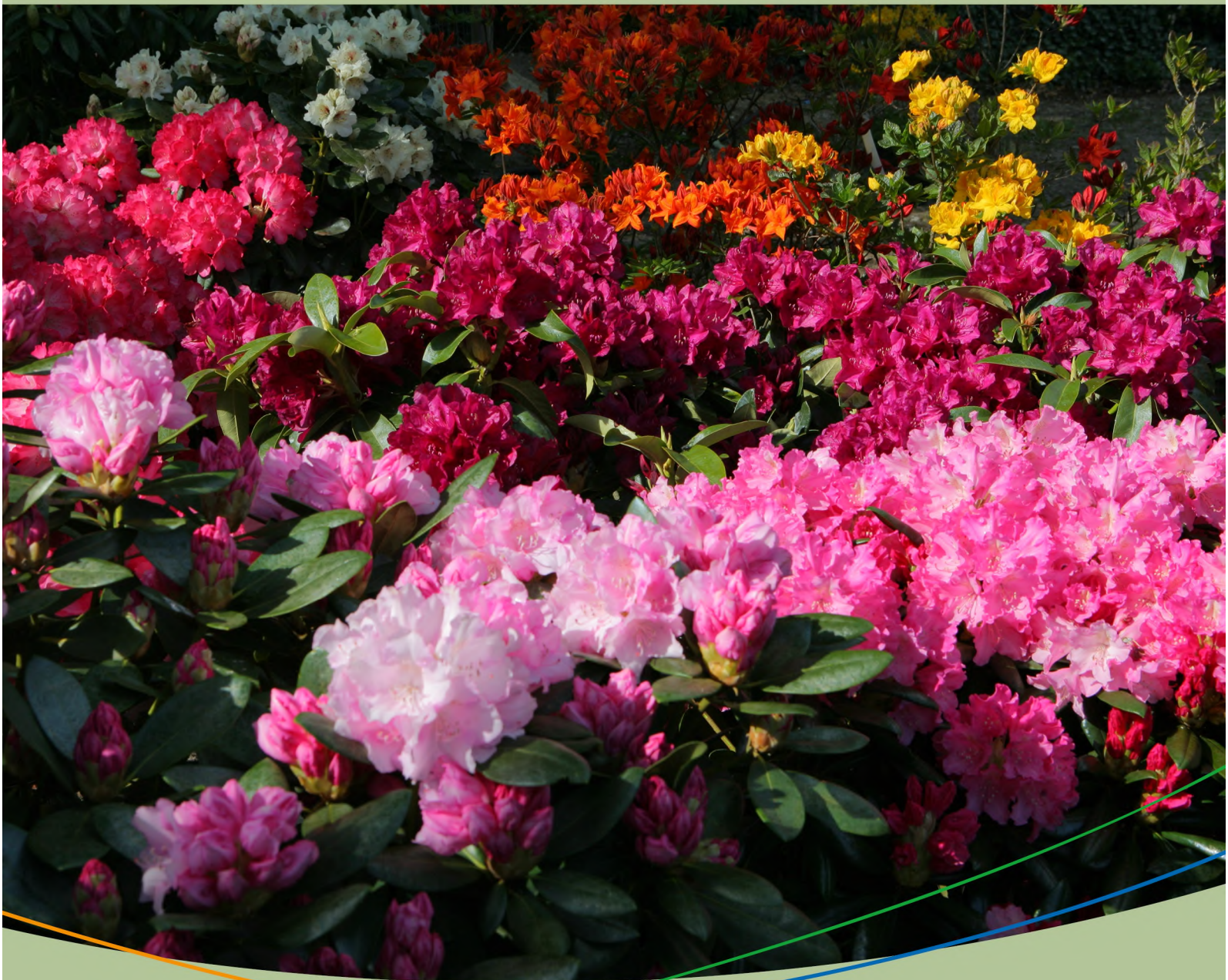


Årsregnskab 2023

Årsberetning



Kommunalbestyrelsens behandling den 24. april 2024



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle bemærkninger og opgørelser:	
Forord	2
Regnskabsopgørelse	3
Finansieringsoversigt.....	4
Regnskabets hovedtal.....	5
Ledelsesberetning.....	6-7
Generelle bemærkninger.....	8-15
Balance.....	16
Hoved- og nøgletal	17
Noter	18-31
Sektorbeskrivelser:	
Økonomiudvalget.....	32 - 36
Udvalget for Læring.....	37 - 52
Udvalget for Beskæftigelse.....	53 - 70
Udvalget for Social Omsorg.....	71 - 76
Udvalget for Fællesskab	77 - 83
Udvalget for Teknik & Miljø.....	84 - 91
Udvalget for Vækst & Klima	92 - 96
Påtegninger m.v.:	
Anvendt regnskabspraksis.....	97 - 103
Ledelsens påtegning	104
Revisors påtegning	105
Kommuneoplysninger	106

Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2023 i hovedtræk.

Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2023.

Det samlede årsregnskab bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Ud over årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiell status m.v. De obligatoriske økonomiske oversigter Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er som altid ledsaget af Generelle bemærkninger, Noter samt Sektorbeskrivelser.

Regnskabet for 2023 indeholder som regnskabet for 2022 "Regnskabet hovedtal", som indholdsmæssigt læner sig meget op af "Budgettets hovedtal", der igennem en del år har været et vigtigt element i udarbejdelsen af kommunens budgetter. Regnskabet hovedtal har endvidere den gode egenskab – udover at skabe "den røde tråd" til budgetlægningen - at samle informationerne fra de obligatoriske oversigter Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt i en oversigt, hvor det samlede regnskab nemt kan sammenholdes med budgetforudsætningerne og med de to forudgående regnskaber.

Regnskabet for 2023 indeholder som regnskabet for 2022 "Ledelsesberetning", der i en kort form beskriver nogle af de begivenheder, samfundsudviklinger m.v. med vigtig betydning for kommunens økonomi både på kort og på længere sigt set fra ledelsens side.

Økonomiudvalget skal aflægge årsregnskabet med tilhørende bemærkninger m.v. for Kommunalbestyrelsen, således at Kommunalbestyrelsen kan afgive årsregnskabet til revision inden 1. maj. Kommunens revisor skal afgive beretning til Kommunalbestyrelsen inden den 15. juni, hvorefter Kommunalbestyrelsen inden udgangen af august måned skal træffe afgørelse om revisionens bemærkninger og regnskabet endelige godkendelse.

Årsberetningen samt de tilhørende bilag offentliggøres på kommunens hjemmeside www.hedensted.dk i forbindelse med Kommunalbestyrelsens behandling i april 2024 og i forbindelse med regnskabet endelige godkendelse inden udgangen af august måned 2024.

Ole Vind
Borgmester

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

Alle beløb i mio. kr. - Positive tal er udgift, negative er indtægt.

		Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023
	A. Det skattefinansierede område					
	<i>Indtægter</i>					
Note 1	Skatter	-2.185,7	-2.279,4	-2.511,5	-2.510,9	-2.510,9
Note 2	Generelle tilskud m.v.	-747,8	-673,8	-632,1	-565,0	-630,6
	Indtægter i alt	-2.933,6	-2.953,2	-3.143,6	-3.075,9	-3.141,5
	<i>Driftsudgifter (pr. udvalg)</i>					
	Økonomi	303,7	317,1	320,1	336,2	330,4
	Læring	876,6	904,6	908,3	908,9	922,0
	Beskæftigelse	693,3	685,8	736,4	732,7	737,2
	Social Omsorg	797,0	843,9	874,5	851,0	878,5
	Fællesskab	101,6	114,2	105,4	105,0	111,2
	Teknik & Miljø	48,1	50,3	43,8	48,5	49,5
	Vækst & Klima	5,4	7,6	7,4	7,5	7,7
Note 3	Driftsudgifter i alt	2.825,7	2.923,6	2.995,8	2.989,8	3.036,6
Note 4	Renter og kursregulering	4,8	7,2	29,7	4,6	8,2
Note 5	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-103,1	-22,4	-118,0	-81,5	-96,7
	<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
	Økonomi	4,8	0,5	0,2	0,0	0,8
	Læring	15,4	6,2	41,8	29,2	47,0
	Social Omsorg	4,8	1,7	25,5	23,6	27,0
	Fællesskab	-1,3	1,5	3,6	5,3	11,3
	Teknik & Miljø	19,4	19,1	14,9	6,0	32,1
	Vækst & Klima	8,6	8,9	8,7	0,0	12,0
Note 6	Anlægsudgifter i alt	51,8	37,9	94,6	64,1	130,3
	<i>Jordforsyning</i>					
	Salg af jord m.v.	-73,4	-38,7	-39,4	0,0	-85,4
	Køb af jord incl. byggemodning	29,8	40,2	42,0	0,0	35,8
Note 7	Jordforsyning i alt	-43,6	1,5	2,6	0,0	-49,6
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 8	Resultat af det skattefinansierede område	-94,9	17,1	-20,8	-17,4	-16,0
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	5,9	-2,8	-4,1	-6,2	-5,9
	Anlæg, netto	17,4	0,0	0,3	0,0	2,6
Note 9	Resultat af det brugerfinansierede område	23,4	-2,7	-3,7	-6,2	-3,3
	C. Resultat i alt	-71,5	14,3	-24,5	-23,6	-19,4

Finansieringsoversigt

Alle beløb i mio. kr. - Positive tal er udgift, negative tal er indtægt.

		Opr. Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2023	68,4	68,4	0,0
	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>			
	Årets resultat	--23,6	-24,5	-0,9
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	0,0	0,0
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	-29,9	26,3	56,2
	<i>Tilgang af likvide aktiver i alt</i>	<i>-53,5</i>	<i>1,8</i>	<i>55,3</i>
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	41,1	42,3	1,2
Note 12	Kursregulering m.v.	0,0	-34,3	-34,3
	<i>Anvendelse af likvide aktiver i alt</i>	<i>41,1</i>	<i>8,0</i>	<i>-33,1</i>
	Ændring af likvide aktiver i alt	-12,4	9,8	22,2
	Likvide beholdninger ultimo 2023	56,0	78,2	22,2

Regnskabet hovedtal

Mio. kr. – Positive tal er udgift, negative er indtægt	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. Budget 2023
Indtægter					
Skatter	-2.185,7	-2.279,4	-2.511,5	-2.510,9	-2.510,9
Udligning og generelle tilskud	-747,8	-673,8	-632,1	-565,0	-630,6
Indtægter i alt	-2.933,6	-2.953,2	-3.143,6	-3.075,9	-3.141,5
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	2.048,3	2.084,1	2.177,3	2.173,3	2.207,8
Overførsler, forsikrede ledige mv.	777,4	839,5	818,6	816,5	828,8
Drift i alt	2.825,7	2.923,6	2.995,8	2.989,8	3.036,6
Renter	4,8	7,2	29,7	4,6	8,2
Driftsudgifter m.v. i alt	2.830,5	2.930,8	3.025,6	2.994,4	3.044,8
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-103,1	-22,4	-118,0	-81,5	-96,7
Anlæg	8,2	39,5	97,2	64,1	80,6
Indskud i Landsbyggefond	1,8	24,5	10,4	-0,1	46,5
Øvrige balanceforskydninger	21,5	20,0	15,9	-29,8	-43,5
Afdrag på langfristet gæld	58,6	44,5	42,3	41,1	41,1
Optage lån	0,0	6,9	0,0	0,0	-1,1
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-13,0	106,0	47,8	-6,2	27,0
Forsyningsvirksomheder	23,4	-2,7	-3,7	-6,2	-3,3
Kasseændring i alt (- = forøgelse)	10,4	103,3	44,1	-12,4	23,7
Kursreguleringer obligationer m.v.	-6,3	35,6	-34,3	0,0	0,0
Samlet påvirkning likvide aktiver (- = forøgelse)	4,1	138,9	9,8	-12,4	23,7

Ledelsesberetning

Økonomien overordnet set

I forhold til de oprindelige budgetforudsætninger, så er vi tilfredse med regnskabsresultatet for 2023 samlet set. Når vi ser på de enkelte elementer i den meget komplekse økonomi, som en kommune har, er der både positive og negative elementer i resultatet.

Derfor vil vi gerne rose og anerkende den store indsats som vores mere end 140 budgetansvarlige i kommunens institutioner og administration har ydet, for det har været afgørende for at sikre et flot driftsresultat med et mindre forbrug på 40,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det viser endnu engang, at der er en høj grad af budgetdisciplin og ansvarlighed for kommunens virksomhed og økonomi i hele organisationen.

