



# Haderslev Kommune

# **Regnskab 2025**

## Indhold

1. Anvendt regnskabspraksis .....	1
1.1. God bogføringsskik .....	1
1.2. Driftsregnskab .....	1
1.3. Selvforsikringsordninger .....	1
1.4. Balancen .....	1
2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse .....	4
3. Finansieringsoversigt .....	5
4. Balance pr. 31. december 2025 .....	6
5. Noter til regnskabsopgørelse og balance .....	7
5.1. Skatter .....	7
5.2. Generelle tilskud .....	7
5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning) .....	8
5.4. Renter m.v. ....	8
5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning) .....	9
5.6. Jordforsyningen .....	9
5.7. Det brugerfinansierede område .....	9
5.8. Materielle anlægsaktiver .....	10
5.9. Finansielle anlægsaktiver .....	11
5.10. Omsætningsaktiver og likvide beholdninger .....	12
5.11. Egenkapital .....	14
5.12. Hensatte forpligtelser .....	15
5.13. Langfristet gæld .....	15
5.14. Kortfristede gældsforpligtelser .....	17
5.15. Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v. ....	18
6. Regnskabsoversigt 2025 .....	19
7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2025 .....	21
8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2025 .....	22
9. Personaleoversigt .....	24
10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2025 .....	27
11. Statsrefusion .....	29
12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder .....	32
13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2025 .....	32
14. Kirkelige ligninger 2025 .....	34

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2025 aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter, herunder poster vedrørende selvejende institutioner, som Haderslev Kommune har driftsoverenskomst med.

Haderslev Kommunes årsregnskab for 2025 aflægges efter de udgiftsbaserede principper, dog er værdisætningen af aktiver og passiver i balancen opgjort efter de omkostningsbaserede principper.

Regnskabet for 2025 er aflagt efter samme regnskabspraksis som i 2024.

### 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, jævnfør transaktionsprincippet.

### 1.3. Selvforsikringsordninger

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

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

### 1.4. Balancen

#### 1.4.1. Materielle og immaterielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris er altid eksklusive moms, med undtagelse af værdiansættelsen af ældreboliger, som sker til kostpris inklusive 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, såfremt udgifterne er væsentlige og aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet øges udover det oprindeligt antagne.

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

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har i forbindelse med etablering af åbningsbalancen 1. januar 2007 indført faste afskrivningstider for anlægsaktiver indenfor følgende kategorier:

**Bygninger:**

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

**Tekniske anlæg:**

- Transportmidler, herunder:
  - Biler under 3.500 kg 5-8 år
  - Lastbiler og busser 5-8 år
  - Entreprenørmateriel 10-15 år
- Specialudstyr (laboratorieudstyr) 5-10 år
- Øvrige tekniske anlæg, herunder:
  - Ventilations- og varmestyringsanlæg m.v. 10-15 år
  - Maskiner til storkøkkener, vaskerier m.v. 10-15 år
  - Overvågningsudstyr 10-15 år
  - Færger, spunsvægge og færgelejer 20-30 år

**Inventar, herunder:**

- IT-udstyr, større servere og kopimaskiner 3 år
- Kontor- og institutionsinventar 3-5 år
- 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 aktuarmæssig opgørelse pr. 31.12.2022 med forudsætning om en pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, samt forudsætninger for bl.a. forventet levealder, renteniveau, inflationsniveau, investeringsafkast og løn- og anciennitetsstigninger. Den hensatte tjenestemandforpligtelse gælder både for pensionerede, fraflyttede og erhvervsaktive tjenestemænd.

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

I regnskabet er optaget forsikringsforpligtelser i forbindelse med arbejdsskader, idet kommunen er selvforsikret. Arbejdsskadeforpligtelsen er opgjort på baggrund af aktuarmæssig opgørelse pr. 31.12.2025.

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

#### 1.4.7. Øvrige hensatte forpligtelser

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

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

#### 1.4.8. Langfristede gældsforpligtelser

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

#### 1.4.9. Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes i balancen til dagsværdien uden bagatelgrænse.

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

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

## 2. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Tabel 2.1. Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Note	(Beløb i mio. kr.)	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter:</b>				
5.1	Skatter	-3.094,952	-3.094,952	-3.096,157
5.2	Generelle tilskud m.v.	-1.625,827	-1.609,303	-1.611,804
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-4.720,779</b>	<b>-4.704,255</b>	<b>-4.707,961</b>
<b>5.3 Driftsudgifter:</b> (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	55,078	56,356	61,189
	Trafik og infrastruktur	128,302	126,508	121,404
	Undervisning og Kultur	720,459	709,601	715,874
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	377,216	376,378	376,743
	Social- og Sundhedsvæsen	2.698,997	2.658,449	2.646,240
	Administration m.v.	528,290	556,140	513,450
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>4.508,342</b>	<b>4.483,432</b>	<b>4.434,900</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>		<b>-212,437</b>	<b>-220,823</b>	<b>-273,061</b>
5.4	Renter m.v.	-2,451	-2,451	-23,233
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>		<b>-214,888</b>	<b>-223,274</b>	<b>-296,294</b>
<b>5.5 Anlægsudgifter:</b> (ekskl. Jordforsyning)				
	Byudvikling, bolig og miljøforanstaltninger	48,100	77,621	68,866
	Trafik og infrastruktur	30,400	53,101	26,044
	Undervisning og Kultur	21,525	46,772	26,112
	Sygehusvæsen- og Sygesikring	0,300	0,300	0,240
	Social- og Sundhedsvæsen	12,307	45,938	20,589
	Administration m.v.	41,425	42,510	34,423
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>154,057</b>	<b>266,242</b>	<b>176,275</b>
<b>5.6 Jordforsyning</b>				
	Salg af jord m.v.	-3,054	-15,167	-6,511
	Køb af jord inkl. byggemodning	5,894	14,274	3,891
<b>I alt</b>		<b>2,840</b>	<b>-0,893</b>	<b>-2,620</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE:</b>		<b>-57,991</b>	<b>42,075</b>	<b>-122,638</b>
<b>5.7 B. Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift(indtægter-udgifter)	0,000	0,273	-0,024
	Anlæg(indtægter-udgifter)	0,000	0,000	0,000
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER:</b>		<b>0,000</b>	<b>0,273</b>	<b>-0,024</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>		<b>-57,991</b>	<b>42,348</b>	<b>-122,662</b>

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

### 3. Finansieringsoversigt

**Tabel 3.1. Finansieringsoversigt**

Beløb i mio. kr.	Budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025
<b>TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER</b>			
Resultat i alt	57,991	-42,348	122,662
Optagne lån (Langfristet gæld)	43,400	60,500	43,012
<b>I alt</b>	<b>101,391</b>	<b>18,152</b>	<b>165,674</b>
<b>ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER</b>			
Afdrag på lån (Langfristet gæld)	-85,120	-113,084	-83,035
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld samt langfristede tilgodehavender (Øvrige balancefor-skyd.)	-16,840	-43,842	71,570
<b>I alt</b>	<b>-101,961</b>	<b>-156,926</b>	<b>-11,465</b>
Kursregulering likvide aktiver			-13,267
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-0,570</b>	<b>-138,774</b>	<b>140,942</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

## 4. Balance pr. 31. december 2025

Tabel 4.1. Balance pr. 31. december 2025

Note	(Beløb i 1.000 kr.)	Primo 2025	Ultimo 2025
<b>AKTIVER</b>			
<b>5.8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.478.827	1.398.033
Tekniske anlæg m.v.		39.316	41.269
Inventar		6.194	5.062
Anlæg under udførelse		89.201	137.957
<b>I alt</b>		<b>1.613.538</b>	<b>1.582.321</b>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.9 Finansielle anlægsaktiver:</b>			
Langfristede tilgodehavender		2.389.041	2.406.442
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-274	-476
<b>I alt</b>		<b>2.388.768</b>	<b>2.405.967</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>4.002.306</b>	<b>3.988.288</b>
<b>5.10 OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Fysiske anlæg til salg (jordforsyningen)		122.523	109.371
Tilgodehavender		200.968	173.800
Værdipapirer		4.754	4.754
Likvide beholdninger		332.645	473.587
<b>I alt</b>		<b>660.890</b>	<b>761.512</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.663.197</b>	<b>4.749.800</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>5.11 EGENKAPITAL:</b>			
Modpost for takstfinansierede aktiver		0	0
Modpost for selvejende institutioners aktiver		60.679	81.118
Modpost for skattefinansierede aktiver		1.675.383	1.610.574
Reserve for opskrivning			
Balancekonto		1.237.175	1.349.307
<b>I alt</b>		<b>2.973.237</b>	<b>3.041.000</b>
<b>5.12 Hensatte forpligtelser</b>		<b>516.600</b>	<b>521.100</b>
<b>5.13 Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>815.999</b>	<b>782.548</b>
<b>5.14 Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>352.195</b>	<b>399.946</b>
<b>5.15 Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.</b>		<b>5.167</b>	<b>5.205</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.663.197</b>	<b>4.749.800</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

## 5. Noter til regnskabsopgørelse og balance

### 5.1. Skatter

Skatteindtægterne fordeler sig således:

**Tabel 5.1.1. Skatter**

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Restbudget
Personskatter	-2.870,356	-2.870,356	-2.870,203	-0,153
Selskabsskatter	-51,054	-51,054	-51,054	0,000
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,313	-1,313	-2,259	0,946
Grundskyld	-169,631	-169,631	-170,044	0,413
Anden skat på fast ejendom	-2,598	-2,598	-2,598	0,000
<b>Skatteindtægter i alt</b>	<b>-3.094,952</b>	<b>-3.094,952</b>	<b>-3.096,157</b>	<b>1,205</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

Et positivt restbudget betyder der har været flere indtægter end budgetteret

Indtægterne på grundskyld kan opgøres på følgende måde:

**Tabel 5.1.1.1 Grundskyld**

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Restbudget
Grundskyld for 2025	-169,631	-169,631	-169,631	0,000
Regulering af grundskyld tidligere år som følge af nye vurderinger	0,000	0,000	-0,413	0,413
<b>Grundskyld i alt</b>	<b>-169,631</b>	<b>-169,631</b>	<b>-170,044</b>	<b>0,413</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

