUB-midler, selvejende plejehjem m.m. Området er tilført 3,4 mio. kr. i form af godskrevne AUB-midler som skal anvendes til oprettelse af nye praktikpladser, praktikpladsunderstøttende initiativer eller opkvalificering af vejledere. Betingelsen for at beholde de godskrevne AUB-midler er, at beløbet blev planlagt disponeret/udmøntet til formålet i 2020. Størstedelen af AUB-midlerne vil jfr. planen først blive anvendt i 2021. Den resterende mindreudgift på ca. 4,5 mio. kr. og kan henføres til mindreudgifter til hhv. budgetværn og faglig kvalitet og udvikling.

Området har i 2020 fået tilført 3,3 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med covid-19. De faktiske merudgifter er i 2020 opgjort til 9,1 mio. kr. heraf udgør ca. 1,1 mio. kr. udgifter til værnemidler.

Handicap, Socialpsykiatri og Myndigheds regnskabsresultat viser en merudgift på ca. 0,8 mio.kr. Området indeholder primært udgifter til botilbud, væresteder, pædagogisk støtte, kontakt og ledsageordninger, beskyttet beskæftigelse, hjælpemidler, visitation (køb og salg af pladser), misbrugsbehandling m.m.

Merudgiften på de 0,8 mio. kr. består både af merudgifter på ca. 1,2 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til merudgifter til covid-19, Specialundervisning, hjælpeordninger, PBA ordninger og hjælpemidler og modsat en mindreudgift på 0,4 mio. kr. som kan henføres til projektet Unge på Sporet, som i 2021 er overdraget til Udvalget for Sundhed og Forebyggelse, som også får tilført beløbet i forbindelse med den 1. bevillingskontrol i 2021. Området har i løbet af året fået tilført 3,0 mio. kr. fra Senior og Rehab, som er anvendt til dækning af stigende udgifter i forhold til driften af egne institutioner, borgerstyret personlig assistance (BPA-ordninger) og køb og salg af pladser. Derudover er området tilført 2,4 mio. kr. til finansiering af covid-19 udgifter. De faktiske opgjorte merudgifter er i 2020 opgjort til 2,7 mio. kr. excl. værnemidler som kun er opgjort på Udvalgsniveau og derfor kun er medtaget under Senior og Rehabilitering.

### Lovbundne udgifter

Udgifter der finansieres af staten med 50 %, i dette tilfælde merudgifter til voksne jf. Serviceloven § 100. Regnskabsresultatet for 2020 viser en mindreudgift på 0,2 mio. kr.

### Central refusionsordning

Området har fået en merindtægt i 2020 på 0,1 mio. kr. i statsrefusion som skal ses i sammenhæng med køb og salg af pladser under Handicap, Socialpsykiatri og Myndighed.

### Ældreboliger

Under dette område konteres driftsudgifter til kommunale ældreboliger, samt udgifter til tomgangsleje. Området endte med et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. hvilket kan henføres til færre udgifter end forventet.

## 5.8. Økonomiudvalget

**Tabel 5.8.1: Voksenudvalgets regnskabsresultat 2020**

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	209,1	198,6	189,4	9,3
Lovbundne udgifter	57,5	57,4	58,3	-0,9
Centrale puljer	37,6	1,9	12,7	-10,8
<b>Økonomiudvalget, i alt</b>	<b>304,2</b>	<b>257,9</b>	<b>260,3</b>	<b>-2,4</b>

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

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalget viser et samlet merforbrug på 2,4 mio. kr. Dette svarer til -1 % af udvalgets nettodriftsbudget.

På Økonomiudvalgets område er der budgetteret med den forventede opsparring for hele kommunen på 10 mio. kr. til imødegåelse af driftsoverførsler. Korrigeres der for den decentrale opsparring, er Økonomiudvalgets regnskabsresultat reelt 250,3 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 7,6 mio. kr.

### Serviceudgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets serviceudgifter viser et mindreforbrug på 9,3 mio. kr., som delvist kan henføres til de decentrale enheder og kommunalbestyrelsen. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger i løbet af året samt minimale udgifter til møder, arrangementer og andre sociale tiltag grundet covid-19. Mindreforbruget kan ligeledes henføres til fortjenesten af monopolbruddet på it-området.

### Lovbundne udgifter

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets lovbundne udgifter viser et merforbrug på 0,9 mio. kr., som kan henføres til boligydelse. Flere folke- og førtidspensionister har fået boligydelse i 2020.

### Centrale puljer

Regnskabsresultatet for Økonomiudvalgets centrale puljer viser et merforbrug på 10,8 mio. kr. Det er under centrale puljer, at den decentrale opsparring indgår. Korrigeres der for dette, viser Økonomiudvalgets centrale puljer et merforbrug på 0,8 mio. kr., som kan henføres til barselsudligningspuljen. Der har i 2020 været flere barsler ved kommunens ansatte end det var budgetteret med.

## 5.9. Landdistriktsudvalget

Tabel 5.9.1 – Landdistriktsudvalgets regnskabsresultat 2020

<i>mio. kr.</i>	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskabsresultat	Afvigelse
Serviceudgifter	1,7	1,9	1,3	0,6
<b>Landdistriktsudvalget, i alt</b>	<b>1,7</b>	<b>1,9</b>	<b>1,3</b>	<b>0,6</b>

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

Regnskabsresultatet for Landdistriktsudvalget viser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Dette svarer til ca. 30 % af udvalgets nettodriftsbudget.

### Forsamlingshuspulje

Regnskabsresultatet for tilskud til forsamlingshuse er stort set i balance ved årets udgang.

Der er givet et ordinært og et ekstraordinært tilskud til alle 17 forsamlingshuse. Derudover er der udbetalt til 8 projekter fra den fælles forsamlingshuspulje.

### Partnerskabsaftaler

På området vedrørende partnerskabsaftaler med kultur- og fritidscentre er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Dette svarer til 20 % af det samlede driftsbudget på 1,5 mio. kr.

### Handleplaner

Udvalget har afsat 0,1 mio. kr. til 3 handleplaner; Boforner og bosætning, Formidling og vidensdeling på tværs og De unge på landet. På grund af covid-19 har det ikke været muligt at afslutte handleplanerne i 2020.

### Øvrige

Der er ligeledes afsat midler til Årets Lokalsamfund, arrangementer for landdistrikterne samt midler til digitale platforme. Der resterer 0,1 mio. kr. under øvrige i 2020.



Red Bull

Oparten



Haderslev  
Kommune

Haderslev Kommune  
Christian X's Vej 39  
6100 Haderslev

[www.haderslev.dk](http://www.haderslev.dk)