For kommunens likvide aktiver (kassebeholdningen) kan vi konstatere en samlet reduktion på 9,8 mio. kr. i løbet af 2023, mod en oprindeligt budgetteret forøgelse på 12,4 mio. kr. Likviditeten vil derfor fortsat være et fokusområde for os med udgangspunkt i de økonomiske pejlemærker.

Reduktionen skal dog ses i lyset af stor aktivitet på anlægsområdet, hvor der er sat gang i flere nye projekter, der ikke indgik i det oprindelige budget. Derudover forventer vi betydelige kommende salgsindtægter, der ikke blev realiseret i 2023.

Vi har i 2023 investeret 142,4 mio. kr. i en lang række små og store anlægsprojekter, herunder fx nye daginstitutioner på Årupvej og Lille Dalby, som skal sikre den nødvendige pasningskapacitet. Vi bygger og opfører også i stort omfang i Kildeparken, så vi kan understøtte fortsat erhvervsudvikling og jobskabelse i kommunen, ligesom vi arbejder videre med etableringen af en omfartsvej rundt om Hedensted for at skabe bedre trafikflow og infrastruktur.

Tre betydningsfulde forhold for 2023

I 2023 oplevede vi en positiv midtvejsregulering af generelle tilskud på netto ca. 65,6 mio. kr. Midtvejsreguleringen skyldtes blandt andet efterregulering af Covid-19 og Ukrainerelaterede udgifter (18,4 mio. kr.), overførselsudgifter (26,4 mio. kr.) og øget inflation (13,6 mio. kr.). En del af midtvejsreguleringen blev bevilliget til de mest berørte områder, mens en del (28,5 mio. kr.) blev tilført kassebeholdningen for at styrke likviditeten.

Derudover var 2023 også året, hvor vi for alvor startede arbejdet med to nye handleplaner. Dels inden for Læring, hvor vi arbejder med at sikre en bedre balance imellem almen- og specialområdet, og dels inden for Social Omsorg, hvor vi arbejder med en gentænkning af området for voksne med handicap. Regnskab viser, at vi følger planen.

Endeligt har udviklingen i beskæftigelsen i Hedensted Kommune har været mere positiv, end vi havde forventet på baggrund af den generelle udvikling. Det indebærer blandt andet, at overførselsudgifterne er stort set på niveau med det oprindelige budget, mens der samtidig ses et øget tilskud til området i midtvejsreguleringen, så økonomien samlet set påvirkes positivt.

Befolkningstilvækst

I 2023 er indbyggertallet vokset noget mere afdæmpet end rekordåret 2022. Væksten i 2023 blev på i alt 116 indbyggere til i alt 47.725 indbyggere pr. 1. januar 2024. I løbet af en treårig periode er indbyggertallet vokset med tilsammen 952.

Samtidig er der dog i 2023 opført rekordmange nye boliger, ligesom der også i 2024 vil være en høj byggeaktivitet i både den private og almene sektor. Begge dele forventes at bidrage til yderligere tilflytning, som styrker skattegrundlag og dermed indtægterne for Hedensted Kommune.

Tilflytning medfører dog også et øget udgiftspres på kommunens kapacitet og infrastruktur, særligt daginstitutioner og øvrige pasningsmuligheder i nybyggerområder med stor tilflytning af småbørnsfamilier.

Derfor arbejder vi for at skabe en balanceret og bæredygtig vækst.

Generelle bemærkninger

Indledning

Det indgår helt generelt i regnskabets bemærkninger m.v., at overførsler fra 2023 til 2024 på netto 42,6 mio. kr. – fordelt med driftsbeløb på 46,5 mio. kr., anlægsbeløb på -10,8 mio. kr. samt diverse andre forhold (Indskud i Landsbyggefonden, refusionstilgodehavender m.v.) på netto 6,9 mio. kr. er godkendt af Kommunalbestyrelsen sammen med regnskabet for 2023 i april 2024.

Samlet set har Kommunen i 2023 realiseret et mindreforbrug på 20,8 mio. kr. på det skattefinansierede område, hvilket er 3,4 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret. Resultatet dækker et mindreforbrug på den ordinære driftsvirksomhed på 36,5 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes en positiv midtvejsregulering af statstilskuddet, der ikke er fuldt ud afspejlet i merudgifter i driftsudgifterne samt mindreforbrug i driftsudgifterne generelt, der mere end opvejer øgede renteudgifter som følge af renteutviklingen. På anlægsområdet er et merforbrug på 30,5 mio. kr. set i forhold til oprindeligt budget. Dette skyldes dog tilgangen af en række nye projekter og der er således et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 35,6 mio. kr. på anlægsområdet.

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2023 valgt at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2023 har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, men at der foretages efterregulering i 2026. Forventningen på nuværende tidspunkt er, at efterreguleringen vil være gunstig for kommunen, således at der i 2026 realiseres øgede indtægter som følge af udviklingen i udskrivningsgrundlaget i 2023.

I 2023 er der dog foretaget den sædvanlige midtvejsregulering af generelle tilskud som følge af lov- og cirkulæreprogrammet m.v. samt efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Skatteprocenten blev ændret fra 25,4 til 25,52 for 2023 inden for rammerne af den af Indenrigs- og Sundhedsministeriet meddelte dispensation til skatteforhøjelse, og med Hedensted Kommunes selvbudgetterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 9,06 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 2.305 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2020 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2020 i 2023. Som følge af skattestigninger i 2010 og 2023 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2023 udgør 3,7 mio. kr. svarende til det budgetterede.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 82,7 mio. kr. Provenuet er forøget med 11,5 mio. kr. i forhold til 2022. Kommunens provenu fra selskabsskatter i 2023 vedrører indkomståret 2020.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2023. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 122,5 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. mere end de budgetterede 121,8 mio. kr.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsjendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2023 udgjort 1,7 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mere end budgetteret.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 632,1 mio. kr., hvilket er 67,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret primært som følge af midtvejsreguleringen. Det udgør en reduktion på 41,7 mio. kr. i forhold til 2022-niveauet, hvilket i overvejende grad kan tilskrives selvbudgettering i 2023 og de deri indregnede mere positive forudsætninger for udskrivningsgrundlaget.

Ved midtvejsreguleringen i 2023 blev de samlede indtægter fra tilskud og udligning øget med 65,6 mio. kr. netto. Forøgelsen bestod af:

- Efterregulering for 2022 for COVID-19 udgifter samt udgifter i forbindelse med fordrevne fra Ukraine på 11,2 mio. kr.
- Regulering som følge af de forventede kommunale merudgifter i 2023 på i serviceområderne i forbindelse med borgere/flygtninge fra krigen i Ukraine med 7,2 mio. kr.
- Regulering af overførselsudgifter i 2023 på 26,4 mio. kr.
- Ændret løn- og prisskøn på 13,6 mio. kr.
- DUT-reguleringer m.v. på 3,0 mio. kr.
- Særtilskud til høj udvikling i ledigheden på 4,2 mio. kr.

Som følge af kommunernes samlede overskridelse af skatterammerne for 2023 er der i statstilskuddet modregnet Hedensted Kommunes andel på 672.000 kr. i 2023 af den kollektive sanktion over for kommunerne. I 2023 er endvidere modregnet 48.000 kr. i efterregulering for overskud i kommunens anvendte kraftvarme- og solcelleanlæg vedrørende 2021 og 2022. I 2023 modtog Hedensted Kommune en positiv efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2022 på 925.000 kr.

Hedensted Kommune fik som budgetteret følgende indtægter på i alt 655,6 mio. kr.:

- Statstilskud til kommuner på 596,0 mio. kr.
- Udligning af selskabsskat 0,1 mio. kr.
- Udligning af dækningsafgift 0,6 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,9 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,7 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,7 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 9,0 mio. kr.
- Tilskud til værdig ældrepleje på 9,4 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 25,2 mio. kr.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 0,9 mio. kr.

Kommunens forskellige bidrag til udligningsordninger har som budgetteret udgjort i alt 91,3 mio. kr.:

- Generel kommunal udligningsordning 77,0 mio. kr.
- Nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge 8,6 mio. kr.
- Bidrag til regional udvikling 5,6 mio. kr.

Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere regnskabsår medført merindtægt på 0,6 mio. kr. i 2023.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.995,8 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 0,2 pct.

I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 40,8 mio. kr., svarende til 1,4 pct.

Når overførsler til 2023 på 46,5 mio. kr. indregnes i korrigeret budget 2023, er der et merforbrug på 5,7 mio. kr. (0,2 pct. i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023
Drift i alt	2.995.845	2.989.779	3.036.601
Økonomiudvalget	320.099	336.201	330.364
Udvalget for Læring	908.299	908.933	921.988
Udvalget for Beskæftigelse	736.351	732.657	737.249
Udvalget for Social Omsorg	874.488	850.976	878.542
Udvalget for Fællesskab	105.427	105.003	111.246
Udvalget for Teknik og Miljø	43.825	48.496	49.493
Udvalget for Vækst og Klima	7.355	7.512	7.718

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 2.177,3 mio. kr., hvilket afrundet er 3,9 mio. kr. mere end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 2.173,3 mio. kr.

Overførsler af driftsmidler fra 2021 til 2022 og fra 2022 til 2023

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2022 til 2023 på 29,7 mio. kr., og der overføres 46,5 mio. kr. fra 2023 til 2024. Kommunalbestyrelsen godkender overførsler fra 2023 til 2024 ved behandlingen af dette Årsregnskab 2023 i april 2024.

Renter

Vedrørende renter har der i 2023 været en nettomerudgift på 21,5 mio. kr. i forhold til budgettet – netto-udgift på 29,7 mio. kr. mod budgetteret nettoudgift på 8,2 mio. kr.

De væsentlige årsager er renteudviklingen og kurstab. Renteudviklingen har medført forøgede renteudgifter både vedrørende pengeinstitutter m.v. og kommunekreditforeningen, hvor der tilsammen har været nettoudgifter på 18,6 mio. kr. men blot oprindeligt budgetteret med 1,3 mio. kr.

Kommunen har dog også en langfristet gæld med renteswap, der virker modsatrettet, hvilket medfører en besparelse på 9,7 mio. kr. ift. det budgetterede.

Samtidigt har Hedensted Kommune i 2023 solgt værdipapirer for 50 mio. kr., da der var behov for midlerne, hvorved der er realiseret et betydeligt kurstab som følge af renteudviklingen.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 118,0 mio. kr., hvilket er 36,5 mio. kr. mere end forventet i oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for 2023, som blandt andet er korrigeret for overførte beløb fra 2022, er overskuddet i regnskabet 21,3 mio. kr. større end det korrigerede budgetterede driftsoverskud på 96,7 mio. kr.

Følgende tre forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige mindreudgifter/merindtægter (ca. 89,6 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget 2023:

1. Der har været indtægter fra statsrefusion for 57,6 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager (SDE), hvilket er 11,6 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.
2. På dagtilbudsområdet har været et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. set i forhold til et oprindeligt budget på 226,5 mio. kr.
3. Endeligt har der i 2023 været en stor positiv midtvejsregulering, der har været hovedårsag til merindtægter for 66,6 mio. kr. i tilskud og udligning. Det oprindelige budget var 565,0 mio. kr., men resultatet er endt på 631,5 mio. kr.

Følgende to forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige merudgifter/mindreindtægter på ca. 34 mio. kr. i regnskabet i forhold til oprindeligt budget 2023:

1. På den administrative organisering er der brugt 276,8 mio. kr. i forhold til 261,2 mio. kr. i oprindeligt budget, hvorved der er et merforbrug på 15,6 mio. kr. Dette skal dog ses i lyset af netto positive overførsler fra 2022, hvorved det korrigerede budget blev 282,7 mio. kr. Forbruget er således mindre end korrigeret budget.
2. Der har i 2023 under renter været et betydeligt kurstab på 18,5 mio. kr., hvilket blandt andet hænger sammen med et salg af aktier og obligationer på 50 mio. kr. i 2023, hvor rentestigninger for obligationernes vedkommende medfører kurstab ved salg.

Anlæg

Regnskabet for 2023 har bruttoanlægsudgifter på 142,4 mio. kr., hvoraf jordforsyning udgør 42,0 mio. kr.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2023:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. Budget
Anlægsudgifter	94,6	64,1	130,3	-35,6
Salg af jord	-39,4	0,0	-85,4	+46,0
Køb af jord og byggemodning	42,0	0,0	35,8	+6,3
I alt	97,2	64,1	80,6	+16,6

Hedensted Kommune har i 2023 forbrugt netto 97,2 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 33,1 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 16,6 mio. kr. mere i 2023, og der overføres nettoindtægter på -10,9 mio. kr. til 2024. Der blev overført rådighedsbeløb fra 2022 til 2023 på i alt 28,6 mio. kr.