### 5.2. Generelle tilskud

Tilskuddene fordeler sig således:

**Tabel 5.2.1. Generelle tilskud**

Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget 2025	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Restbudget
Kommunal udligning	-613,006	-613,006	-613,008	0,002
Statstilskud til kommuner	-771,549	-770,625	-770,628	0,003
Efterregulering	0,000	20,784	18,428	2,356
Udligning af selskabsskat	-34,092	-34,092	-34,092	0,000
Udligning af dækningsafgift vedr. offentlige ejendomme	-0,540	-0,540	-0,540	0,000
Udligning vedrørende udlændinge, netto	1,496	1,496	1,500	-0,004
Kommunalt udviklingsbidrag	6,966	6,966	6,972	-0,006
Tilskud til Ø-kommuner	-4,560	-4,560	-4,560	0,000
Tilskud til bedre kvalitet i dagplejen	-5,280	-5,280	-5,280	0,000
Tilskud til generelt løft i ældreplejen	-9,652	-9,652	-9,648	-0,004
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-12,934	-12,934	-12,936	0,002
Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet	-79,296	-79,296	-79,332	0,036
Tilskud til værdig ældrepleje	-13,548	-13,548	-13,548	0,000
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på ældreområdet	-1,296	-1,296	-1,296	0,000
Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	-81,432	-81,432	-81,432	0,000
Kompensation vedr. nettotab dækningsafgift	-7,104	-7,104	-7,104	0,000
<b>Tilskudsindtægter i alt</b>	<b>-1.625,827</b>	<b>-1.604,119</b>	<b>-1.606,504</b>	<b>2,385</b>

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 indtægt på 5,300 mio. kr.

### 5.3. Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

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

Nettoudgifterne udgør 4.434,900 mio. kr. hvilket er en mindredgift på 48,532 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindre udgiften fremkommer således:

**Tabel 5.3.1. Mindre udgifter drift**

	Beløb i mio. kr.
Driftsudgifter	29,492
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-0,003
Overførsler	19,042
<b>Drift i alt</b>	<b>48,532</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

### 5.4. Renter m.v.

Regnskabsresultatet viser netto merindtægter på 20,782 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2025.

**Tabel 5.4.1. Renter m.v.**

Beløb i mio. kr.	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Restbudget
Renter af indestående	-0,005	-2,131	2,126
Renter af obligationer/aktier	-8,200	-22,913	14,713
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,163	0,053	-0,216
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,063	-0,279	0,216
Renter af udlæg vedrørende forsyning	0,000	-0,002	0,002
Renter af langfristet gæld	9,505	8,968	0,537
Renter af kortfristet gæld	0,000	-0,087	0,087
Kurstab og gevinster	0,075	-1,027	1,102
Garantiprovision	-3,600	-5,815	2,215
<b>Renter m.v. i alt</b>	<b>-2,451</b>	<b>-23,233</b>	<b>20,782</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Indtægter er angivet med "-"

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

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

Der er en merindtægt på 2,126 mio. kr. på renter af kommunens indestående.

Derudover er der en merindtægt på 14,713 mio. kr. på renter af kommunens obligationer/aktier, hovedsageligt som følge af udbytter, som ikke var budgetterede.

Der har også været en merindtægt på 1,102 mio. kr. vedrørende kursgevinster på kommunens investerede midler samt en merindtægt på 2,215 mio. kr.

## 5.5. Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder og jordforsyning)

De samlede nettoudgifter til anlæg har været på 176,275 mio. kr. I forhold til korrigeret budget giver det et netto mindre forbrug på 89,967 mio. kr.

**Tabel 5.5.1. Større udvalgte anlægsprojekter**

Anlægsprojekt	Nettoforbrug i mio. kr.
Ny daginstitution på Thrigesvej i Haderslev	12,677
Børnecenter Nustrup	6,031
Formidlings- og magasinbygning på Kløvervej 87B	13,728
Jomfrusti-projektet	44,487
Energibesparende foranstaltninger 2025	5,000
Bygningsvedligeholdelse	25,293

Samlet specifikation over anlæg findes i oversigten: Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2025, 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 6,511 mio. kr. og udgifter til jordkøb, byggemodning og færdiggørelsesarbejder for 3,891 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 2025	Forbrug 2025	Bogført direkte på status	Ultimo 2025
Deponi A/S	0,000	0,000	-0,179	-0,179
Administrationsgebyr affald husholdninger (kommunen)	-0,251	-0,032	0,000	-0,283
Jordflytning, erhverv (kommunen)	-0,023	0,009	0,000	-0,014
<b>I alt</b>	<b>-0,273</b>	<b>-0,024</b>	<b>-0,179</b>	<b>-0,476</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

- = kommunens gæld til brugerne

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

Affaldsordninger som over år skal "hvile i sig selv" var med i selskabsdannelsen 1. januar 2010 og administreres af Provas A/S. Der kom fra regnskabsåret 2024 nye retningslinjer for, hvordan bogføringen af brugernes mellemregning skal konteres. De nye retningslinjer betød, at et mellemværende mellem Provas A/S og brugerne ikke længere skulle påvirke kommunens regnskab og balance. Mellemværendet blev nulstillet i regnskabet for 2024 og fremgår ikke længere i noten.

Kommunens egne udgifter til administration til affaldsplanlægning m.v. opkræves ved husholdninger af Provas A/S for kommunen. Kommunens udgifter opgøres årligt. I 2025 er der opkrævet for meget hos brugerne, som vil blive reguleret i opkrævningen for 2027.

Jordflytningsgebyr opkræves hos erhverv. I 2025 er der opkrævet for lidt, som reguleres i kommende års takster.

## 5.8. Materielle anlægsaktiver

**Tabel 5.8.1. Oversigt**

Beløb i mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	I alt
<b>Kostpris 01.01.2025</b>	<b>293,797</b>	<b>2.204,629</b>	<b>163,986</b>	<b>25,618</b>	<b>289,685</b>	<b>4,245</b>	<b>136,710</b>	<b>3.118,670</b>
Tilgang	0,000	3,555	10,357	0,128	51,548	0,000	5,990	71,578
Afgang	-1,256	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-3,744	-5,000
Overført	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Kostpris 31.12.2025</b>	<b>292,541</b>	<b>2.208,184</b>	<b>174,343</b>	<b>25,746</b>	<b>341,233</b>	<b>4,245</b>	<b>138,956</b>	<b>3.185,248</b>
<b>Opskrivninger 01.01.2025</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
Årets opskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Opskrivninger 31.12.2025</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01.01.2025</b>	<b>0,970</b>	<b>-1.020,568</b>	<b>-124,670</b>	<b>-19,424</b>	<b>-200,483</b>	<b>-4,245</b>	<b>-14,188</b>	<b>-1.382,608</b>
Årets afskrivninger	0,000	-71,693	-8,404	-1,260	0,000	0,000	0,000	-81,357
Årets nedskrivninger	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	1,047	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,047
Årets værdireguleringer	-10,846	-1,602	0,000	0,000	-2,792	0,000	-15,398	-30,638
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2025</b>	<b>-8,829</b>	<b>-1.093,863</b>	<b>-133,074</b>	<b>-20,684</b>	<b>-203,275</b>	<b>-4,245</b>	<b>-29,586</b>	<b>-1.493,556</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025</b>	<b>283,712</b>	<b>1.114,321</b>	<b>41,269</b>	<b>5,062</b>	<b>137,958</b>	<b>0,000</b>	<b>109,371</b>	<b>1.691,692</b>
<b>Finansielt leasede aktiver udgør</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,834</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,834</b>
<b>Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner</b>	<b>4,837</b>	<b>75,317</b>	<b>0,000</b>	<b>0,963</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>81,118</b>
<b>Afskrives over (år)</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>30-50 år</b>	<b>5-20 år</b>	<b>3-10 år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>5 år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	

Afrundingsdifferencer kan forekomme

## 5.9. Finansielle anlægsaktiver

Posten er sammensat således:

**Tabel 5.9.1. Oversigt**

	Beløb i mio. kr.
Langfristede tilgodehavender	2.406,442
Udlæg vedr. forsyningsområdet	-0,476
<b>I alt</b>	<b>2.405,967</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Langfristede tilgodehavender sammensættes således:

**Tabel 5.9.2. Oversigt**

	Beløb i mio. kr.
Aktier og andelsbeviser	2.354,801
Tilgodehavender hos grundejere	0,001
Udlån til beboerindskud	9,568
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	42,072
<b>I alt</b>	<b>2.406,442</b>

### 5.9.1. Aktier og andelsbeviser m.v.

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

Egenkapitalen i Fælleskøkkenet Elbo pr. 31. december 2024 var på 9,296 mio. kr. Haderslev Kommunes andel udgør 2,349 mio. kr.

100 % af egenkapitalen i PROVAS Holding A/S pr. 31. december 2024. I alt 2.307,305 mio. kr.

36,6 % af egenkapitalen pr. 31. december 2024 i Brand & Redning Sønderjylland på 62,237 mio. kr. I alt 22,797 mio. kr.

0,625 % af egenkapitalen i Kommunernes Pensionsforsikring (Sampension) pr. 31. december 2024 på 3,576 mia. kr. I alt 22,350 mio. kr.

**Tabel 5.9.1.1. Oversigt**

Selskaber	Beløb i mio. kr.
Fælleskøkkenet Elbo I/S	2,349
Haderslev Forsyning A/S (Provas Holding A/S)	2.307,305
Brand & Redning Sønderjylland	22,797
Kommunernes pensionsforsikring (Sampension)	22,350
<b>I alt</b>	<b>2.354,801</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Tallene fra samtlige selskaber er fra regnskab 2024, da deres regnskaber for 2025 endnu ikke er afsluttet.