Der overføres anlægsudgifter på 37,5 mio. kr. og anlægsindtægter på 48,3 mio. kr. (netto -10,9 mio. kr.)

fra 2023 til 2024 vedrørende igangværende anlæg.

Jordforsyning:

Der er solgt jord for 39,4 mio. kr. i 2023 mod oprindeligt budgetteret 0 kr. Andelen af indtægterne der stammer fra salg af jord til boliger udgør 28,3 mio. kr., hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Remmerslund	0,6
Byudvikling i Løsning	5,3
Tørring Vest	8,2
Rådhusgrunden i Uldum	4,8
Vestergårdsmarken etape 3	2,6
Tykmosevænget, Lindved	1,1
Til fremtidig prioritering	4,7

Herudover er solgt erhvervsjord m.v. for 9,2 mio. kr. i 2023, hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Erhvervsparken Ølholm	1,2
Kildeparken etape 4	6,1
Erhvervsparken Ølholm, etape 3	1,7

Endeligt er der solgt jord til ubestemte formål for 1,6 mio. kr. i 2023, hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
3o Remmerslund (salg af vejjord)	0,7

Der er købt jord for 16,7 mio. kr. i 2023 mod oprindeligt budgetteret 0 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 25,3 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Øvrige anlægsudgifter:

Herudover er der øvrige anlægsudgifter på netto 94,6 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 64,1 mio. kr.

Øvrige anlægsudgifterne fordeler sig således i regnskabet:

Hovedfunktion	Mio. kr.
Faste ejendomme	34,8
Fritidsområder	0,0
Naturbeskyttelse	-0,5
Vandløbsvæsen	-0,1
Driftsbygninger og -pladser vejvæsen	0,2
Kommunale veje	16,3
Havne	1,6
Folkeskolen m.m.	2,9
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	4,9
Dagtilbud til børn og unge	34,2
Tilbud til ældre	0,5
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0,0

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et overskud (nettoindtægt) på 3,7 mio. kr., hvilket er 2,4 mio. kr. mindre oprindeligt budgetterede.

Kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder udgør herefter et kommunalt tilgodehavende på 11,8 mio. kr. ultimo 2023.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret. Der blev som følge heraf deponeret 6,2 mio. kr. pr. 1. januar 2023. Pr. 1. april året efter reguleres det deponerede beløb til resultatet af regnskabet. Hvis der eksempelvis har været underskud på forsyningsvirksomhederne i regnskabet frigives hele det eventuelt deponerede beløb på dette tidspunkt. Da resultatet for 2023 blev et mindre overskud end det deponerede, frigives 2,4 mio. kr. af deponeringen pr. 1. april 2024, hvorefter den udgør 3,7 mio. kr. indtil endelig frigivelse pr. 1. januar 2025.

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2023 udgør i alt 19,1 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 pct. af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2023).	12,9
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	3,1
Anlægsudgifter til diverse energibesparende foranstaltninger i kommunale bygninger	3,1
I alt afrundet	19,1

Udgifterne til de energibesparende foranstaltninger finansieres løbende via byggekredit og modregnes derfor, hvorfor den disponible låneramme for 2023 udgør 15,9 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har på mødet den 20. marts 2024 besluttet, at lånerammen for 2023 på 15,9 mio. kr. anvendes fuldt ud til frigivelse af tidligere deponerede beløb.

Herudover er der i 2023 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegarantier til Hornsyld Idrætscenters Svømmehal (deponering foretaget)	-3,7
Lånegaranti til Hedensted Centreret til energibesparende foranstaltninger	-1,4
Lånegaranti til Flemming Vandværk	-3,0
Lånegaranti Løsning Fjernvarme	-160,5
Lånegaranti til Rask Mølle Varmeværk	-38,1
Lånegarantier til Tørring Kraftvarmeværk	--18,6
Lånegaranti til Hedensted Fjernvarme	-54,7
Lånegaranti til Hornsyld Klimavarme	-44,4
Lånegaranti til Aale Fjernvarme	-32,6
Anlægsudgifter vedrørende ovennævnte er låneberettiget eller deponering er foretaget	+356,9
Samlet påvirkning af lånerammen for 2023	0,0

Hedensted Kommune har ikke optaget lån i regnskabsåret 2023.

Likviditetens udvikling

For 2023 var budgetteret med en forøgelse af likvide aktiver på 12,4 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug af kassebeholdningen på 9,8 mio. kr. i løbet 2023 – en forværring på 22,2 mio. kr. Hovedforklaringer illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2023 i forhold til oprindeligt budget:

Mio. kr. (+ = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Renter	Anlæg	Forsyning + jord	Afdrag på lån	Opta- gelse af lån	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2023	+2.989,8	-3.075,9	+4,6	+64,1	-6,2	+41,1	-	-29,9	-12,4
Regnskab 2023	+2.995,8	-3.143,6	+29,7	+94,6	-1,1	+42,3	-	-8,0	+9,8
Effekt på kassebe- holdningen	+6,1	-67,7	+25,1	+30,5	+5,0	+1,2	-	+21,9	+22,2

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2023 således negativt med 21,9 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2022 påvirkede balanceforskydningerne negativt med 78,9 mio. kr.

De væsentligste balanceforskydninger i f.t. budget (+=positiv påvirkning af likviditet)	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender forøget	-8,7
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender forøget	-9,5
Indskud lejemaal og andre langfristede udlån m.v. forøget	-2,1
Indskud i Landsbyggefonden større end budgetteret	-10,5
Deponerede beløb for garanterede lån m.v. forøget	-1,9
Ventende udbetalinger formindsket	-6,5
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning positiv	+34,6
Diverse mellemregningskonti, kortfristet gæld formindsket	-17,0
Samlet ændring i forhold til budget	-21,9

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2023 formindsket med 113,4 mio. kr. til i alt 128,0 mio. kr.

Gennemsnitlig likviditet ultimo måneder opgjort efter kassekreditreglen i mio. kr.:

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2023	231,8	221,9	211,7	200,0	188,0	176,6	164,3	152,5	138,0	133,0	130,1	128,0
2022	261,1	262,3	263,9	267,1	270,0	270,9	270,3	269,0	265,5	259,9	251,3	241,4
2021	170,2	176,9	184,8	193,2	204,3	215,2	226,8	237,2	243,7	249,7	258,0	259,4
2020	172,6	170,7	167,6	161,8	157,2	155,6	152,8	152,0	155,5	156,7	156,1	163,4
2019	188,4	189,0	189,7	189,4	186,7	182,6	179,3	175,9	174,7	173,7	173,3	173,1

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2023 på 128,0 mio. kr. svarer til ca. 2.700 kr. pr. indbygger, hvor det anbefalede minimumsniveau udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler.

Pr. 31. december 2023 var beholdningen af de likvide aktiver (indestående i bank og obligationsbeholdning m.v.) negativ med 78,2 mio. kr. mod en negativ beholdning på 68,4 mio. kr. pr. 31. december 2022 svarende til en reduktion på 9,8 mio. kr. målt på de to datoer.

Balancen pr. 31. december 2023

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2023 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2023 været 3.097 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 9 færre end i 2022. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2023 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2023".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2023 deltaget i kommunale fællesskaber, herunder Midttrafik, Energnist, AFLD I/S, Motas I/S og Sydøstjyllands Brandvæsen I/S.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2023 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2023	Ultimo 2023
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
	Grunde og bygninger	790.277	752.759
	Tekniske anlæg m.v.	36.787	29.448
	Inventar	801	894
	Anlæg under udførelse	14.580	41.536
	Materielle anlægsaktiver i alt	842.446	824.636
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Note 13	Langfristede tilgodehavender	1.806.579	1.820.373
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	15.573	11.848
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.822.152	1.832.221
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	230.406	203.325
	Tilgodehavender	156.761	140.921
	Værdipapirer (pantebreve)	3.440	2.040
	Likvide beholdninger	-68.374	-78.162
	Omsætningsaktiver i alt	322.233	268.124
	AKTIVER I ALT	2.986.831	2.924.981
	PASSIVER		
Note 16	<u>Egenkapital</u>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	5.521	5.029
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.079.545	1.062.228
	Reserve for opskrivninger	-12.215	-39.296
	Balancekonto	833.206	855.472
	Egenkapital i alt	1.906.058	1.883.432
Note 14	Hensatte forpligtelser	314.665	314.665
Note 10	Langfristede gældsforpligtelser	576.921	548.927
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	281	270
Note 15	Kortfristede gældsforpligtelser	188.906	177.686
	PASSIVER I ALT	2.986.831	2.924.981

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr. hvor intet andet er angivet

	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-118,0	-22,4	-103,1	-142,8	-100,8
Resultat af anlæg (nettoudgifter)	97,2	39,5	8,2	108,8	84,9
Resultat af det skattefinansierede område	-20,8	17,1	-94,9	-34,0	-6,9
Resultat af forsyningsvirksomheder	-3,7	-2,7	23,4	10,3	9,6
Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)	-24,5	14,3	-71,5	-23,6	2,7
Balance, aktiver					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	824,6	842,4	878,7	930,2	891,5
Finansielle anlægsaktiver	1.832,2	1.826,5	1.817,4	1.796,2	1.781,8
Omsætningsaktiver	346,3	380,4	446,0	511,8	468,9
Likvide aktiver	-78,2	-68,4	70,5	74,6	-2,3
Balance, passiver					
Egenkapital	1.883,4	1.897,1	2.015,1	2.199,1	2.168,7
Hensatte forpligtelser	314,7	314,7	393,5	234,4	235,6
Langfristet gæld	422,8	447,9	466,1	518,1	464,4
Indefrosne feriemidler	126,1	129,0	133,4	138,9	47,4
Kortfristet gæld	178,0	192,3	204,4	222,3	223,9
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	128,0	241,4	259,4	163,4	173,1
Likviditet pr. indbygger (kr.)	2.682	5.071	5.507	3.493	3.705
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	8.859	9.408	9.896	11.076	9.939
Skatteudskrivning (budget)					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	189.254	172.655	168.715	168.358	161.690
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,52	25,4	25,4	25,4	25,4
Udskrivningsprocent kirkeskat	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
Grundskyldspromille almindelig	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Grundskyldspromille produktionsjord m.v.	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Indbyggertal (31.12)	47.725	47.609	47.099	46.773	46.722

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2023 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	2.301,3
Selskabsskat	82,7
Anden skat på visse indkomster	3,4
Grundskyld	122,5
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	<u>1,7</u>
I alt nettoindtægter	2.511,5

Fra 2022 til 2023 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 232,1 mio. kr. svarende til ca. 9,2 %. De væsentligste årsager til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 217,1 mio. kr. og en stigning i indtægter fra selskabsskatter på 11,5 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.510,9 mio. kr., og der er således en merindtægt på 0,6 mio. kr. Dette skyldes merindtægt på 0,6 mio. kr. vedrørende grundskyld.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2023 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	-77,1
Statstilskud incl. regulering	596,0
Midtvejsregulering 2023	62,2
Efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2022	0,9
Udligning af selskabsskat	0,1
Udligning af dækningsafgift vedrørende offentlige ejendomme	0,6
Udligning vedrørende udlændinge	-8,6
Kommunale udviklingsbidrag	-5,6
Tilskud til "ø-kommuner"	2,9
Midtvejsregulering særlig tilskudsordning for forsikrede ledige	4,2
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,7
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,7
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	9,0
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	25,2
Tilskud til værdig ældrepleje	9,4
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,9
Refusion af købsmoms	<u>0,6</u>
I alt nettoindtægter (afrundet)	632,1

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 565,0 mio. kr. Regnskabet viser samlet set en merindtægt på netto 67,1 mio. kr. Merindtægten på 67,1 mio. kr. er nærmere beskrevet i beretningen under generelle bemærkninger.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 6,1 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, og 40,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2023	Opr. Budget 2023	Korr. budget 2023
Serviceudgifter	2.177,3	2.173,3	2.207,8
Overførselsudgifter m.v.	818,6	816,5	828,8
Drift i alt	2.995,8	2.989,8	3.036,6

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes i vid omfang, at der er overført driftsbevillinger fra 2022 til 2023, men ikke fra 2023 til 2024, idet disse først opgøres og overføres i april 2024. I 2023 har der i forhold til oprindeligt budget samlet set været et merforbrug på 3,9 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, mens der for overførselsudgifter m.v. har været et merforbrug på 2,1 mio. kr.

4. Renter

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

Renteudgifter + / indtægter -	
Renter af likvide aktiver	3,8
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,5
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,1
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-0,7
Renter af kortfristet gæld	0,4
Renter af langfristet gæld	10,7
Kurstab og kursgevinster m.v.	16,2
I alt (afrundet)	29,7

Nettorenteudgiften blev 25,1 mio. kr. større end oprindeligt budget 2023. Den primære årsag skyldes et realiseret kurstab på kommunens værdipapirer på 18,5 mio. kr. blandt andet i forbindelse med salg af obligationer medio 2023 for 50 mio. kr. til styrkelse af den daglige likviditet. Renter af langfristet gæld indeholder den af Lønmodtagernes Feriemidler opkrævede forrentning/indeksering på 0,6 mio. kr. i 2023.

5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

Resultatet viser, om kommunens løbende driftsudgifter kan finansieres af de løbende indtægter fra skatter, tilskud og udligning, brugerbetaling, refusioner og renter. Såfremt der skal være plads til investeringer på langt sigt, uden at tære på kassebeholdningen, skal den ordinære drift udvise overskud.

Hedensted Kommune har i 2023 haft et overskud på den ordinære drift på 118 mio. kr. mod et forventet overskud på 81,5 mio. kr. i det oprindelige budget og 96,7 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

6. Anlæg (excl. jordforsyning og øvrig forsyning)

Hedensted Kommune har i 2023 sammenlagt afholdt netto 94,6 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 30,5 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindreudgift på 35,6 mio. kr., og der overføres netto 35,8 mio. kr. til 2024.

Der har været afholdt bruttoanlægsudgifter på 100,0 mio. kr.

Heraf udgør faste ejendomme 37,6 mio. kr. (heraf demensbyggeri på 25,0 mio. kr.), dagtilbud til børn og unge 34,2 mio. kr., kommunale veje 16,5 mio. kr., ungdomsskole 4,9 mio. kr., Folkeskolen m.m. 3,8 mio. kr., kystbeskyttelse 1,7 mio. kr., tilbud til ældre 0,5 mio. kr., naturbeskyttelse 0,3 mio. kr., vandløbsvæsen 0,3 mio. kr., driftsbygninger og –pladser 0,2 mio. kr. samt mindre beløb til grønne områder og udvikling af yder- og landdistriktsområder.

I 2023 har der været indtægter på ca. 5,3 mio. kr., hvilket primært består af tilskud fra fonde, EU og staten (nedrivningspulje).

Afsluttede anlæg i 2023 godkendes af Kommunalbestyrelsen samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2023".

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 39,4 mio. kr., hvilket er 46,0 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 85,4 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 42,0 mio. kr. mod 35,8 mio. kr. afsat i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -46,7 mio. kr. til 2023, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2023 godkendes af Kommunalbestyrelsen samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2023".

8. Resultat af det skattefinansierede område

Resultatet viser, om samtlige udgifter - såvel drift som anlæg - (undtagen forsyningsvirksomheder) kan dækkes af samtlige indtægter, eller om det har været nødvendigt at trække på kassebeholdningen m.m.

I 2023 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 20,8 mio. kr., hvilket er en forbedring på 3,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forbedring på 4,8 mio. kr.

9. Resultat af det brugerfinansierede område

Området omfatter forsyningsvirksomhederne vedrørende affaldshåndtering (renovation, genbrugsstationer m.v.), der økonomisk skal hvile i sig selv over år. Det enkelte års overskud eller underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle status, der gør det muligt at følge forsyningsvirksomhedens tilgodehavende eller gæld.

I 2023 har der samlet set været et overskud på 3,7 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med overskud på 6,2 mio. kr.

10. Langfristet gæld

I 2023 er der ikke optaget nye lån.

Følgende oversigt er excl. afdrag på indefrosne feriemidler på ca. 7 mio. kr.:

Ny optagne lån	0,0 mio. kr.
Afdrag på almindelige lån.....	-35,4 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	0,0 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2023.....	-35,4 mio. kr.

Kommunens almindelige langfristede gæld excl. ældreboliger, leasede aktiver og indefrosne feriemidler udgør pr. 31. december 2023 361 mio. kr., hvilket svarer til ca. 7.600 kr. pr. indbygger.

De samlede langfristede gældsforpligtelser excl. indefrosne feriemidler udgør i alt 422,8 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 25,5 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 36,3 mio. kr. Incl. indefrosne feriemidler på 126,1 mio. kr. udgør den samlede langfristede gæld 548,9 mio. kr. ultimo 2023.

Den ny ferielov medførte, at de ansattes optjente feriepenge i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosset 138,9 mio. kr. til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler. Pr. 31. december 2023 udgør restgælden til Lønmodtagernes Feriemidler af Hedensted Kommune indefrosne feriemidler i alt 126,1 mio. kr. Kommunalbestyrelsen har besluttet, at afregningen til Lønmodtagernes Feriemidler foretages med ca. 7 mio. kr. om året over ca. 20 år fra og med 2021. Hertil kommer den af Lønmodtagernes Feriemidler opkrævede forrentning/indeksering jfr. note 4.

Renteswaps

Til at fastlåse renten i kortere eller længere perioder, hvor varierende renteforventninger gør dette favorabelt, er der anvendt såkaldte renteswaps.

Pr. 31. december 2023 har Hedensted Kommune 8 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etablerings- dato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2023 i kr.
27.06.2002	5,45	1,7 mio.	07.04.2026	-0,1 mio.
20.08.2014	1,545	47,9 mio.	31.03.2031	1,8 mio.
07.01.2015	0,98	11,8 mio.	30.12.2030	0,7 mio.
26.06.2015	2,063	32,9 mio.	30.01.2037	1,2 mio.
05.10.2016	0,542	21,5 mio.	30.12.2030	1,5 mio.
05.10.2016	0,591	47,9 mio.	30.04.2031	3,8 mio.
05.10.2016	2,066	14,7 mio.	30.03.2035	0,4 mio.
05.10.2016	4,433	37,2 mio.	29.01.2035	-3,8 mio.

Valutaswaps

I forventning om at opnå en lavere rente på låneporteføljen, har Hedensted Kommune anvendt valuta-swaps inden for de til enhver tid gældende retningslinjer.

Fra og med den lånebekendtgørelse, der trådte i kraft i 2011, er der fremadrettet kun mulighed for, at slutfinansiering kan ske i Euro og danske kroner. Overgangsregler heri fastslår, at kommuner ikke tvinges til at opsig allerede indgåede aftaler med efterfølgende tabsmuligheder til følge.

Økonomiudvalget har vedtaget en strategi for afviklingen af det urealiserede kurstab over en årrække. Afviklingen sker ved nedbringelse af valutaterminsforretningen med 4 mio. kr. årligt. Afviklingsperioden anslås til 8-12 år afhængigt af CHF/DKK kursen på længere sigt.

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2023 er værdien af Hedensted Kommunes valutawap (valutaterminsforretning) på ca. 8,3 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 8,09 urealiseret) på 26,3 mio. kr.

11. Øvrige balanceforskydninger

Som sædvanlig er der blandt andet en lang række forskydninger mellem årene, som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt. I 2023 har balanceforskydningerne samlet set påvirket resultatet negativt med 26,3 mio. kr., mens de i 2022 påvirkede resultatet negativt med 44,5 mio. kr. I 2023 udgør de kortfristede poster nettoudgifter på 11,1 mio. kr., mens langfristede tilgodehavender (indskud i Landsbyggefonden, lån til betaling af ejendomsskat m.v. og deponerede midler f.eks. ved lånegarantier til selvejende institutioner m.v.) i alt udgør 15,2 mio. kr. i 2023.

12. Kursregulering m.v.

Den generelt positive kursudvikling i 2023 har betydet, at Hedensted Kommune har fået opskrevet værdierne af aktie- og obligationsbeholdningerne med 34,3 mio. kr. i 2023. I 2022 blev værdierne nedskrevet med 35,6 mio. kr.

13. Langfristede tilgodehavender

Ifølge de kommunale regnskabsregler skal saldoen vedrørende grundkapitalindskud i Landsbyggefonden ultimo regnskabsåret neutraliseres. Denne værdiregulering tilbageføres primo det følgende år.

Den nominelle værdi udgør ultimo 2023:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 137,8 mio. kr.

Gr. 002 Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger 4,3 mio. kr.

Gr. 003 Driftsstøttelån i alment boligbyggeri 0,4 mio. kr.

Saldoen vedrørende Tilgodehavender hos grundejere (9.32.22), Udlån til beboerindskud (9.32.23) og Andre langfristede udlån og tilgodehavender (9.32.25) skal ved regnskabsafslutningen svare til den aktuelle restsum på tilgodehavenderne med nedskrivning af forventet tab på tilgodehavenderne.

Nedskrivningen kan ved regnskabsårets slutning foretages som en procentdel af de forskellige typer af tilgodehavender baseret på historiske erfaringer og skal kunne dokumenteres. I bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af tilgodehavender og udlån.

(i 1.000 kr.)	Nominal værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.506	435	4.071
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	42.722	5.358	37.363

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 10.859.748 kr. (i regnskabsituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 4.902.396 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 456.029 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

Oversigt over indre værdi beregning af aktier og andelsbeviser m.v. i hele 1.000 kr.:

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	4.784.740	0,0080%	382
Billund Lufthavn A/S	579.872	6,10 pct.	35.372
Modtagestation Syddanmark A/S	10.445	7,86 pct.	821
Hedensted Spildevand A/S	1.692.151	100 pct.	1.692.151
Middelfart Sparekasse	1.912.039	0,0006 pct.	11
Sydøstjyllands Brandvæsen I/S	5.005	38 pct.	1.902
AFLD I/S	21.740	14,98 pct.	3.256

Energist I/S er ikke med i kommunens opgørelse over indre værdi, da værdien i regnskabet er opgjort til 0. Energist har fuldt implementeret den regnskabspraksis, der jf. udmeldingen omkring regnskabsaflægning efter årsregnskabsloven for affaldsselskaber redegør for praksis for opgørelse af over/underdækning. Det, der tidligere var egenkapital, bliver til overdækning, og hvis der ikke er foretaget indskud af kapital, eller kan opgøres en fri egenkapital - så er egenkapitalen 0.

Deponeringer ved kommunens garantistillelse for hovedsageligt idrætshallers låneoptagelse udgør ultimo 2023 i alt 45,0 mio. kr. hvoraf i alt 8,9 mio. kr. er deponeret for overskud på forsyningsområdet i regnskab 2022 og budget 2023.

De deponerede beløb er forøget med netto 3,6 mio. kr. i 2023, hvoraf deponering for garantistillelse til låneoptagelse til finansiering af renovering af Hornsyld Svømmehal udgør 3,7 mio. kr. Deponeringer vedrørende overskud på forsyningsvirksomheder er forøget med ca. 6,1 mio. kr. i 2023 og der er jfr. nedenstående i alt frigivet deponerede midler for ca. 6 mio. kr. i 2023.

Hvert år opgøres kommunens låneramme, og i marts 2023 blev udnyttet låneramme for 2022 opgjort til 4,6 mio. kr., som Kommunalbestyrelsen besluttede at udnytte til frigivelse af tidligere deponerede midler.

De årlige frigivelser med en 25. del af de oprindelige deponerede beløb udgør i alt ca. 1,4 mio. kr. i 2023.

14. Hensatte forpligtelser

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 103,8 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2021.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflægningen for regnskabsåret 2026.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen blev med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning incl. lærere i den lukkede grupper pr. 31. december 2021 beregnet til 263,7 mio. kr. Hertil kom den forholdsmæssige pensionsforpligtelse vedrørende tidligere kommunalt ansatte skattemedarbejdere på 26,5 mio. kr. og engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder på 128.000 kr., i alt hensættelser på 290,3 mio. kr. pr. 31. december 2021.

I regnskab 2022 blev som følge af daværende praksis justeret for de foretagne afregninger af pensionsbeløb for kommunens egne tjenestemænd, genberegning for forpligtelsen for skattemedarbejdere samt for engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder. Helt ekstraordinært foretoges i 2022 som følge af den forholdsvis høje inflation og renteutvikling i 2022 en nedregulering af tjenestemandspensionsforpligtelserne på 25 pct. svarende til 70,2 mio. kr.

Hensættelse til ikke forsikringsafdækkede tjenestemandspensioner m.v. udgjorde herefter 210,9 mio. kr. i regnskab 2022 og som følge af praksisændring fastholdes denne hensættelse indtil der foretages ny aktuarmæssig beregning.