### 5.9.2. Udlån til beboerindskud

Det forventede tab på udlån til beboerindskud er opgjort til 0,575 mio. kr. Beregningen er skønsmæssigt foretaget ud fra de faktiske tab, der har været i løbet af 2025. Den nominelle værdi udgør 10,143 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	3,599
Lån til betaling af ejendomsskatter for visse parcel- og rækkehuse	7,636
Indfrysningsslån – grundskyld	10,266
Tilgodehavender hos visse børnehaver og plejehjem mv.	0,450
Tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion	20,121
PROVAS A/S vedr. forsyningsområdet	0,000
<b>I alt</b>	<b>42,072</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Det forventede tab på tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion er opgjort til 1,360 mio. kr. Beregningen er skønsmæssigt foretaget ud fra de faktiske tab, som der har været i løbet af 2025. Den statslige andel af det forventede tab udgør 0,476 mio. kr., som er modtaget under posten for kortfristede gæld. Den samlede nominelle værdi af tilbagebetalingspligtige ydelser med statslig refusion udgør 16,111 mio. kr.

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 180,7 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	109,371
Tilgodehavender	173,800
Værdipapirer	4,754
Likvide beholdninger	473,587
<b>I alt</b>	<b>761,512</b>

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. Årets bevægelser er specificeret i tabel 5.8.1

#### 5.10.2. Tilgodehavender

Posten sammensættes af:

**Tabel 5.10.2.1. Oversigt tilgodehavender**

	Beløb i mio. kr.
Refusionsmellemværende med staten	28,581
Tilgodehavender vedr. daginstitutioner, skolefritidsordninger, musikskole, ejendomsskatter og andre kommunale krav	133,903
Mellemregningsforhold på tværs af årene	0,688
Tilgodehavender ved selvejende institutioner	10,628
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,000
<b>I alt</b>	<b>173,800</b>

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 2025 har likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, været positiv hele året. Pr. 31. december 2025 var likviditeten, opgjort efter kassekreditreglen, på 690,877 mio. kr.

**Tabel 5.10.4.1. Oversigt over likviditet opgjort efter kassekreditreglen**

Beløb i mio. kr.	2023	2024	2025
Regnskabsført det pågældende år	503,187	589,618	690,877

Likviditeten er gjort op ved at tage gennemsnittet af en summering af de daglige saldi i perioden 1. januar 2025 til 31. december 2025, 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	0,023	-0,003	0,020
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-173,057	130,531	-42,526
Obligationsbeholdning*	505,679	10,414	516,093
<b>Total</b>	<b>332,645</b>	<b>140,942</b>	<b>473,587</b>

\*Beløbet er ekskl. renter  
Afrundingsdifferencer kan forekomme

#### 5.10.5. Aktivpleje

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

Kursværdien på investeringsdepotet er pr. 31. december 2025 på 518,510 mio. kr. inkl. renter. De tidligere deponerede midler er overført til det ordinære investeringsdepot.

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

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

**Tabel 5.10.5.1. Investeringsportefølje**

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

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

I kalenderåret 2025 har kommunen haft et samlet positivt afkast på 10,294 mio. kr. på investeringsdepotet. Heraf er der løbende bogført renter og udbytter for 23,570 mio. kr. gennem 2025, mens der ultimo 2025 er bogført urealiserede kursgevinster på -13,267 mio. kr.

## 5.11. Egenkapital

**Tabel 5.11.1. Udvikling i egenkapital**

	Beløb i mio. kr.
<b>Ultimo 2024</b>	<b>2.973,237</b>
Primo saldo regulering mellemregning mv.	0,000
<b>Primo 2025</b>	<b>2.973,237</b>
+/- Udviklingen til modpost fysiske aktiver	-44,369
+/- Udviklingen på balancekontoen	112,132
<b>Ultimo 2025</b>	<b>3.041,000</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

**Tabel 5.11.2. Bevægelser på balancekonti**

Udgiftsregnskab	Beløb i mio. kr.
Primo 2025	1.237,175
Resultat i alt	122,662
+/- regulering forsyningsvirksomhedernes finansielle resultat. Posteret direkte på forsyningsvirksomhedernes mellemregningskonti	0,000
Posteret direkte på balancekontoen	-10,530
<b>Ultimo 2025</b>	<b>1.349,307</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

**Tabel 5.11.3. Redegørelse for posteringer på balancekonti**

	Beløb i mio. kr.
<b>Værdireguleringer mv.</b>	
Kursregulering af likvide aktiver	-13,265
Aktier og andelsbeviser	20,543
Indskud i Landsbyggefonden "nulstillet"	-3,331
Regulering indekslån mv.	-0,036
Regulering indekslån mv. ældreboliger	-0,735
Regulering vedr. motorkøretøjer	0,741
Tilgodehavender, regulering af selvejende institutioner	0,017
Langfristede tilgodehavende, pantebreve	-0,060
Kortfristet gæld, selvejende institutioner	1,712
Tilbagebetalingspligtige ydelser, netto	0,171
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-0,024
Indfrielse af indekslån, ældreboligere	-2,064
<b>Afskrivninger:</b>	
Langfristede tilgodehavender boligindskudslån	-0,170
Kortfristede tilgodehavender/betalingskontrol	-3,405
Kortfristet gæld staten	0,438
Kortfristet gæld i øvrigt/mellemregning	-0,584
<b>Forventet tab:</b>	
Beboerindskud, netto	-0,175
<b>Opsparet feriemidler for funktionærer, regulering og indeksering</b>	<b>-5,969</b>
<b>Leasingforpligtelser</b>	<b>0,167</b>
<b>Tjenestemandsforspligtelser</b>	<b>0,000</b>
<b>Arbejdsskadepligtelser</b>	<b>-4,500</b>
<b>Direkte posteringer på balancekontoen i alt</b>	<b>-10,530</b>

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)	101,300
<b>I alt</b>	<b>521,100</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

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

Den næste aktuaropgørelse for ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udarbejdes i 2027.

## 5.13. Langfristet gæld

Kommunens langfristede gæld ultimo 2025 udgør 782,548 mio. kr.

**Tabel 5.13.1. Oversigt over langfristet gæld 2025**

Funktion	Område	Primo 2025 (Beløb i mio. kr.)	Ultimo 2025 (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	463,563	443,506
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	1,449	1,210
09.55.73	Lønmodtagernes Feriemidler	163,015	168,549
09.55.75	Langfristet gæld med indlands kreditor	1,281	1,245
09.55.77	Ældreboliger	185,690	167,250
09.55.78	Færgeinvesteringer	0	0
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,001	0,834
<b>Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og Lønmodtagernes Feriemidler</b>		<b>464,844</b>	<b>444,751</b>
<b>Langfristet gæld ekskl. Leasing</b>		<b>814,997</b>	<b>781,714</b>
<b>Langfristet gæld</b>		<b>815,999</b>	<b>782,548</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme.

### 5.13.1. Gældspleje

Formålet med gældsplejen er at minimere finansieringsomkostningerne vedrørende kommunens gæld, sammenholdt med ønsket om en forudsigelig udvikling i ydelserne til afvikling af gælden og dermed opnå budgetsikkerhed.

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

Låneporteføljen var ved udgangen af 2025 på 444,751 mio. kr. Dette beløb omhandler ikke lån vedrørende udstykninger, ældreboliger, leasing, selvejende institutioner eller Lønmodtagernes Feriemidler. Jævnfør vedtagende politik for aktiv styring, skal forrentningen af kommunens låneportefølje holde sig indenfor rammerne i tabellen nedenfor.

**Tabel 5.13.1.1. Låneportefølje opdeling**

Forrentning	Rammer	Andel
Fast	50 % - 100 %	73,3 %
Variabel	0 % - 50 %	26,7 %

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 2025 følgende swapaftaler:

**Tabel 5.13.1.2. Oversigt swapaftaler**

Swap-udbydere	Forrentning	Type	Oprindelig hovedstol	Restgæld ultimo 2025	Udløb	Valuta	Rente	Markedsværdi ultimo 2025
Deutsche Bank	Fast	Rente-swap	615 mio. kr.	115,847 mio. kr.	10-03-2032	DKK	1,15 %	1,606 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 2025 medførte denne mekanisme, at markedsværdien var 1,606 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 2025 er opgjort til 51,142 mio. kr. Det kommer fra låneadgangsgivende udgifter på i alt 53,949 mio. kr. Herfra fratrækkes i alt 2,807 mio. kr. vedr. deponeringspligtigt beløb jf. lånebekendtgørelsen.

**Tabel 5.13.2.1. Lånerammeopgørelse**

Udgift	Låneadgang	Låneberettiget udgift (Beløb i mio. kr.)
Energibesparende foranstaltninger	§2, stk. 1, pkt. 6	8,386
Sanering/byfornyelse (Jomfrusti-projektet) med 95 % låneadgang	§2, stk. 1, pkt. 8	42,263
Områdefornyelse	§2, stk. 1, pkt. 8	0,179
Lån til betaling af grundskyld i forhold til borgerne	§2, stk. 1, pkt. 16	-0,654
Udgifter til kommunale have	§2, stk. 1, pkt. 18	3,775
<b>I alt direkte adgang jf. lånebekendtgørelsen</b>		<b>53,949</b>
Deponeringspligtigt beløb ifbm. køb af ejendom	§3, stk. 1	-1,245
Deponering af rådighedsbeløb jf. afgørelse fra Forsyningstilsynet	§3, stk. 1	-0,207
Deponeringspligtigt beløb ifbm. finansiering af Løgumkloster brandst.	§3, stk. 1	-1,355
<b>Samlet låneadgang på baggrund af regnskab 2025</b>		<b>51,142</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

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

Ledig låneramme kan i henhold til lånebekendtgørelsen ligeledes anvendes til at frigøre deponering. Haderslev Kommune har haft et deponeringspligtigt beløb på i alt 2,807 mio. kr. i forbindelse med køb af en ejendom, en afgørelse fra Forsyningstilsynet, samt finansiering af Løgumkloster brandstation.