Hensættelserne i regnskab 2023 udgør således uændret 210,9 mio. kr. og fremkommer som hensættelserne i regnskab 2022 på følgende måde:

Aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2021	263.676.168 kr.
Forbrug 2022	-6.538.048 kr.
Tidligere skattemedarbejdere	23.701.211 kr.
Ekstraordinær nedregulering i 2022 på 25 pct.	-70.209.833 kr.
Engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder	<u>236.001 kr.</u>
Hensat forpligtelse i 2023 regnskab	210.865.499 kr.

Hensættelsen genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Kommunens hensatte forpligtelser er i 2023 udgør samlet set 314,7 mio. kr. pr. 31. december 2023.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er i alt formindsket med 11,2 mio. kr. i 2023 til i alt 177,7 mio. kr. Meget kortfristede udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) er formindsket med 6,5 mio. kr. i 2023. Herudover er gæld på øvrige mellemregningsforhold formindsket med 8,5 mio. kr.,

Hertil kommer, at saldoen korrigeres i forbindelse med afslutningen af årsregnskabet for hensættelser til tab på tilgodehavender, jf. funktion 9.32.22, 9.32.23 og 9.32.25 (se note 13).

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 177,7 mio. kr. ultimo 2023 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.282	290	2.992
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.982	1.899	4.083

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 10.859.748 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 13).

16. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2023	1.906.058
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	-17.810
+/- reserver for opskrivninger	-27.082
+/- udvikling på balancekontoen	<u>22.266</u>
Egenkapital pr. 31. december 2023	1.883.432

Egenkapitalen er reduceret med ca. 23 mio. kr. i løbet af 2023 til i alt knap 1,9 mia. kr. Væsentlige forklaringer ligger i udviklingen i fysiske aktiver og reserver for opskrivninger af fysiske aktiver.

17. Området med statsrefusion og tilskud

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

Punkt 1 Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kroner
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	1.714.250
14.71.04.	Resultattilskud	3.253.175
14.71.05.	Grundtilskud	6.277.896
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	229.246
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	14.374
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 340.890

14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	
14.71.15.	Danskbonus i program	
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser mv.	
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	57.620.479
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	5.723.743
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	171.926
15.41.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment byggeri	
15.41.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	
15.42.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	8.040.486
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	753.599
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	4.729.900
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	585.970
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	4.807.951
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	199.528
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	1.333.866
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	219.260
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	407.556
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	355.885
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.363.007
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	
17.35.02.	Tilbagebetalinger	- 61
17.35.20. ⁴⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	- 4.573
17.38.11. ⁵⁾	Dagpenge ved sygdom	- 127.645
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	921.338

17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	157.348
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	1.469.751
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	6.249.238
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	3.031.850
17.46.74.	Jobrotation	
17.54.06.	Skånejob	137.238
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	3.050.958
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	476.808
17.54.22.	Afløb på servicejob	
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	116.344
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	58.535.199
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.553.483
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	707.409
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	262.349
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	81.760
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	3.566.820
Total refusion	Total refusion efter kapitel 9	178.646.821

- 1) Hovedkonto 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.41.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri
- 2) Hovedkonti 13.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.41.17. Støtte til beboerindskud
- 3) Hovedkonti 13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning december 2022 ændret til 15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger
- 4) Der er også medfinansiering på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. Via Ydelsesrefusion, jf. bilag 3.
- 5) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

Punkt 2 Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023			
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 2	Kroner
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	5.46.61.012	461.100
		5.46.61.013	616.561
		5.46.61.014	652.776
		5.46.61.015	839.352
		5.46.61.020	-
		5.46.61.021	59.836
		5.46.61.022	29.401
		5.46.61.023	55.125
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	5.46.61.016	103.683
		5.46.61.017	131.693
		5.46.61.018	74.450
		5.46.61.019	1.027.143
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.005	462.121
		5.57.73.006	1.168.780
		5.57.73.007	626.516
		5.57.73.008	4.315.471
		5.57.73.009	554.949
		5.57.73.010	1.009.421
		5.57.73.011	766.003
		5.57.73.012	3.304.210
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	5.58.82.004	-
		5.58.82.005	-
		5.58.82.006	12.182
		5.58.82.007	3.309.746
		5.58.82.008	14.477
		5.58.82.009	136.832
		5.58.82.010	1.593.462
		5.58.82.011	6.170.436
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	5.58.80.010	2.222
		5.58.80.011	7.337
		5.58.80.012	23.682
		5.58.80.013	112.569
		5.58.80.014	-
		5.58.80.015	-
		5.58.80.016	-
		5.58.80.017	-
		5.58.80.018	-
		5.58.80.019	-
		5.58.80.020	-

		5.58.80.021	-
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.022	-
		5.57.73.023	-
		5.57.73.024	-
		5.57.73.025	-
17.35.25.	Ledighedsydelse	5.58.83.006	9.148
		5.58.83.007	2.158
		5.58.83.008	26.075
		5.58.83.009	4.920.321
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	5.57.71.010	13.867.397
		5.57.71.011	21.343.016
		5.57.71.012	6.472.013
		5.57.71.013	7.216.572
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	5.68.94.028	-
		5.68.94.029	-
		5.68.94.030	12.035
		5.68.94.031	25.848
		5.68.94.032	-
		5.68.94.033	-
		5.68.94.034	4.963
		5.68.94.035	22.362
		5.68.94.036	-
		5.68.94.037	-
		5.68.94.038	-
		5.68.94.039	-
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmottagere m.fl.	5.68.94.004	3.967
		5.68.94.005	3.542
		5.68.94.006	35.644
		5.68.94.007	51.262
		5.68.94.024	-
		5.68.94.025	-
		5.68.94.026	-
		5.68.94.027	-
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderer m.fl.	5.68.94.008	-
		5.68.94.009	-
		5.68.94.010	-
		5.68.94.011	-
		5.68.94.012	-
		5.68.94.013	-
		5.68.94.014	-
		5.68.94.015	-
		5.68.94.016	-

		5.68.94.017	-
		5.68.94.018	-
		5.68.94.019	-
		5.68.94.020	-
		5.68.94.021	-
		5.68.94.022	-
		5.68.94.023	-
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	5.57.73.026	-
		5.57.73.027	-
		5.57.73.028	-
		5.57.73.029	216.675
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	5.58.81.013	32.086
		5.58.81.014	174.633
		5.58.81.015	276.584
		5.58.81.016	28.453.668
		5.58.81.017	-
		5.58.81.018	-
		5.58.81.019	-
		5.58.81.020	154.301
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	5.58.81.118 ²⁾	28.072.498
Total refusion	Total Ydelsesrefusion		139.038.307

1) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

2) Den kommunale konto vedrørende 17.56.05. Flexbidrag til kommunen er på Dranst 1.

Punkt 3 Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion		Kroner
	Refusion efter Kapitel 9	178.646.821
	Ydelsesrefusion	139.038.307
	Refusion i alt	317.685.128

Punkt 4 Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2023			
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 1	Beløb
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.57.78.012	- 1.990.996
		5.57.78.013	- 23.029.519
		5.57.78.014	- 13.741.502
		5.57.78.015	- 16.778.641
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	5.57.73.100	- 2.844
		5.57.73.101	- 56.342
		5.57.73.102	- 77.917

Noter
Regnskab 2023

		5.57.73.103	-	697.491
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	5.57.78.005	-	46.460
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	5.48.66.001	-	25.228
		5.48.66.002	-	582.002
		5.48.66.003	-	975.518
		5.48.66.004	-	77.383.605
17.64.13.	Seniorpension	5.48.65.001	-	12.957
		5.48.65.002	-	625.820
		5.48.65.003	-	1.864.232
		5.48.65.004	-	36.301.507
Total	Total medfinansiering			- 174.192.581

1) Der er også refusion på 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter kapitel 9 i regnskabs- og refusionsbekendtgørelsen, jf. bilag 1.

Økonomiudvalg

Udvalgsmedlemmer

Økonomiudvalg består af borgmesteren, der er formand for udvalget samt 6 af byrådets øvrige medlemmer. Fra 1. januar 2022 har udvalget følgende medlemmer:



Ole Vind (V),
Borgmester og formand



Hans Kristian Skibby (Æ) 1. viceborgmester og næstformand



Henrik Alleslev (A)



Claus Thaisen (A)



Lars Jensen, (C)



Birgit Jakobsen (K)



Rune Mikkelsen (Æ)



Administrativ organisation



Marianne Berthelsen
Kommunaldirektør



Thomas Møller Palner
Direktør for Økonomi, Personale & IT

Marianne Berthelsen er sekretær for Økonomiudvalget og har direktøransvaret for afdelingen:

- Politik & Udvikling

Thomas Møller Palner har direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Økonomi, Personale & IT:

- Økonomi & Styring
- HR & Løn
- IT & Digitalisering
- Økonomisk Sekretariat



Udvalgets opgaver

Økonomiudvalget har ansvaret for de opgaver, der følger af Styrelseslovens § 18, dvs. økonomiske, administrative og planlægningsmæssige forhold.

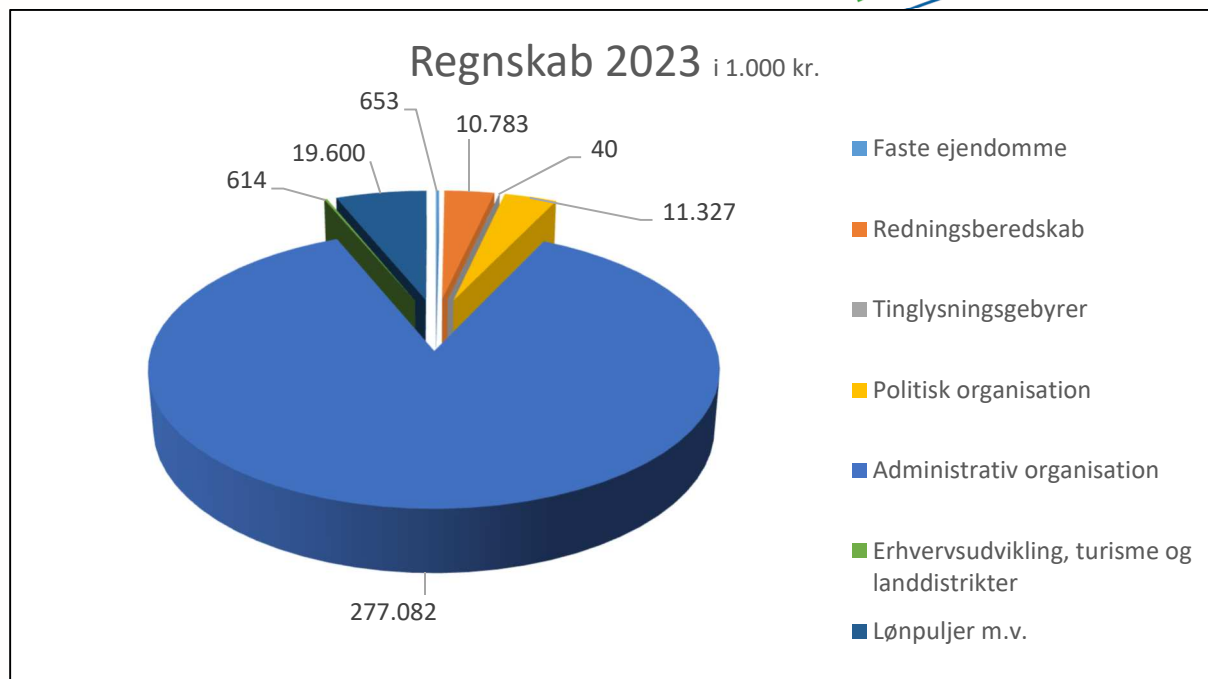
Desuden vil opgaver som administration, forsikringer og planlægning mv. være placeret hos udvalget:

- **Faste ejendomme**
På dette område afholdes udgifter/indtægter vedrørende byfornyelse. Der er endvidere afsat midler til driftssikring af boligbyggeri i form af støtte til opførelse af andels-, ungdoms- og familieboliger.
- **Redningsberedskab**
Hedensted Kommune har sammen med Horsens Kommune etableret et § 60 selskab – "Horsens–Hedensted beredskab I/S", der varetager redningsberedskabet i begge kommuner under navnet "Sydøstjyllands Brandvæsen". Horsens Kommune varetager administrationen.
- **Politisk organisation**
Området dækker Byrådet, kommissioner, råd og nævn samt udgifter til valg, herunder kommunevalg, folketingsvalg og –afstemninger og Europaparlamentsvalg og –afstemninger.
- **Administrativ organisation**
Området dækker al det centrale administrative personale og opretholdelse af kommunens centrale administration herunder de administrative huse.
- **Lønpuljer m.v.**
Området dækker alt vedrørende tværgående lønpuljer m.v., herunder barselspulje, forsikringer samt tjenestemandspensioner og –præmier for samtlige kommunens tjenestemænd.

Regnskabsresultat 2023

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Faste ejendomme	2.235	1.902	653
Redningsberedskab	10.768	10.768	10.783
Tinglysningsgebyrer	55	55	40
Politisk organisation	12.471	12.297	11.327
Administrativ organisation	262.075	283.232	277.082
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	705	705	614
Lønpuljer m.v.	47.892	21.405	19.600
I alt	336.201	330.364	320.099

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 16 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 10 mio. kr.



Året der gik

Redningsberedskab

Sydøstjyllands Brandvæsen I/S er et beredskabssamarbejde mellem Hedensted og Horsens Kommuner. Brandvæsenet er organiseret som et fælleskommunalt § 60 selskab, hvor beredskabskommissionen er ansvarlig for selskabet.

Brandvæsenet servicerer et areal på 1.072 km² med tilsammen ca. 141.500 indbyggere. Brandvæsenet dækker både land og by samt de to øer Endelave og Hjarnø. Der er i området store virksomheder med komplekse beredskabsmæssige problemstillinger samt mange store gårde og sommerhusområder.

Operativt dækkes området af 6 brandstationer. Endvidere er der frivillige brandkorps på Hjarnø og Endelave, som administreres af Sydøstjyllands Brandvæsen. Årligt rykker Sydøstjyllands Brandvæsen ud til ca. 950 udrykninger.

Sydøstjyllands Brandvæsen har kontor i Horsens og varetager med udgangspunkt her fra den risikobaserede dimensionering, indsatsledelsen og myndighedsopgaverne efter beredskabsloven. Opgaverne løses med 7 fastansatte medarbejdere.

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2023 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 8,3 mio. kr., hvilket svarer til 0,5 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det budgetlagte. Kommunens centrale administration har 4 primære adresser samt mindre lejemål rundt om i kommunen.



Administrativ organisation

Der er gennemført organisationsændringer i Vækst, Teknik & fællesskab, Social Omsorg og Økonomi, Personale og IT, som følge af besparelser ifm. Budget 2023 og for at sikre en bedre understøttelse af opgaverne på det enkelte område.

Til budget 2023 blev der nedsat et kapacitetsudvalg, som havde til opgave at:

- Reducere kommunens lejeudgifter
- Udnytte kommunens bygninger bedst muligt
- Samle administrative funktioner på færre adresser.

Fra ovenstående udvalg er projektet 'tættere sammen' opstået, afsættet er at effektivisere ejendomsporteføljen så den er med til at sikre ressourcerne til kerneopgaverne og der afprøves nye arbejdsformer.

Lønpuljer m.v.

Der er i 2023 afsat midler til barselpuljen til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler på ca. 11,1 mio. kr. Udgifter hertil har udgjort 13,2 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 2,1 mio. kr.

Controllerteamet og momsscreeningen fortsætter og i 2023 var der budgetteret med en forventet indtægt på 2,3 mio. kr.

Efterfølgende vises en oversigt over diverse indtægter, som Controllerteamet og momsscreeningen har hentet hjem til kommunen i 2023.

Diverse indtægter fra controllerteamet og momsscreening - i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Controllerteamet (indtægter hovedkonto 6)	3.303	2.303	4.777
Controllerteamet (Statsrefusion)	-	-	3.498
Momsscreening	-	-	848
I alt	3.303	2.303	9.124

Forsikringsordning

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på en særlig funktion. Det samlede budget i 2023 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatning er på 10,4 mio. kr., og der er i 2023 afholdt udgifter for 9,4 mio. kr.

Budgettet til forsikringer er i 2023 forhøjet med 3,7 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en stigning i AES forsikringerne.

Hedensted Kommune er selvforsikret for arbejdsskader. Der er afsat ca. 6 mio. kr. til arbejdsskadeerstatning i 2023, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 7,7 mio. kr.



Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Læring består fra 1. januar 2024 af følgende 5 medlemmer:



Merete Skovgaard-Jensen (V)
Formand



Rune Mikkelsen (Æ)
Næstformand



Liselotte Hillestrøm (A)



Birgit Jacobsen (K)



Kim Tuominen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Læring
Morten Kirk Jensen

Morten Kirk Jensen er sekretær for Udvalget for Læring og har direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Læring.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger der gør, at det enkelte menneske lærer, så barnet eller den unge i forpligtende fællesskaber udvikler sig til livsduelige og fremtidsparate mennesker. Målgruppen er alle børn og unge indtil det 25. år.

Hvad skal vi have forstand på og bringe i spil?

- Viden om det enkelte barns, familiens og netværkets betydning for en opvækst, der skaber grundlag for læring og den videre færd i livet (Dagplejere og daginstitutioner).
- Viden om sundhedsmæssige aspekter i forhold til børn og unges udvikling i relation til at skabe grundlag for læring (Sundhedstjeneste).
- Viden om børn og unges mund og tandhygiejne (Tandpleje).
- Viden om familier og børn med særlige problemer (Familieafdeling).
- Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge (Skoler, SFO og PPR).
- Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge, der ikke kan indgå i de almindelige læringsaktiviteter (Specialtilbud).
- Viden om aktiviteter, der kan dygtiggøre børn og unge til samfundslivet og bidrage til at give deres tilværelse forøget indhold samt udvikle deres aktive medvirken i et demokratisk samfund (Ungdomsskolen)
- Viden om uddannelsesvejledning til størst mulig gavn for den enkelte og for samfundet samt aktiviteter, der bidrager til at den unge gennemfører en erhvervskompetencegivende uddannelse (Ungdommens Uddannelsesvejledning)

- Viden om støtte og afhjælpning af forskellige handicap hos børn og unge samt viden om børn og unge der pga. deres handicap ikke kan indgå i job eller uddannelse med henblik på selvforsørgelse samt evne til at give hjælp, støtte og rådgivning til disse børn og unge, så de kan klare sig bedre og bedre selv (Handicap).
- Give økonomisk støtte i form af tabt arbejdsfortjeneste eller til merudgifter (Sociale formål).

Forudsætninger

Der er i 2020 udarbejdet en ny Børne- og Ungepolitik, der sætter en stærk fælles retning, som vi sammen kan bruge til at fokusere og til at sigte efter, så vi skaber de bedst mulige vilkår for børn, unge og deres familier.

Børne- og Ungepolitikken henvender sig til alle kommunens børn, unge og deres familier samt medarbejdere, foreninger og lokalsamfund.

Hedensted Kommunes Børne- og Ungepolitik er bygget op om fire pejlemærker, som synliggør, hvor vi skal bevæge os hen sammen med børnene, de unge og deres familier. Både når det går godt, og børnene og de unge trives, men også når tilværelsen i kortere eller længere perioder er vanskelig, og der er brug for en hjælpende hånd. I Børne- og Ungepolitikken udfoldes de fire pejlemærker.

1. Mod på livet og lyst til læring
2. Fællesskaber: Gode steder at være og lære
3. Forældre og andre betydningsfulde voksne gør en forskel
4. Sundhed: fysisk og mental

Regnskabsresultat 2023

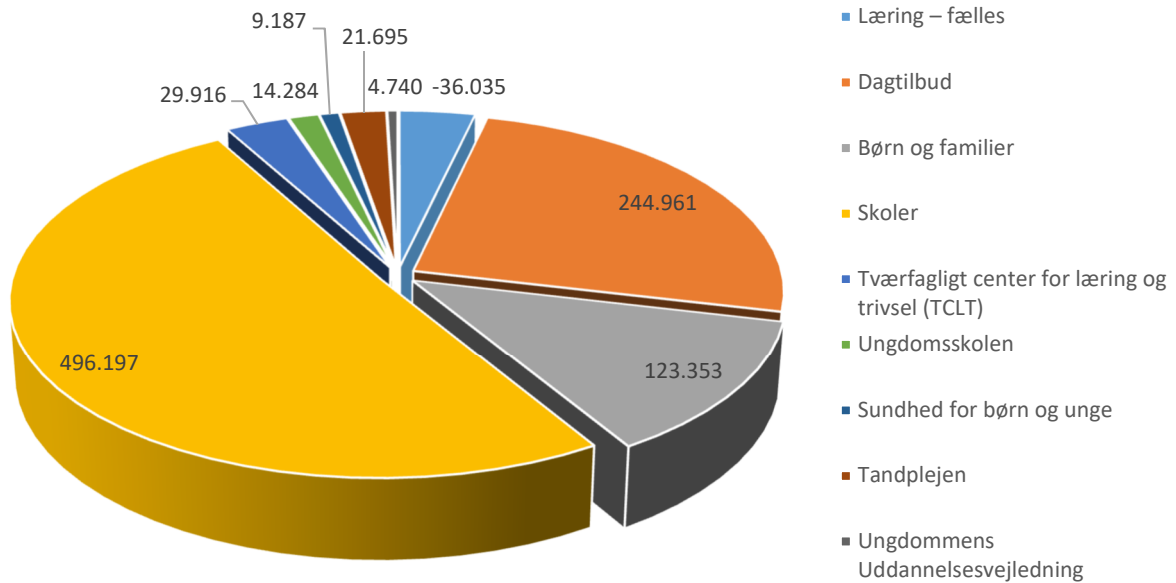
I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2023.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Læring – fælles	21.019	-13.075	-36.035
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.601	4.982	4.740
Læring i skolen	461.520	481.912	496.197
Tværfagligt center for læring og trivsel (TCLT)	29.351	32.363	29.916
Ungdomsskolen	14.294	15.306	14.284
Læring i dagtilbud	228.614	243.345	244.961
Sundhedsplejen	9.152	9.311	9.187
Tandplejen	20.822	23.762	21.695
Børn og familier	119.559	124.082	123.353
I alt	908.933	921.988	908.299

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindre forbrug på 0,633 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget er der et mindre forbrug på 13,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2022 til 2023.

Regnskab 2023 i 1.000 kr.



Året der gik

Centrale konti i Læring

Resultat forklares overordnet set af:

- Mindreudgifter til børnetalsregulering, forældrebetaling og mellemkommunale betalinger.
- Opbremsning af udgifter skoler og dagtilbud i efteråret har virket og gjort at det samlede resultat er langt bedre end forventet i løbet af 2023
- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet.
- Merudgifter til befordring af elever i grundskolen udgør 5,6 mio. kr.
- Finansiering af en række anlæg af driftsbudgettet
- Merindtægt forældrebetaling SFO udgør 1,4 mio. kr.
- Øvrige mindreudgifter udgør 7,8 mio. kr. bl.a. pga. midtvejsregulering af Ukraineudgifter.

Overførslen skal blandt andet anvendes til følgende i 2024:

- Dækning af skoleunderskud på 18,1 mio. kr. grundet tidligere betalingsmodel for segregerede elever.
- Dækning af underskud i Tørringinstitutionen, Rask Mølle Børneunivers og Dagplejen.



Læring i skolen

Udviklingen på skoleområdet var i 2023 påvirket af flere forhold.