### 5.13.3. Afdrag på lån og leasing

Kommunen har i 2025 afdraget 82,264 mio. kr. på følgende lån:

**Tabel 5.13.3.1. Oversigt afdrag inkl. indeksreguleringer**

Område <small>Beløb i mio. kr.</small>	Korrigeret budget 2025	Regnskab 2025	Restbudget
Kommunekredit ekskl. Jordforsyning	63,903	63,105	0,798
Kommunekredit – jordforsyning	0,239	0,239	0,000
Lønmodtagernes Feriemidler	26,833	0,435	26,398
Ældreboliger	22,109	18,485	3,624
<b>Afdrag ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og Lønmodtagernes Feriemidler</b>	<b>63,903</b>	<b>63,105</b>	<b>0,798</b>
<b>Afdrag ekskl. leasing</b>	<b>113,084</b>	<b>82,264</b>	<b>30,820</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I forhold til budgettet er der en mindredgift på 0,798 mio. kr. i forhold til afdrag på den kommunale langfristede gæld, ekskl. leasing, ældreboliger, jordforsyning og Lønmodtagernes Feriemidler.

I tabel 3.1 Finansieringsoversigt er afdrag opgjort til 83,035 mio. kr. Forskellen på 0,771 mio. kr. vedrører indeksering af indeksslån, som er reguleret direkte på egenkapitalen.

### 5.14. Kortfristede gældsforpligtelser

Posten sammensættes således:

**Tabel 5.14.1. Kortfristede forpligtelser**

	Beløb i mio. kr.
Kortfristet gæld til staten	12,098
Kortfristet gæld i øvrigt	387,848
<b>I alt</b>	<b>399,946</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Kortfristet gæld til staten sammensættes således:

**Tabel 5.14.2. Kortfristede forpligtelser staten**

	Beløb i mio. kr.
Tilbagebetalingspligtige ydelser, refusion	12,098

Kortfristet gæld i øvrigt sammensættes således:

**Tabel 5.14.3. Kortfristede forpligtelser i øvrigt**

	Beløb i mio. kr.
Kirkekassernes tilgodehavende hos kommunen	0,407
Skyldige feriepenge	7,230
Kommunens gæld til leverandører	149,756
Gæld til ældreboliger	4,074
Diverse mellemregningsforhold	93,613
Mellemregningsforhold på tværs af årene	113,556
Selvejende institutioner med overenskomst	0,296
Netto gæld til områder med eksterne konti	18,916
<b>I alt</b>	<b>387,848</b>

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	-0,174
Depositata	-3,316
Depositata	8,546
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0,150
<b>I alt</b>	<b>5,205</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Netto beløbet på 5,230 mio. kr. vedrørende depositata er beboerindsud til ældreboliger m.v. på 7,382 mio. kr. samt depositata til lejemaal m.v. på -2,152 mio. kr.

## 6. Regnskabsoversigt 2025

**Tabel 6.1. Regnskabsoversigt**

FINANSIERING						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2025		Vedttaget budget 2025		Tillægsbev./ overførsler 2025	
	U	I	U	I	U	I
Renter af likvide aktiver	0,126	-10,421	0,374	-8,579	0,000	0,000
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,066	-0,014	-0,163	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristede tilgodehavender	0,000	-15,029	0,000	-0,063	0,000	0,000
Renter af udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,001	-0,002	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af kortfristet gæld	-0,014	-0,073	0,000	0,000	0,000	0,000
Renter af langfristet gæld	8,987	-0,019	9,580	0,000	0,000	0,000
Kurstab og kursgevinster	0,007	-6,849	0,000	-3,600	0,000	0,000
Tilskud og udligning	256,314	-2.043,018	39,260	-1.838,629	20,784	-4,260
Skatter	6,924	-2.928,181	7,608	-2.929,018	0,000	0,000
Optagne lån	0,000	-42,581	0,000	-43,400	0,000	-17,100
Afdrag på lån	82,562	0,006	85,120	0,000	27,964	0,000
Balanceforskydninger	390,818	-308,024	103,076	-87,333	-0,555	0,000
<b>Finansiering i alt</b>	<b>745,791</b>	<b>-5.354,204</b>	<b>244,855</b>	<b>-4.910,622</b>	<b>48,193</b>	<b>-21,360</b>

DRIFT						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2025		Vedttaget budget 2025		Tillægsbev./ overførsler 2025	
	U	I	U	I	U	I
<b>Alle udvalg skattefinansieret område</b>	<b>5.280,943</b>	<b>-847,128</b>	<b>5.307,481</b>	<b>-800,398</b>	<b>-19,937</b>	<b>-5,070</b>
Driftsudgifter	3.493,783	-501,400	3.489,169	-454,661	-7,832	-5,070
Aktivitetsbestemt medfinansiering	270,137	0,000	270,134	0,000	0,000	0,000
Overførselsudgifter	1.517,022	-345,729	1.548,178	-345,737	-12,105	0,000
<b>Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget</b>	<b>1.599,215</b>	<b>-337,578</b>	<b>1.619,897</b>	<b>-341,028</b>	<b>-4,927</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	119,641	-2,835	123,080	-6,011	6,240	0,000
Overførselsudgifter	1.479,573	-334,744	1.496,817	-335,017	-11,167	0,000
<b>Børne- og Familieudvalget</b>	<b>1.092,787</b>	<b>-187,192</b>	<b>1.047,923</b>	<b>-141,791</b>	<b>-0,813</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	1.092,787	-187,192	1.047,923	-141,791	-0,813	0,000
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>143,080</b>	<b>-32,184</b>	<b>136,450</b>	<b>-25,695</b>	<b>5,634</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	143,080	-32,184	136,450	-25,695	5,634	0,000
<b>Land- og Byudviklingsudvalget</b>	<b>1,657</b>	<b>-0,070</b>	<b>1,893</b>	<b>0,000</b>	<b>0,706</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	1,657	-0,070	1,893	0,000	0,706	0,000
<b>Senior- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.152,855</b>	<b>-90,525</b>	<b>1.155,995</b>	<b>-87,579</b>	<b>-20,032</b>	<b>5,680</b>
Driftsudgifter	882,718	-90,525	885,861	-87,579	-20,032	5,680
Aktivitetsbestemt medfinansiering	270,137	0,000	270,134	0,000	0,000	0,000
<b>Social- og Handicapudvalget</b>	<b>742,806</b>	<b>-135,778</b>	<b>752,760</b>	<b>-144,805</b>	<b>-1,836</b>	<b>-10,780</b>
Driftsudgifter	721,603	-124,738	731,664	-134,085	-1,836	-10,780
Overførselsudgifter	21,203	-11,040	21,095	-10,720	0,000	0,000
<b>Teknik- og Klimaudvalget</b>	<b>228,136</b>	<b>-21,512</b>	<b>219,968</b>	<b>-15,674</b>	<b>6,464</b>	<b>0,030</b>
Driftsudgifter	228,136	-21,512	219,968	-15,674	6,464	0,030
<b>Ungeudvalget</b>	<b>54,073</b>	<b>-0,639</b>	<b>56,272</b>	<b>-1,742</b>	<b>1,819</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	37,827	-0,694	51,007	-1,742	-9,243	0,000

<b>DRIFT</b>						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2025		Vedtaget budget 2025		Tillægsbev./ overførsler 2025	
	U	I	U	I	U	I
Overførselsudgifter	16,246	0,055	5,265	0,000	11,062	0,000
<b>Vækst- og Udviklingsudvalget</b>	<b>14,601</b>	<b>-0,839</b>	<b>15,301</b>	<b>-0,455</b>	<b>0,502</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	14,601	-0,839	15,301	-0,455	0,502	0,000
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>251,734</b>	<b>-40,811</b>	<b>301,021</b>	<b>-41,628</b>	<b>-7,455</b>	<b>0,000</b>
Driftsudgifter	251,734	-40,811	276,021	-41,628	4,545	0,000
Overførselsudgifter	0,000	0,000	25,000	0,000	-12,000	0,000
<b>Det brugerfinansierede område (drift)</b>	<b>101,697</b>	<b>-101,721</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,273</b>	<b>0,000</b>

<b>ANLÆG</b>						
Beløb i mio. kr.	Regnskab 2025		Vedtaget budget 2025		Tillægsbev./ overførsler 2025	
	U	I	U	I	U	I
Det skattefinansierede område	191,260	-16,519	172,757	-14,600	142,965	-34,417
Det brugerfinansierede område	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Anlæg i alt</b>	<b>191,260</b>	<b>-16,519</b>	<b>172,757</b>	<b>-14,600</b>	<b>142,965</b>	<b>-34,417</b>

<b>LIKVIDITET</b>						
Likviditetsforskydning	0,000	154,209	0,000	-0,570	-138,204	0,000

## 7. Overførte mer-/mindre forbrug på driftsbevillinger 2025

**Tabel 7.1. Oversigt**

Beløb i mio. kr.	Korr. budget 2025	Forbrug	Mer-/mindre forbrug jf. R2025	Overføres til 2026
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	123,309	116,807	6,502	6,165
Børne- og Familieudvalget	905,320	905,595	-0,275	-3,539
Kultur- og Fritidsudvalget	116,389	110,896	5,493	5,493
Land- og Byudviklingsudvalget	2,599	1,587	1,012	1,012
Senior- og Sundhedsudvalget	783,429	792,193	-8,764	-8,764
Social- og Handicapudvalget	584,964	596,865	-11,901	0,000
Teknik- og Klimaudvalget	210,788	206,624	4,164	5,348
Ungeudvalget	40,022	37,133	2,889	2,001
Vækst- og Udviklingsudvalget	15,348	13,762	1,586	0,767
Økonomiudvalget	213,386	196,107	17,279	10,669
Økonomiudvalget – Centrale puljer	26,053	14,815	11,237	11,237
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.021,606</b>	<b>2.992,384</b>	<b>29,223</b>	<b>30,390</b>
Senior- og Sundhedsudvalget	270,134	270,137	-0,003	-
<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering i alt</b>	<b>270,134</b>	<b>270,137</b>	<b>-0,003</b>	<b>-</b>
Beskæftigelse- og Borgerserviceudvalget	1.150,633	1.144,830	5,803	1,385
Social- og Handicapudvalget	10,375	10,163	0,212	-
Ungeudvalget	16,327	16,301	0,027	-
Økonomiudvalget	13,000	0,000	13,000	-
<b>Overførsler i alt</b>	<b>1.190,336</b>	<b>1.171,293</b>	<b>19,042</b>	<b>1,385</b>
Teknik- og Klimaudvalget	0,273	-0,024	0,297	0,297
<b>Brugerfinansieret område i alt</b>	<b>0,273</b>	<b>-0,024</b>	<b>0,297</b>	<b>0,297</b>
<b>I alt</b>	<b>4.482,349</b>	<b>4.433,790</b>	<b>48,559</b>	<b>32,072</b>

Afrundinger kan forekomme

"+" betyder mindre forbrug på udgifter/merindtægter på indtægter/henlæggelser,

"-" betyder mindre indtægter på indtægter/merforbrug på udgifter/kassetræk

De overførte midler overføres ikke én til én grundet den nye styrelsesvedtægt.

## 8. Anlægsprojekter, samt anlægsoverførsler 2025

**Tabel 8.1. Oversigt**

Udvalg og anlægsprojekt	N/M	Korr. budget 2025	Regnskab 2025	Mærmind. Forbrug 2025	Status på anlægsprojektet	Kassen	Overførsel til 2026
Børnecenter Over Jerstal	U	-0,083	0,032	-0,115	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,115	-
Ny daginstitution på Thrigesvej	U	13,075	12,677	0,398	Videreføres	-	0,398
Børnecenter Nustrup	U	6,359	6,031	0,328	Videreføres	-	0,328
Kapacitetstilpasninger på Louiseskolens pavillion	U	5,100	1,303	3,797	Videreføres	-	3,797
Kapacitetsudfordringer skoleområdet	U	1,660	0,470	1,190	Videreføres	-	1,190
Etablering af 0-6 års institution - Den selvvejende institution Myretuen i Bevtoft	U	0,800	0,435	0,365	Videreføres	-	0,365
Bygningsvedligehold og mindre anlæg på skoler og dagtilbud	U	2,000	1,008	0,992	Videreføres	-	0,992
Kløvermarkskolen	U	0,300	0,000	0,300	Videreføres	-	0,300
Ungdomsskolens fraflytning og genetablering af Afdeling Tingvejen	U	5,400	0,424	4,976	Videreføres	-	4,976
<b>Børne- og Familieudvalget</b>		<b>34,611</b>	<b>22,380</b>	<b>12,231</b>		<b>-0,115</b>	<b>12,346</b>
Formidlings- og magasinbygning på Kløvervej 87B	U	14,994	13,728	1,266	Videreføres	-	1,266
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	U	4,921	4,683	0,258	Videreføres	-	0,258
Helhedsplan for boldbaner ved Haderslev Idrætscenter	I	0,000	-0,100	0,100	Videreføres	-	0,100
Vojens Idrætshaller - udskiftning af tag	U	0,800	0,000	0,800	Videreføres	-	0,800
Svømmefaciliteter Vojens	U	5,150	0,370	4,780	Videreføres	-	4,780
Renovering af eksisterende svømmefaciliteter i Haderslev by	U	3,000	0,596	2,404	Videreføres	-	2,404
Svømmefaciliteter Haderslev by	U	0,511	0,500	0,011	Videreføres	-	0,011
Parkeringspladser - Hele Haderslev Kommune	U	0,457	0,008	0,449	Videreføres	-	0,449
Kapacitetsudnyttelse på boldbaner ved HIC	U	0,700	0,000	0,700	Videreføres	-	0,700
Vojens Halleme - udskiftning af CTS-styring i Frøs Arena	U	0,350	0,350	0,000	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,000	-
Renovering af to omklædningsrum i VBI's klubhus	U	0,575	0,519	0,056	Videreføres	-	0,056
Trænings- og udviklingscenter	U	0,175	0,006	0,169	Videreføres	-	0,169
Bygningstilpasningspulje KFU	U	1,908	0,017	1,891	Videreføres	-	1,891
Renovation af kunstgræsbane i Hammelev	U	1,400	0,000	1,400	Videreføres	-	1,400
Anlægs- og facilitetspulje 2025	U	2,961	2,498	0,463	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,463
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>		<b>37,900</b>	<b>23,154</b>	<b>14,746</b>		<b>0,000</b>	<b>14,747</b>
Skrydstrup Kultur og Fritidscenter (LBU)	U	3,000	0,000	3,000	Videreføres	-	3,000
Strategisk udviklingsplan i Vojens og Gram	U	1,627	1,214	0,413	Videreføres	-	0,413
Borgerbudgettering i landdistrikterne 2024	U	1,558	1,516	0,042	Videreføres	-	0,042
Borgerbudgettering i landdistrikterne 2024	I	0,290	0,000	0,290	Videreføres	-	0,290
Borgerbudgettering Haderslev/Starup 2024	U	1,734	0,851	1,083	Videreføres	-	1,083
Landdistriktpulje 2024	U	1,058	0,321	0,735	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,735
Landdistriktpulje 2025	U	1,000	0,855	0,145	Videreføres	-	0,145
Områdeformyelse Oksenvad landdistrikt	U	1,958	0,191	1,767	Videreføres	-	1,767
Områdeformyelse Oksenvad landdistrikt	I	-1,280	-0,610	-0,650	Videreføres	-	-0,650
Områdeformyelse Sønderballe landdistrikt	U	1,427	0,399	1,028	Videreføres	-	1,028
Områdeformyelse Sønderballe landdistrikt	I	-1,280	-1,282	0,002	Videreføres	-	0,002
Områdeformyelse Vojens By	U	0,500	0,025	0,475	Videreføres	-	0,475
Områdeformyelsesprogram Vojens 1, Rådhuscentret	U	3,573	0,000	3,573	Videreføres	-	3,573
Områdeformyelsesprogram Vojens 1, Rådhuscentret	I	-1,743	0,000	-1,743	Videreføres	-	-1,743
Områdeformyelsesprogram Gram	U	4,139	0,321	3,818	Videreføres	-	3,818
Områdeformyelsesprogram Gram	I	-2,600	-0,281	-2,319	Videreføres	-	-2,319
Pulje 2024 Område- og landsbyformyelse	U	6,516	3,157	3,359	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	3,359
Pulje 2024 Område- og landsbyformyelse	I	-4,735	-1,875	-2,860	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	-2,860
Pulje 2025 Område- og landsbyformyelse	U	1,500	0,005	1,495	Videreføres	-	1,495
Områdeformyelse Nustrup	U	2,500	0,101	2,399	Videreføres	-	2,399
Områdeformyelse Nustrup	I	-1,500	0,000	-1,500	Videreføres	-	-1,500
Forum Vojens og Vision Gram 2024-2025	U	4,415	0,345	4,070	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	4,070
Forum Vojens og Vision Gram 2024-2025	I	0,000	0,000	0,000	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,000
<b>Land- og Byudviklingsudvalget</b>		<b>23,695</b>	<b>5,090</b>	<b>18,605</b>		<b>0,000</b>	<b>18,602</b>
Opførelse af 16 Ældreboliger på Højmarken i Gram	U	0,199	0,341	-0,142	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,142	-
Servicearealer på Højmarken i Gram	U	0,986	0,800	0,186	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,186	-
Servicearealer på Højmarken i Gram	I	-0,233	0,057	-0,290	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,290	-
Velfærdsteknologi til demensvenlige ældreboliger	U	0,267	0,006	0,261	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,261	-
Teknisk infrastruktur, ladestander til elbiler	U	2,757	2,460	0,297	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,297	-
Samling af Tandplejen - forundersøgelse	U	0,300	0,240	0,060	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,060	-
Velfærdsteknologiske og digitale løsninger	U	1,000	1,000	0,000	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,000	-
<b>Senior- og Sundhedsudvalget</b>		<b>5,276</b>	<b>4,905</b>	<b>0,371</b>		<b>0,371</b>	<b>0,000</b>
Renovering af køkken og bad på værestedet Kolibri	U	0,507	0,521	-0,014	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,014	-
Etablering af aktivitetslokaler på Odinsgården	U	0,806	0,726	0,080	Videreføres	-	0,080
Anskaffelse og indretning af Børne- og Ungeinstitution	U	8,000	0,000	8,000	Videreføres	-	8,000
Investering i fysiske rammer SHU	U	3,800	0,000	3,800	Videreføres	-	3,800
Robuste og fleksible botilbud	U	6,528	2,784	3,744	Videreføres	-	3,744
Køb af Østergade 98	U	8,400	0,000	8,400	Videreføres	-	8,400
<b>Social- og Handicapudvalget</b>		<b>28,039</b>	<b>4,012</b>	<b>24,027</b>		<b>-0,014</b>	<b>24,042</b>