1. Flere elever modtager segregeret specialundervisning
 2. Handleplan for balance mellem almen og special
 3. Udvidede frihedsgrader
 4. Elever fra Ukraine
 5. Driftsmidler til vidtgående specialundervisningstilbud i Barrit
 6. Bygningsforbedringer: Nødvendige akutte vedligeholdsgaver
-
1. Flere elever modtager segregeret specialundervisning. De seneste 2-3 år er der sket en betydelig stigning andelen af segregerede elever, hvilket tydeliggør, at de nationale tendenser også kommer til udtryk i Hedensted og i vores lokalområder. Økonomisk har det som konsekvens af merudgifter til segregerede elever været nødvendigt at finde kompenserende besparelser på almenområdet i størrelsesorden 15 mio. kr. Selv om det er den segregerende skole, der har betalingsforpligtigelsen, har alle skoler i planlægningen af 2023-24 undernormeret i størrelsesorden 4 pct. for at det samlede område kunne bidrage til budget i balance.
 2. Handleplan for balance mellem almen og special blev vedtaget i januar 2023: Heri blev der udfoldet en række anbefalinger og tiltag som led i den videre proces med at udvikle stærkere og endnu mere inkluderende fællesskaber samt sikre ressourcer til mere varierede og tilpassede læringsmiljøer på dagtilbud og skoler.
 3. Udvidede frihedsgrader: Folkeskoleforligskredsen er af flere omgange blevet enige om, at der skal være mulighed for at konvertere al understøttende undervisning til tolærer-ordninger, flere fagtimer, holddeling eller turboløb i udvalgte fag. Frihedsgraderne blev vedtaget sent i forhold til planlægningsprocesserne på skolerne, men de gav et godt grundlag for at drøfte, kvalificere og omsætte frihedsgraderne til gode lokale løsninger i forhold til at løfte fagligheden og trivslen.
 4. Elever fra Ukraine: Et bredt flertal i Folketinget indgik den 21. april 2023 aftale om at give kommunerne øget fleksibilitet i forbindelse med modtagelsen af fordrevne børn og unge fra Ukraine. Dette betød i praksis, at der på en række skoler blev indskrevet børn fra Ukraine. Endvidere besluttede kommunalbestyrelsen at etablere et særligt grundskoletilbud på Juelsminde Skole for børn, der er fordrevet fra Ukraine. Disse omfattes ikke af folkeskolelovens bestemmelser, men undervisningen vil skulle stå mål med folkeskolens undervisning. Der stilles ikke krav om eksempelvis undervisningstimetale, fagrække, læreplaner (Fælles Mål), kvalifikationskrav til lærere og holddannelse m.v. Til dækning af udgifter fik skoleområdet sidst på året tilført ekstra ca. 4 mio. kr.
 5. Vidtgående specialtilbud: Hedensted Kommune fik i 2023 en udfordring, idet både Vejle og Horsens Kommuner havde kapacitetsudfordringer på henholdsvis Skovagerskolen, Lundagerskolen og §32 dagtilbuddet Spiren. Både Vejle og Horsens Kommune meddelte, at deres borgere ville få førsteprioritet til ledige plader på de tidligere amtslige institutioner. Dermed stod Hedensted Kommune i en ny situation, hvor borgere fra Hedensted ikke kunne få plads i disse institutioner. Dette fik og får betydning for børn, der har behov for vidtgående specialpædagogiske indsatser. Målgruppen er børn med vidtgående udviklingsforstyrrelser og svære indlæringsvanskeligheder samt børn med varige og betydelige funktionsnedsættelser. 3.750.000 kr. blev bevilget til lokaler til etablering af vidtgående specialtilbud på Barrit Skole.
 6. Bygningsforbedringer: På baggrund af forarbejde vedr. bygningsanalyse, kloge kvadratmeter og aktuel bygningsgennemgang konkluderede 'Facilitetsplan for Skoler og Daginstitutioner 2023-2032' et behov

for prioritering af anlægsmidler til nødvendigt vedligehold, indhentning af efterslæb samt bygningsudvikling. Den nuværende kommunale bygningsmasse nødvendiggør i et 10årigt perspektiv en betydelig årlig anlægsramme. Da der ikke i 2023 var afsat midler i budgettet til facilitetsplanerne og/eller anlægsmidler til det omtalte vedligehold, indhentning af efterslæb samt bygningsudvikling, var det på enkelte skoler nødvendigt at dække udgifter af skolens driftsmidler.

Budgetforudsætningerne på folkeskoleområdet følger den af byrådet godkendte tildelingsmodel 'Justerede ressourcetildeling som følge af folkeskolereform'. Budgetterne for kommunens almenundervisning byggede endvidere på følgende elevtalsforudsætninger:

	0.-3. kl.	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	Modtageklasser	I alt elevtal	Specialklasser.
Barrit	43	31	0	74		74	58
Daugård	73	39	0	0		112	
Glud	65	54	0	0		119	
Hedensted	316	255	252	0		823	
Hornsyld	72	60	0	0		132	
Juelsminde	125	80	195	13	8	421	
Korning	21	6	0	0		27	
Ølholm	78	38	0	0		116	
Lindved	102	71	124	0		297	
Løsning	100	96	137	0		333	64
Rask mølle	111	78	136	0		325	52
Rårup	45	35	0	0		80	
Skolen i Midten			196			196	
Stenderup	65	49	0	0		114	
Stjernevejskolen	138	84	181	0		403	71
Stouby	68	57	0	0		125	
Tørring	152	105	128	28	16	431	
Uldum	59	63	0	0		122	
Ølsted	68	43	0	0		111	
Øster Snede	73	49	0	0		122	
Åle-Hjortsvang	47	31	0	0		78	
I alt	1.821	1.324	1.349	41	21	4.561	245

Resultat forklares overordnet set af:

- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet
 - Størstedelen af kommunens skoler havde flere udgifter til betaling for segregerede elever, end budgetteret. Skoler med underskud summerer op til 18,1 mio. i negativ overførsel. Skolernes massive opbremsning i efteråret har virket og gjort at det samlede resultat er langt bedre end forventet i løbet af 2023.

SFO-området

Regnskabsresultatet viser for 2023 et mindreforbrug som overføres til 2024.

Tværfagligt Center for Læring og Trivsel (TCLT)

TCLT blev etableret august 2023 som en samling af PPR, CPU og de udekørende pædagoger på Dagtilbud i ét center. TCLT varetager pædagogiske psykologiske rådgivningsopgaver i forhold til børn og unge (0-18 år), der har behov for særlig støtte i henhold til Folkeskoleloven samt Undervisningsministeriets øvrige bestemmelser og Hedensted kommunes Børne- og Unge politik.

Regnskabsresultatet viser for 2023 et mindreforbrug på 2,37 mio. kr., som overføres til 2024. Hardwareindkøb udskudt som led i opbremsning på skoleområdet.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

Regnskabsresultatet viser for 2023 et mindreforbrug på 0,24 mio. kr., som overføres til 2024.

Ungdomsskolen

Midler skal bruges til udgifter i forbindelse med flytning og etablering af nye administrationslokaler. Indkøb af nye Bo-Cart. Der skal ligeledes ske udskiftning i bilparken.

Regnskabsresultatet viser for 2023 et mindreforbrug på 1,03 mio. kr., som overføres til 2024.

Sundhedsplejen

Fødselstallet/Børnetallet har været stigende de sidste 5 år. I 2023 var fødselstallet inkl. tilflyttere 0-1 år på 450. Sundhedsplejens besøg ligger især inden for barnet første leveår. Derfor har ovenstående stor betydning for ressourceforbruget/sundhedsplejersketimer.

Ukraine situationen har også indflydelse på sundhedsplejen, da Hedensted Kommune har tilbudt besøg til nyfødte svarende til vores besøgstilbud. De ukrainske familier bliver kategoriseret som behovsfamilier og kræver derfor flere ressourcer og tolkebistand. Det samme har været gældende for ukrainske børn på skolerne. De tilbydes sundhedsundersøgelse og samtaler og tolkebistand.

Sundhedsplejen har sammen med PPR og familieafdelingen fået bevilliget projektmidler fra Socialstyrelsen til Forældrekontakten med opstart 2023. Dels projektmidler 0-6 år og egen finansiering 7-16 år. Et tilbud til forældre til børn 0-16 år. Tidlig indsats og rådgivning af et tværfagligt team/ en fysisk og digital indgang. Projektet er i drift og har fra start haft stor til søgning.

Sundhedsplejen har haft ubesat stilling første halvår af 2023 på grund af manglen på sundhedsplejersker i Danmark. Midler fra ubesat stilling er brugt på at uddanne sundhedsplejerskestuderende. Det vil sige, at vi, i 2022/23 og 2023/24, har taget 2 studerende i lønnet praktik mod tidligere 1 studerende. På baggrund af ovenstående skal overskuddet fra 2023 blandt andet dække en ekstra studerendes løn i 2024.

Sundhedsplejen har fra 1.8.23 alle stillingerne besatte. Ansættelsen af 4 ny-uddannede sundhedsplejersker koster da de skal certificeres i screeningsmetoder som vi bruger i sundhedsplejen. Certificeringen strækker sig over budgetårene 23/24.

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2023. Overførslen fra 2022 til 2023 var også på 0,1 mio. kr.

Tandplejen

Tandplejen har i året kørt med den udvidet patientgruppe på de 18-21 årige. Disse patienter kan til stadighed vælge frit mellem privat og kommunal tandpleje på kommunens regning, hvorfor økonomien for denne post har været stigende og forventeligt vil stige fremadrettet mod 2025. Det er fra tidligere kendt, at DUT midlerne ikke dækker det forøgede omkostningsniveau, som påvirker det samlede driftsresultat. Tandplejen er derfor endnu en gang nødsaget til at gøre brug af tidligere budgetopsparring, for at kunne imødekomme det øgede udgiftsniveau.

I Tandplejen har vi oplevet en forøgelse i udgifterne til Orto, der i daglig tale omtales tandregulering. Dette skyldes at der tidligere er foretaget en nedskæring i antallet af samarbejdsklinikker - dette område inklusiv.

Tandplejen investerer løbende i reparation og modernisering af udstyr og inventar, som til stadighed er kostbar. Tandplejen har lige som andre områder mærket til kraftige prisstigninger hos leverandører. Der er derfor tale om, at tandplejen løbende bruger af de opsparede midler.

I regnskabet for 2023 oplever vi en stadig stigende udgift til tolke, hvilket er en afspejling af tilflytningen til Hedensted kommune for internationale borgere samt flygtninge fra Ukraine.

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindre forbrug på knap 2,1 mio. kr., som overføres til 2024. Overførslen fra 2022 til 2023 var på 2,7 mio. kr.

Læring i dagtilbud

Dagplejere og daginstitutioner

Udviklingen af børnetallet er ændret meget fra budget til regnskab, dog med væsentlige udsving imellem de forskellige skoledistrikter. Det betyder, at der er sket både op og nednormeringer i de enkelte distrikter. Fordelingen mellem dagpleje og vuggestuepladser følger, så vidt, muligt forældrenes ønsker.

Det samlede budget er beregnet ud fra en fordeling af børn efter følgende model:

Kommunale dagtilbud	2023	2022
Vuggestuepladser	425	320
Dagplejepladser	400	375
Børnehavepladser	1.272	1.183

Private dagtilbud og pasningsordninger:	2023	2022
Vuggestuepladser	51	35
Børnehavepladser	155	155
Private børnepasser + pasning egne børn	153	163

Børn til § 32 tilbud

På grund af kapacitetsudfordringer i Horsens og Vejle Kommuner § 32 tilbud har børn med vidtgående specialpædagogiske behov fra Hedensted Kommune ikke kunnet få plads i disse institutioner. Det betyder, at børnene i stedet er blevet visiteret til Minigruppen i Hedensted, som er tilført ressourcer til opgaven. Minigruppen flytter i 2024 ind i nye rammer i Børnehuset Årupvej, hvor der bliver bedre rammer for børnene.

Normeringspulje 2023

I 2023 modtog Læring i dagtilbud 10,0 mio. kr. som led i indfasningen af minimumsnormeringer i daginstitutioner, hvoraf de private institutioner får knap 0,7 mio. kr. som ekstra tilskud til bedre normering. Taksten fastfryses til alm stigninger. Puljemidlerne var en del af finanslovaftalen for 2020. Indfasningen af minimumsnormeringer skete frem til og med 2023. Puljerne til indfasning af minimumsnormeringer havde til formål at gøre det muligt for kommuner og daginstitutioner at fortsætte arbejdet med det normeringsløft, der skal føre til lovbundne minimumsnormeringer, og som vil være gældende fra 2024.

Kapacitetsudfordringer

På grund af kapacitetsudfordringer flere steder i kommunen, særligt Hedensted området, så er to busser fortsat blevet anvendt i 2023. Busserne er koblet på to daginstitutioner og fungerer som en fast børnehavegruppe, men udfases i 24/25. Derudover er der i løbet 2023 blevet udvidet med en række vuggestuepladser i flere dagtilbud. Yderligere er der lavet 5. barns-kontrakter med en række dagplejere.

Nye daginstitutioner

I december 2022 blev alle midler til den nye institution på Årupvej frigivet. Byggeriet på Årupvej forventes færdig sommer 2024. Derudover blev der i november 2022 givet anlægsbevilling til opstart af to nye institutioner i Hedensted og Tørring med 8,5 mio. kr. pr. projekt som forventes færdige i 24/25.

Dagplejen

Oprindeligt budget 2023 er tilpasset det aktuelle børnetal ud fra en belægningsprocent på mere end 90 pct, hvilket er en stigning i forhold til 2022. Belægningsprocenten er udtryk for i hvor høj grad, den enkelte dagplejer er fyldt op med 4 børn. At belægningsprocenten er under 100 skyldes, at der ikke kan regnes med fuld belægning i perioderne før/efter fx uddannelsesforløb, ferie, afspadsering mv.