Udvalg og anlægsprojekt	MNR	Korr. budget 2025	Regnskab 2025	Mærkmnd. Forbrug 2025	Status på anlægsprojektet	Kassen	Overførsel til 2026
Ostergade/Hornørkajen, klargøring af grund	U	3,301	0,000	3,301	Videreføres	-	3,301
Ostergade/Hornørkajen, klargøring af grund	I	0,035	0,000	0,035	Videreføres	-	0,035
Pulje til bygningformyelse og -bevaring 2021	U	0,105	0,000	0,105	Videreføres	-	0,105
Landbrugets BNBO-indsats for drikkevandet	U	0,503	0,150	0,353	Videreføres	-	0,353
Haderslev Dam og fjord	U	1,000	1,000	-0,000	Videreføres	-	-0,000
Oversvømmelsessikring af Fole	U	2,661	1,173	1,488	Videreføres	-	1,488
Håndtering af klimavand, klimatilpasning og kyststrategi	U	6,113	0,949	5,164	Videreføres	-	5,164
Vores kyst, anlægsprojekt med bidragsfordeling	U	2,724	2,382	0,362	Videreføres	-	0,362
Vores kyst, anlægsprojekt med bidragsfordeling	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Klimaplan 2022-2050 (2025-2027)	U	4,862	3,889	1,173	Videreføres	-	1,173
Klimaplan 2022-2050 (2025-2027)	I	0,000	-0,231	0,231	Videreføres	-	0,231
Naturprojekter og øget biodiversitet	U	0,819	0,222	0,597	Videreføres	-	0,597
Flytning af driftsafdelingen (Fjordagerbakke 3)	U	0,188	0,185	-0,007	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,007	-
Broer og bygværker	U	5,733	5,900	-0,167	Videreføres	-	-0,167
Offentlige toiletter i Vojsens, anlæg	U	0,230	0,034	0,196	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,196	-
Flytning af driftsafdeling i Haderslev og Vojsens	U	14,700	6,104	8,596	Videreføres	-	8,596
Flytning af driftsafdeling i Haderslev og Vojsens	I	0,000	0,000	0,000	Videreføres	-	0,000
Tilgængelighedspulje 2025-2026	U	0,428	0,306	0,122	Videreføres	-	0,122
Byformyelse Jomfrusten	U	30,142	50,680	-20,538	Videreføres	-	-20,538
Byformyelse Jomfrusten	I	-10,000	-6,193	-3,807	Videreføres	-	-3,807
2-1 veje langs Erlevvej	U	0,161	0,000	0,161	Videreføres	-	0,161
Forbedret infrastruktur Amum	U	3,842	0,020	3,822	Videreføres	-	3,822
Krydsningsheller/signalanlæg Ribe Landevej	U	1,871	1,831	0,240	Videreføres	-	0,240
Cykelsti Nustrup - Ulldal	U	0,437	0,221	0,216	Videreføres	-	0,216
Fællesstier Norgesvej og Louisevej (med statstilskud)	U	0,324	0,019	0,305	Videreføres	-	0,305
Fællesstier Norgesvej og Louisevej (med statstilskud)	I	-0,576	-0,532	-0,044	Videreføres	-	-0,044
Cykelsti Gram - Brændstrup (med statstilskud)	U	5,208	0,569	4,639	Videreføres	-	4,639
Cykelsti Gram - Brændstrup (med statstilskud)	I	-2,750	-0,073	-2,677	Videreføres	-	-2,677
Cykelstier Ny Erlevvej, færdiggørelse	U	0,667	0,000	0,667	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,667	-
Pulje til stipal 2021, diverse	U	0,552	0,038	0,514	Videreføres	-	0,514
1. og 2. bypass sejrende Aarø	U	0,060	0,000	0,060	Videreføres	-	0,060
Forberedelse til oprensning af Haderslev Fjord	U	0,185	0,108	0,077	Videreføres	-	0,077
Pulje til prioritering af havne og færge	U	4,537	5,016	-0,479	Videreføres	-	-0,479
Pulje til oprensning af sejrende Haderslev Inderhavn og fjord	U	3,000	0,000	3,000	Videreføres	-	3,000
Pulje til udbedning af stormflodskader oktober 2023	U	-0,134	0,085	-0,199	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,199	-
Pulje til udbedning af stormflodskader oktober 2023	I	-0,327	-0,358	0,031	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,031	-
Pulje til trafikikkerhed (2025-)	U	1,822	0,499	1,323	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	1,323
Krydsbygning ved tilslutningsanlæg 67 Sønderjyske Motorvej	U	6,000	0,124	5,876	Videreføres	-	5,876
Krydsbygning ved tilslutningsanlæg 67 Sønderjyske Motorvej	I	-3,000	0,000	-3,000	Videreføres	-	-3,000
Cykelsti mellem Starup og Hejsager (med statstilskud)	U	1,000	0,896	0,104	Videreføres	-	0,104
Cykelsti mellem Starup og Hejsager (med statstilskud)	I	-0,200	0,000	-0,200	Videreføres	-	-0,200
Cykelsti over matr.nr. 319 Bramrup, Moltrup (Bestsellergrund)	U	3,100	0,052	3,048	Videreføres	-	3,048
Sikre skoleveje i Haderslev Sydby (cykelsti med statstilskud)	U	6,000	4,984	1,016	Videreføres	-	1,016
Sikre skoleveje i Haderslev Sydby (cykelsti med statstilskud)	I	-0,250	0,000	-0,250	Videreføres	-	-0,250
<b>Teknik- og Klimaudvalget</b>		<b>95,073</b>	<b>79,628</b>	<b>15,445</b>		<b>0,687</b>	<b>14,757</b>
Strategisk udviklingsplan i Haderslev	U	3,350	0,000	3,350	Videreføres	-	3,350
Basen, et oplevelsescenter i Skrydstrup	U	1,910	0,292	1,618	Videreføres	-	1,618
Aarø Nature (Nordea-fond projekt)	U	1,000	0,495	0,505	Videreføres	-	0,505
Aarø Nature (Nordea-fond projekt)	I	0,600	0,000	0,600	Videreføres	-	0,600
Belysning i byrum	U	0,500	0,159	0,341	Videreføres	-	0,341
<b>Vækst- og Udviklingsudvalget</b>		<b>6,160</b>	<b>0,945</b>	<b>5,215</b>		<b>0,000</b>	<b>5,214</b>
Byggemodning og salg Starup	U	0,848	0,342	0,506	Videreføres	-	0,506
Byggemodning og salg Starup	I	3,158	-2,280	5,438	Videreføres	-	5,438
Byudvikling	U	4,271	0,000	4,271	Videreføres	-	4,271
Køb af grund Stensbækvej	U	1,200	0,364	0,836	Videreføres	-	0,836
Søndergård Allé 2	U	-0,012	0,000	-0,012	Videreføres	-	-0,012
Søndergård Allé 2	I	-1,000	0,000	-1,000	Videreføres	-	-1,000
Fredsted Vest (Løkkeager)	U	0,629	0,144	0,485	Videreføres	-	0,485
Fredsted Vest (Løkkeager)	I	0,636	-1,156	1,792	Videreføres	-	1,792
Byggemodning på Runebakken	U	0,243	0,008	0,235	Videreføres	-	0,235
Byggemodning på Runebakken	I	-3,760	0,000	-3,760	Videreføres	-	-3,760
Salg på Gåskærgade 26	U	0,058	0,300	-0,242	Videreføres	-	-0,242
Salg på Gåskærgade 26	I	-5,680	0,000	-5,680	Videreføres	-	-5,680
Hammelev Erhvervsområde	U	1,117	0,588	0,529	Videreføres	-	0,529
Midlertidige boliger på Jomfrusten	U	0,061	0,000	0,061	Videreføres	-	0,061
Vojsens Andelsboligforening	U	-0,017	0,000	-0,017	Videreføres	-	-0,017
Vojsens Andelsboligforening	I	-2,700	0,000	-2,700	Videreføres	-	-2,700
2025 Pulje til byggemodning og salg af grunde	U	1,900	1,541	0,359	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,359	-
2025 Pulje til byggemodning og salg af grunde	I	-1,400	-1,618	0,218	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,218	-
Erhvervsområde Haderslev-Vojsens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022	U	-0,112	0,000	-0,112	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,112	-
Erhvervsområde Haderslev-Vojsens ((Nordvest) EP3 Hammelev) 2022	I	0,038	0,000	0,038	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,038	-
Trekanten 3 (tidl. IdeMøbler)	U	0,834	0,107	0,527	Videreføres	-	0,527
Trekanten 3 (tidl. IdeMøbler)	I	-1,500	0,000	-1,500	Videreføres	-	-1,500
Tiny Houses, boligformål	U	0,465	0,490	-0,025	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,025	-
Køb af højskolens arealer i Gram	U	1,900	1,520	0,380	Videreføres	-	0,380
Nedrivning af det gamle hotel i Gram	U	2,100	0,126	1,974	Videreføres	-	1,974
Salg af Ungdomsskolen (Tingvejen)	U	0,100	0,015	0,085	Videreføres	-	0,085
Salg af Ungdomsskolen (Tingvejen)	I	-4,700	0,000	-4,700	Videreføres	-	-4,700
Salg af Kulhavsvej 4 m.fl.	U	0,650	0,002	0,648	Videreføres	-	0,648
Salg af Kulhavsvej 4 m.fl.	I	-1,400	0,000	-1,400	Videreføres	-	-1,400
Forprojekt Vestergade og Ostergade, Vojsens	U	0,023	0,100	-0,077	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,077	-
Ombygning Gåskærgade	U	2,239	2,254	-0,015	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,015	-
Energibesparende foranstaltninger 2025	U	5,000	5,000	0,000	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	0,000	-
Bygningsvedligeholdelsespulje 2025	U	29,037	20,319	4,218	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	4,218
Bygningsvedligeholdelsespulje 2025	I	0,000	-0,026	0,026	Afsluttes - restbeløb og anlægsbevilling videreføres til nyt projekt	-	0,026
Strukturelle ændringer på borgmæres områder BFU, SSU og SHU	U	0,025	0,000	0,025	Videreføres	-	0,025
Anlægstilskud til Brand og Redning Sønderjylland 2025	U	1,400	1,489	-0,089	Afsluttet i 2025 og anlægsregnskab aflægges i 2026	-0,089	-
<b>Økonomiudvalget</b>		<b>35,951</b>	<b>34,627</b>	<b>1,324</b>		<b>0,297</b>	<b>1,025</b>
<b>Haderslev Kommune i alt</b>	<b>N</b>	<b>266,705</b>	<b>174,742</b>	<b>91,963</b>		<b>1,226</b>	<b>90,733</b>

## 9. Personaleoversigt

**Tabel 9.1. Personaleoversigt**

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2025
<b>BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER</b>		<b>31,57</b>
<b>Faste ejendomme</b>		<b>6,50</b>
013	Andre faste ejendomme	4,93
019	Ældreboliger	1,57
<b>Fritidsfaciliteter</b>		<b>25,07</b>
031	Stadion og idrætsanlæg	25,07
<b>TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR</b>		<b>74,08</b>
<b>Fælles funktioner vedr. generelle og tværgående vejformål</b>		<b>58,13</b>
201	Fælles og tværgående vejformål	57,69
207	Parkering	0,44
<b>Kollektiv trafik</b>		<b>13,07</b>
233	Færgedrift	11,83
234	Lufthavne	1,24
<b>Havne m.v.</b>		<b>2,88</b>
241	Lystbådehavne m.v.	2,88
<b>UNDERVISNING OG KULTUR</b>		<b>872,20</b>
<b>Folkeskolen m.v.</b>		<b>755,61</b>
301	Folkeskoler	498,98
302	Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	0,08
304	Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	17,24
305	Skolefritidsordninger	63,30
308	Kommunale specialskoler, behandlings- og specialundervisningstilbud samt specialundervisningstilbud på børne og ungehjem	155,10
315	Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser	9,57
317	Specialpædagogisk bistand til voksne	11,34
<b>Ungdomsuddannelser</b>		<b>21,95</b>
346	Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	21,95
<b>Folkebibliotek</b>		<b>23,72</b>
350	Folkebibliotek	23,72
<b>Kulturel virksomhed</b>		<b>44,97</b>
360	Museer	0,21
363	Musikarrangementer	19,03
364	Andre kulturelle opgaver	25,73
<b>Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.</b>		<b>25,95</b>
370	Fælles formål vedr. folkeoplysning og fritidsaktiviteter	1,02
376	Ungdomsskolevirksomhed	24,93
<b>SUNDHEDSOMRÅDET</b>		<b>122,50</b>
<b>Sundhedsudgifter m.v.</b>		<b>122,50</b>
482	Genoptræning og vedligeholdelsestræning	33,42
484	Fysioterapi	3,06
485	Kommunal tandpleje	35,78
488	Sundhedsfremme og forebyggelse	26,11
489	Forebyggende sundhedsydelse til børn og unge	21,38
490	Andre sundhedsudgifter	2,75

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2025
<b>SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE</b>		<b>2.196,44</b>
<b>Dagtilbud til børn og unge</b>		<b>594,45</b>
510	Fælles formål vedr. dagpleje og daginstitutioner for børn m.v.	29,38
511	Dagpleje	117,78
514	Daginstitutioner	447,29
<b>Tilbud til børn og unge med særlige behov</b>		<b>59,66</b>
521	Rådgivning samt forebyggende indsatser eller foranstaltninger og støttende indsatser for børn og unge	58,06
522	Plejefamilier	1,60
<b>Tilbud til ældre</b>		<b>1.074,68</b>
526	Personlig og praktisk hjælp og madservice til ældre omfattet af frit valg af leverandør	543,19
527	Pleje og omsorg m.v. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør	391,92
528	Hjemmesygepleje	106,38
529	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet primært ældre	18,11
531	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre	11,78
536	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lign. i forb. med pasning af døende i eget hjem	3,30
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>		<b>360,77</b>
539	Personlig støtte og pasning af personer med handicap m.v.	46,99
540	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12,58
542	Indsatser for personer med særlige sociale problemer	1,18
545	Behandling af personer med misbrug	1,02
550	Botilbud til længerevarende ophold	0,05
551	Botilbudslignende tilbud	177,91
553	Kontaktperson- og ledsageordninger	8,86
559	Aktivitets- og samværstilbud	112,18
<b>Tilbud til udlændinge m.fl.</b>		<b>20,37</b>
560	Program efter integrationsloven og introduktionsforløb m.v.	20,37
<b>Kontante ydelser</b>		<b>38,48</b>
572	Sociale formål	38,48
<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.</b>		<b>20,70</b>
581	Løntilskud m.v. til personer i fleksjob m.v.	20,70
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>		<b>27,33</b>
590	Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	23,77
595	Løntilskud til dagpengemodtagere m.fl., kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	2,27
597	Seniorjob	1,29

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede		Samlet personaleforbrug 2025
<b>FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.</b>		<b>635,49</b>
<b>Politisk organisation</b>		<b>7,00</b>
641	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	4,24
642	Kommissioner, råd og nævn	2,03
643	Valg m.v.	0,73
<b>Administrativ organisation</b>		<b>602,78</b>
650	Administrationsbygninger	0,23
651	Sekretariat og forvaltninger	269,88
652	Fælles IT og telefoni	18,68
653	Administration vedr. jobcentre	127,11
654	Administration af naturbeskyttelsesopgaver	18,10
655	Administration vedr. miljøbeskyttelse	13,61
656	Administration vedr. byggesagsbehandling	8,94
657	Administration vedr. voksen-, ældre- og handicapområdet	79,57
658	Administration vedr. det specialiserede børneområde	66,66
<b>Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter</b>		<b>0,93</b>
663	Udvikling af menneskelige ressourcer	0,93
<b>Lønpuljer m.v.</b>		<b>24,78</b>
674	Interne forsikringspuljer	24,78

SAMMENDRAG		
Konto 0	BYUDVIKLING, BOLIG- OG MILJØFORANSTALTNINGER	31,57
Konto 2	TRANSPORT OG INFRASTRUKTUR	74,08
Konto 3	UNDERVISNING OG KULTUR	872,20
Konto 4	SUNDHEDSOMRÅDET	122,50
Konto 5	SOCIALE OPGAVER OG BESKÆFTIGELSE	2.196,44
Konto 6	FÆLLESUDGIFTER OG ADMINISTRATION M.V.	635,49
<b>I alt</b>		<b>3.932,28</b>

## 10. Garantier, eventualrettigheder og – forpligtelser pr. 31. december 2025

**Tabel 10.1. Garantioversigt**

Boligforanstaltninger		Obligationsrest-	Garanti
Låntager	Långiver	gæld (1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Andelsboligf. Hans Thausensvej	Realkredit Danmark	2.534	1.151
Andelsboligf. P.N. Lagonisvej II	Nykredit	1.171	816
Andelsboligforeningen Gramparken	Realkredit Danmark	10.007	1.876
Bevtoft Boligselskab	Realkredit Danmark	1.777	508
Boligselskabet af 1943	BRF	963	963
	Nykredit	142.672	67.745
	Realkredit Danmark	31.811	13.890
Dansk Boligselskab	Nykredit	436	443
	BRF	17.278	8.749
	Nykredit	5.001	4.332
DSI Ungdomsboligerne Fælleshave	Realkredit Danmark	11.799	3.371
	Realkredit Danmark	808	261
	Nykredit	11.361	5.016
Gram Boligforening	Realkredit Danmark	60.710	53.365
	Nykredit	1.479	335
Sillerup Plejekollegiums Ældreboliger	Realkredit Danmark	3.649	684
Årø Sund Andelsboligforening	Nykredit	596.412	368.866
Haderslev Andelsboligforening	Realkredit Danmark	125.201	64.028
	BRF	228.127	131.195
Haderslev Boligselskab	Nykredit	37.575	29.392
	Realkredit Danmark	701.901	561.786
	Nykredit	36.822	29.004
Vojens Andels-boligforening	Nykredit	319	1.184
Haderslev Ældre Boligselskab	Nykredit	2.358	1.748
DVB syd afd. 3	Nykredit	31.169	29.789
BOLIGSELSKABET DOMEA VOJENS	Realkredit Danmark	78.691	39.171
Haderslev B/S, Afd. 16/27	Nykredit	38.516	17.808
B/S af 1943, afd. 6	Nykredit	2.276	1.596
DVB Syd afd. 3	Nykredit	30.078	13.418
B/S af 1943, afd. 7	Nykredit	36.132	18.066
HAB afd. 61	Nykredit	117.876	43.179
HAB afd. 05	Nykredit	43.119	30.249
Vojens A/B afd. 26	Nykredit	826	236
Bevtoft Boligselskab, afd. 1	Nykredit		
<b>I alt</b>		<b>2.410.855</b>	<b>1.544.219</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Byfornyelser m.v.		Obligationsrest-	Garanti
Låntager	Långiver	gæld (1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Byfornyelse m.v.	Nykredit	4.542	7.715
	Realkredit Danmark	7.094	7.094
<b>I alt</b>		<b>11.637</b>	<b>14.810</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Andre forpligtelser		Obligations-	Garanti
Låntager	Långiver	restgæld (1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Den selvejende Institution Sommersted	Realkredit Danmark	7.055	1.660
Diernæs Strands Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	25	25
Dsi Ørsted Gl. Skole	Danske Bank (kassekredit)	0	300
	Realkredit Danmark/Danske Bank	168	168
Gram Fjernvarme	Kommunekredit	91.421	91.421
Haderslev Fjernvarme	Kommunekredit	630.031	630.031

Andre forpligtelser		Obligations- restgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
HFK Tribune ApS	Kommunekredit	6.179	6.179
Maugstrup Vandværk	Kommunekredit	2.148	2.148
Provas-Haderslev Spildevand A/S	Kommunekredit	216.700	216.700
Provas-Haderslev Vand A/S	Kommunekredit	69.033	69.033
Vojens Fjernvarme	Kommunekredit	203.748	203.748
Ørby Spildevandslaug	Kommunekredit	180	180
Øsby-Årøsund Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	1.021	1.021
Sdr. Vilstrup Friskole	Sydbank	809	809
Sønderballe Bådelaug	Kommunekredit	2.547	2.547
Vedsted Vandværk	Kommunekredit	2.102	2.102
Fjelstrup Vandværk A.m.b.A	Kommunekredit	6.031	6.031
Haderslev Sejlförening	Kommunekredit	2.140	2.140
Hoptrup Vandværk	Kommunekredit	2.949	2.949
Provas-Haderslev Affald A/S	Kommunekredit	27.158	27.158
Over-Jerstal Vandværk	Kommunekredit	1.345	1.345
<b>I alt</b>		<b>1.272.790</b>	<b>1.267.695</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Solidarisk garanti jf. vedtægter		Obligationsrestgæld	Garanti
Låntager	Långiver	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	390.000	390.000
<b>I alt</b>		<b>390.000</b>	<b>390.000</b>

Interessent garanti jf. vedtægter		Obligationsrest- gæld (1.000 kr.)	Garanti (1.000 kr.)
Låntager	Långiver		
Deponi Syd I/S	Kommunekredit	21.056	2.533
Brand & Redning Sønderjylland I/S	Kommunekredit	3.400	1.245
<b>I alt</b>		<b>24.456</b>	<b>3.778</b>

1. Erstatningsrisiko i forbindelse med salg af industrijord i Langkær udstykningen:

- Ejendomsretten til matr.nr. 259 Erlev, er ved skødepåtegning af 21. november 1989 overgået til A/S Danisco (tidl. D.D.S).
- 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.
- Risikoens størrelse kan ikke med nogenlunde sikkerhed opgøres, førend en skade måtte opstå.
- 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.
- En ny produktion er påbegyndt i 1997. Sårbarheden er noget mindre end den oprindelige, men forpligtelsen består uændret.

## 11. Statsrefusion

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

**Tabel 11.1. Refusioner efter regnskabsbekendtgørelsen**

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2025
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	-4.882.984
14.71.04.	Resultattilskud	-3.932.128
14.71.05.	Grundtilskud	-6.970.370
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	-37.125
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-1.388.066
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	90.589
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	-263.046
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-57.491.639
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	-4.343.164
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-12.655
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-811.342
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	-222.033
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	41.264
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-9.732.711
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-696.603
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-8.720.980
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-2.065.324
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-9.845.829
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-652.036
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-1.588.774
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-305.784
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-547.304
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-576.418
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.778.429
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	10.882
17.35.20. <sup>1)</sup>	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	17.669
17.38.11. <sup>2)</sup>	Dagpenge ved sygdom	430.474

Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9		Regnskab 2025
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-148.166
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-114.796
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.296.778
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-565
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-6.675.901
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-518.020
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-3.134.720
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højest har 5 år til efterlønsalderen	-202.322
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-219.977
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.522.313
17.56.04.	Fleksjob med fast refusion	-60.258.218
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-10.144
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	-107.094
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-9.486
17.61.09.	Fritidstillæg	-250.819
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	55.848
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.070.356
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-481.644
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-5.669.724
<b>Refusion i alt</b>		<b>-199.909.060</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Refusion fra ydelsesrefusion		
14.71.30	Løntilskud ifølge integrationsloven	-12.024
17.35.11	Kontanthjælp	-29.671.723
17.35.12	Selvforsørgelsesydelse	-2.395.967
17.35.22	Ressourceforløbsydelse	-15.199.171
17.35.23	Revalideringsydelse mv.	-763.901
17.38.11	Dagpenge ved sygdom	-58.957.853
17.47.01	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-351.235
17.47.02	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	-95.645
17.54.30	Kontanthjælp	-874.720
17.56.02	Ledighedsydelse	-8.524.448
17.56.04	Fleksjob med variabel refusion	-44.741.256
17.56.05	Fleksbidrag til kommunen	-46.270.067
<b>Refusion i alt</b>		<b>-207.858.008</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Refusion og tilskud i alt</b>		<b>-407.767.068</b>
----------------------------------	--	---------------------

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Medfinansiering fra ydelsesrefusion</b>		
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	86.370.925
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	969.020
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	139.530
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	249.760.519
17.64.13.	Seniorpension	73.344.010
<b>Medfinansiering i alt</b>		<b>410.584.004</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

## 12. Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Familiehuset har leveret en mellemkommunal indsats (familiebehandling og psykologsamtaler) i perioden januar 2025 til maj 2025.

Timeprisen for opgaven er 750 kr. pr. time, og der er i alt leveret 60,5 timer.

Det samlede afregningsbeløb udgør 45.375 kr.

Familiehuset har desuden udført mellemkommunale krisecenteropgaver i perioden september 2024 til december 2025.

Timeprisen for denne opgave er 900 kr. pr. time, og der er leveret 45 timer.

Det samlede afregningsbeløb udgør 40.500 kr.

## 13. Oversigt over den langfristede gælds udvikling ultimo 2025

**Tabel 13.1.** Udvikling i langfristet gæld og finansielt leasede aktiver 2025-2029 (mio. kr.)

Funktion	Område	Primo 2025	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
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	463,563	443,506	410,753	354,306	339,532	321,236
09.55.70	Kommunekredit – jordforsyning	1,449	1,210	0,971	0,732	0,493	0,254
09.55.73	Lønmodtagernes Feriemidler	163,015	168,549	168,549	168,549	168,549	168,549
09.55.75	Langfristet gæld m/indl. Kreditor	1,281	1,245	1,245	1,245	1,245	1,245
09.55.77	Ældreboliger	185,690	167,205	153,013	138,757	124,373	109,862
09.55.78	Færgeinvesteringer	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09.55.79	Finansielt leasede aktiver	1,001	0,834	0,660	0,319	0,205	0,000
<b>Langfristet gæld ekskl. leasing, ældrebolig, jordforsyning og Lønmodtagernes Feriemidler</b>		<b>464,844</b>	<b>444,751</b>	<b>411,998</b>	<b>355,551</b>	<b>340,777</b>	<b>322,481</b>
<b>Langfristet gæld ekskl. Leasing</b>		<b>814,998</b>	<b>781,714</b>	<b>734,531</b>	<b>663,589</b>	<b>634,193</b>	<b>601,146</b>
<b>Langfristet gæld</b>		<b>815,999</b>	<b>782,548</b>	<b>735,191</b>	<b>663,908</b>	<b>634,398</b>	<b>601,146</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.1 er tal for 2025 regnskabstal. Tal for 2026-2029 er budgettal. Budgetteret lånoptagelse er indregnet under "Kommunekredit ekskl. Jordforsyning samt under ældreboliger"

Der er budgetteret med 6,600 mio. kr. årligt til indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler til afdrag og indeksering. Afdragernes og indekseringernes faktiske størrelse vil kunne variere betydeligt fra år til år. Derfor beregnes gælden kun pr. 31. december 2025.

I vedtaget budget for 2026-2029 er der indlagt forventet lånoptagelse på henholdsvis 32,300 mio. kr. i 2026, 9,900 mio. kr. i 2027, 13,000 mio. kr. i 2028 og 10,000 mio. kr. i 2029.

**Tabel 13.2. Detailoversigt langfristet gæld 2025-2029**

<b>Langfristet gæld ekskl. Jordforsyning, ældreboliger, leasing og Lønmodtagernes Feriemidler</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>464,844</b>	<b>444,751</b>	<b>411,998</b>	<b>355,551</b>	<b>340,777</b>
Lånoptagelse	43,012	32,300	9,900	13,000	10,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-63,105	-65,052	-66,347	-27,774	-28,297
<b>Ultimo</b>	<b>444,751</b>	<b>411,998</b>	<b>355,551</b>	<b>340,777</b>	<b>322,481</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Jordforsyning</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>1,449</b>	<b>1,210</b>	<b>0,971</b>	<b>0,732</b>	<b>0,493</b>
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239	-0,239
<b>Ultimo</b>	<b>1,210</b>	<b>0,971</b>	<b>0,732</b>	<b>0,493</b>	<b>0,254</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Ældreboliger</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>185,690</b>	<b>167,205</b>	<b>153,013</b>	<b>138,757</b>	<b>124,373</b>
Lånoptagelse	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Afdrag inkl. indeksregulering	-18,485	-14,192	-14,256	-14,384	-14,511
<b>Ultimo</b>	<b>167,205</b>	<b>153,013</b>	<b>138,757</b>	<b>124,373</b>	<b>109,862</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Leasing</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>1,001</b>	<b>0,834</b>	<b>0,660</b>	<b>0,319</b>	<b>0,205</b>
Nettobevægelse	-0,167	-0,174	-0,341	-0,114	-0,205
<b>Ultimo</b>	<b>0,834</b>	<b>0,660</b>	<b>0,319</b>	<b>0,205</b>	<b>0,000</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Lønmodtagernes Feriemidler</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>163,015</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>
Nettobevægelser	5,534	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Ultimo</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>	<b>168,549</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

<b>Langfristet gæld</b>					
Beløb i mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Primo</b>	<b>815,999</b>	<b>782,548</b>	<b>735,191</b>	<b>663,908</b>	<b>634,398</b>
Lånoptagelse	43,012	32,300	9,900	13,000	10,000
Afdrag inkl. indeksregulering mv.	-81,996	-79,657	-81,183	-42,511	-43,253
Lønmodtagernes Feriemidler	5,534	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Ultimo</b>	<b>782,548</b>	<b>735,191</b>	<b>663,908</b>	<b>634,398</b>	<b>601,145</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

I tabel 14.2 er tal for 2025 regnskabstal. Tal for 2026-2029 er budgettal

## 14. Kirkelige ligninger 2025

**Tabel 14.1: Kirkelig ligning 2025 (beløb i mio. kr.)**

(- = overskud i kirkens favør)	Budget	Regnskab	Forskel	Status
<b>Saldo primo</b>				<b>-0,449</b>
Forskudsbetøb af kirkeskat	-87,334	-87,334	0,000	0,000
Landskirkeskatten	13,573	13,573	0,000	0,000
Kirkekasser i alt	65,007	65,007	0,000	0,000
Provstiudvalgskasse	8,796	8,796	0,000	0,000
<b>Resultat</b>	<b>0,042</b>	<b>0,042</b>	<b>0,000</b>	<b>0,042</b>
<b>Saldo ultimo</b>				<b>-0,407</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Fordeling af kirkekasser 2025	Budget	Regnskab
Bevtoft Kirkekasse	3,045	3,045
Haderslev domsogns kirkekasse	11,418	11,418
Fjelstrup kirkekasse	1,639	1,639
Fole Kirkekasse	1,446	1,446
Gl. Haderslev Kirkekasse	5,003	5,003
Gram Kirkekasse	3,471	3,471
Halk-Grarup Kirkekasse	1,622	1,622
Hammelev Kirkekasse	1,682	1,682
Hjerndrup kirkekasse	0,722	0,722
Hoptrup Kirkekasse	3,310	3,310
Højrup Kirkekasse	0,839	0,839
Jegerup Kirkekasse	1,322	1,322
Maugstrup Kirkekasse	1,904	1,904
Moltrup Kirkekasse	2,605	2,605
Nustrup Kirkekasse	1,149	1,149
Oksenvad Kirkekasse	0,635	0,635
Skrydstrup Kirkekasse	1,291	1,291
Sommersted Kirkekasse	1,687	1,687
Starup Kirkekasse	3,539	3,539
Vedsted Kirkekasse	2,032	2,032
Vilstrup Kirkekasse	2,034	2,034
Vojens Kirkekasse	4,720	4,720
Vonsbæk Kirkekasse	1,147	1,147
Øsby Kirkekasse	4,916	4,916
Åstrup Kirkekasse	1,830	1,830
<b>Kirkekasser i alt</b>	<b>65,007</b>	<b>65,007</b>

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Som det fremgår af den kirkelige ligning ovenfor, har kirken et tilgodehavende ved Haderslev Kommune pr. 31. december 2025 på 0,407 mio. kr.



Haderslev  
Kommune

Haderslev Kommune  
Christian X's Vej 39  
6100 Haderslev

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