BUPL har i sommeren 2022 indgivet en klagesag til Ankestyrelsen om lovligheden i forbindelse med oprettelse af specifikke stordagplejer, idet BUPL og Hedensted Kommune har forskellige tolkninger af lovgivningen på området. Der afventes fortsat en afgørelse.

Regnskabsresultatet på dagplejen viser i 2023 et merforbrug på 4,4 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. er overført underskud fra 2022. Indeholdt i resultatet for 2023 er også tilpasninger ift. overenskomst, fratrædelser og opsigelser.

Daginstitutioner

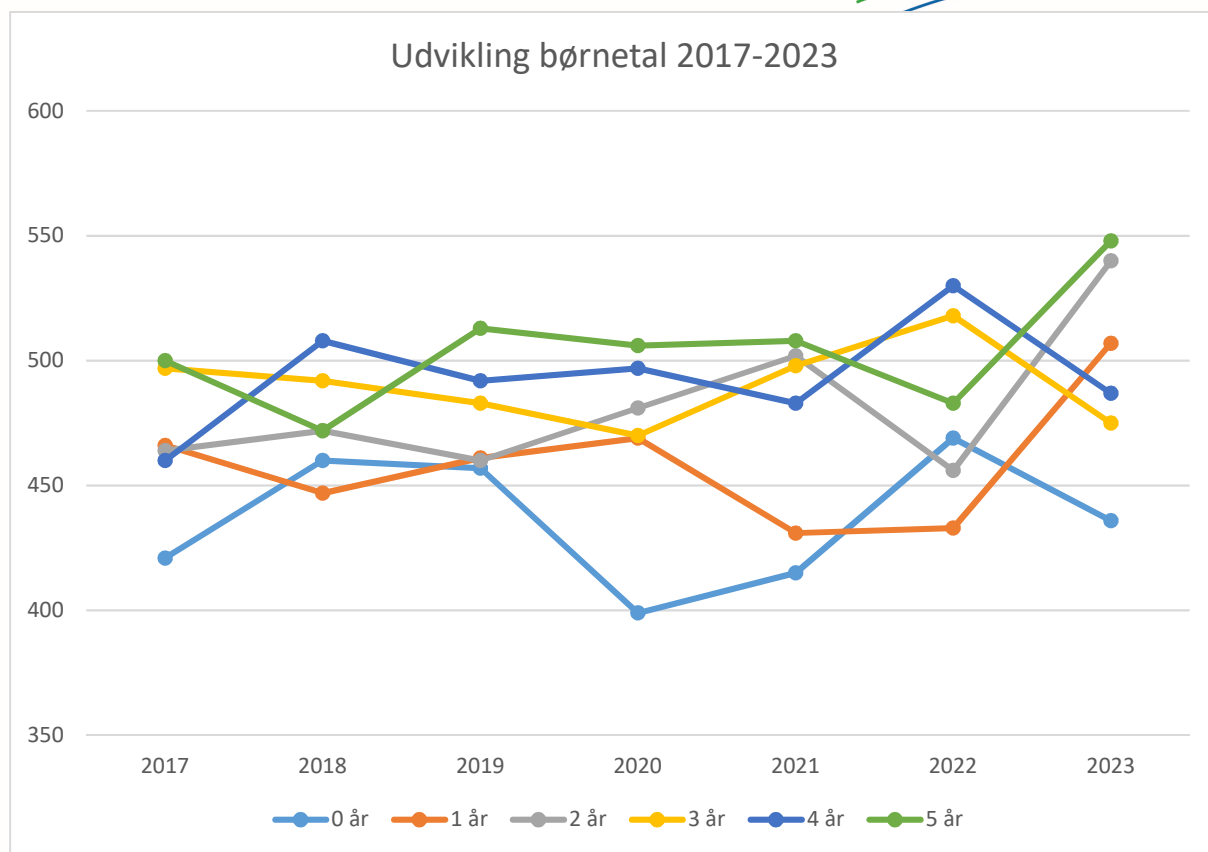
Børnehaver og integrerede daginstitutioner med vuggestue og børnehave er budgetteret ud fra det forventede børnetal i den respektive institution.

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på 2,3 mio. kr. Der overføres 3,1 mio. kr. til 2024. Fra 2022 til 2023 overførte institutionerne 0,8 mio. kr. i overskud.

Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

Antallet af børn, der passes af private børnepassere og private institutioner i 2023 var på niveau med 2022.

Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn i 2023 er steget i forhold til 2022.



Børn & Familier

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabsresultatet for Børn & Familier et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget findes på egne institutioner og i Integration. Mindreforbruget på egne institutioner er på 1,2 mio. kr. og skyldes primært takstindtægter fra overbelægning på døgninstitutionen Bakkevej. Mindreforbruget i Integration er på 1,6 mio. kr., og består primært af en overførsel fra 2022 på 0,9 mio. kr.

På myndighedsområdet findes et merforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket primært skyldes flere anbringelser, og forhøjede udgifter til kvindekrisecentre.

Børn & Familier – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Myndighed - anbringelsesområdet	67.571	69.316	72.876
Myndighed - forebyggende foranstaltninger	25.561	27.030	25.741
Myndighed – refusion for særligt dyre enkeltsager	-13.855	-13.855	-13.932
Myndighed – kvindekrisecentre	537	537	1.448

Myndighed – øvrige	9.093	9.093	8.150
Egne institutioner	25.062	26.325	25.124
Integration	5.590	4.007	2.389
Integration – udgifter relateret til Ukrainere	0	1.629	1.558
I alt	119.559	124.082	123.353

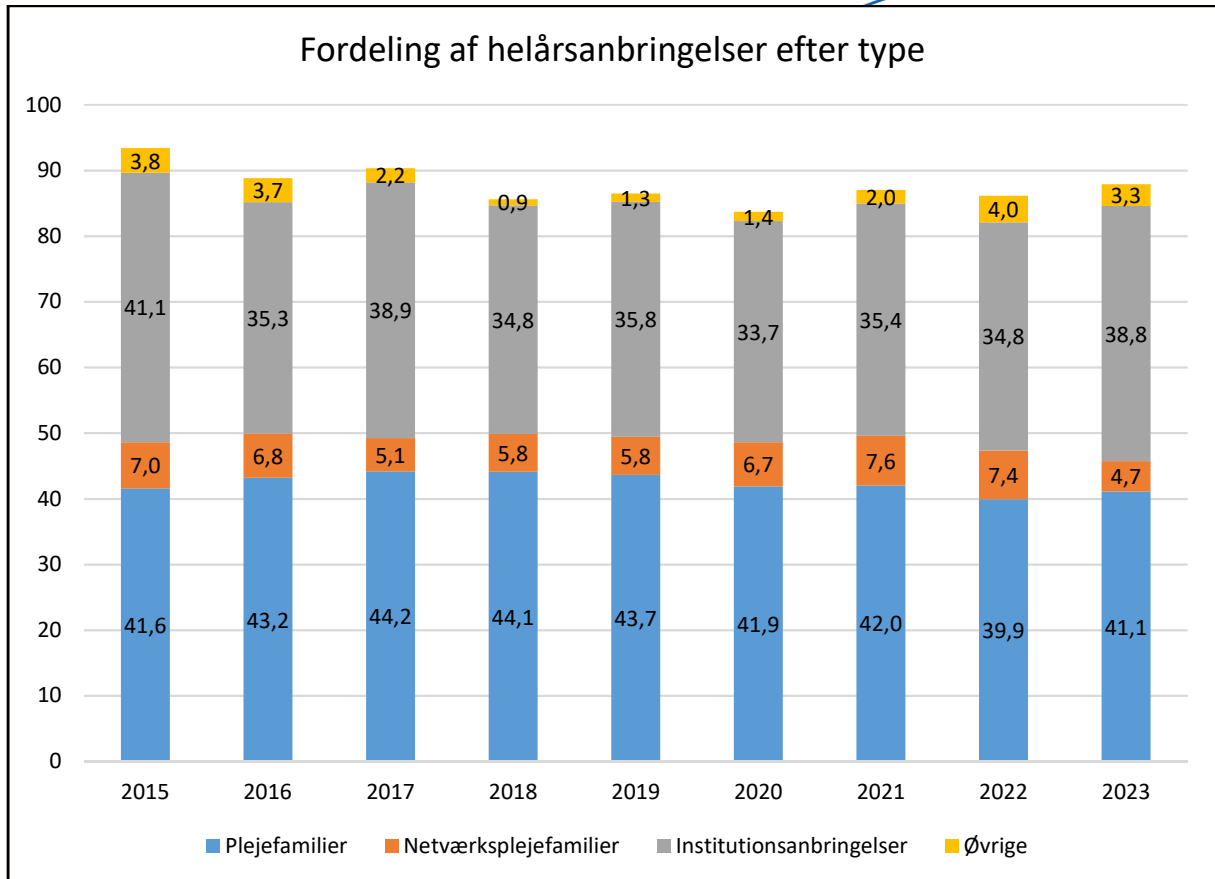
I tabellen nedenfor ses antallet af helårsanbringelser. De ses at antallet af anbringelser har været faldende over en årrække, men at antallet er begyndt at stige igen i 2023.

Budgettet til anbringelser er fra 2023 reduceret med 3,7 mio. kr. til de dyreste anbringelser på døgninstitutioner, og er af Komponent vurderet realiseret ved valg af opholdssteder og plejefamilier i stedet. Antallet af anbringelser på døgninstitutioner er faldet, og antallet i plejefamilier og på opholdssteder er steget. Reduktionen på de 3,7 mio. kr. er ikke fuldt effektueret, idet det samlede antal anbringelser er steget fra 2022 til 2023.

Nedenfor ses en oversigt med gennemsnitspriser fordelt på anbringelsestype, for henholdsvis Familier med Særlige problemer og Børnehandicap. Tallene er i årets priser.

Gennemsnitspriser pr. måned på anbringelser	2022	2023
Opholdssteder	78.850	85.804
Anbragt efter lov om ungdomskriminalitet	61.056	86.686
Plejefamilier	47.169	48.481
Døgninstitutioner - Børnehandicap	186.203	164.063
Døgninstitutioner - Familier	102.839	95.333

Tallene nedenfor er excl. anbringelserne i Integration, som der modtages 100% statsrefusion for. I grafen er antal af anbringelser på opholdssteder og døgninstitutioner samlet i den grå del af søjlen



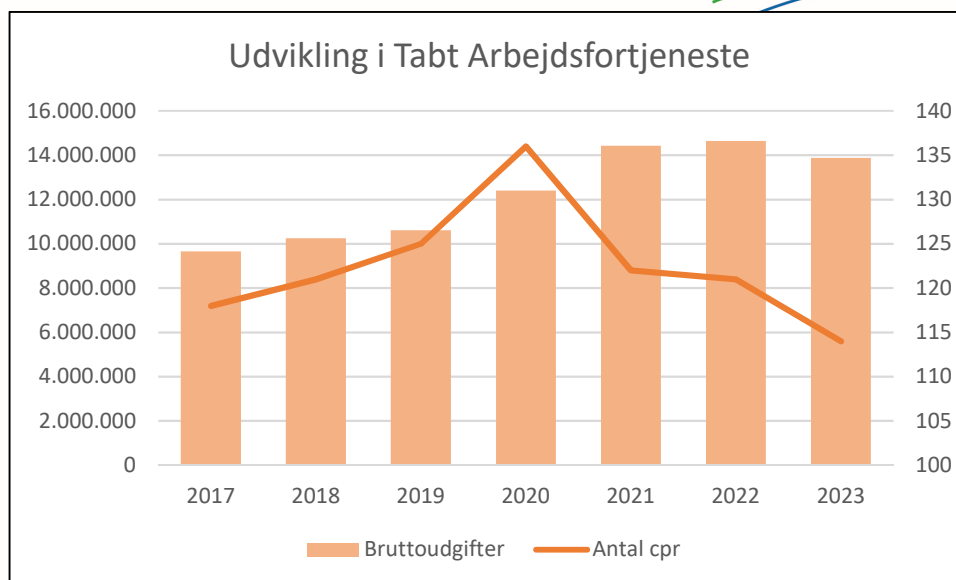
Børnehandicap

Myndighed (socialrådgiverne)

På baggrund af revisionsbemærkninger er der i 2023 udarbejdet en handleplan i samarbejde med BDO for sikring af korrekte udmålinger og takster i bevillinger af tabt arbejdsfortjeneste. Der har særligt været et fokus på, at der ikke har været fratrukket de korrekte sparede udgifter og længden på bevillingen, og dermed i nogle bevillinger er udbetalt for høje ydelser. Der er en forpligtelse til at sikre, der udbetales det lovpligtige og korrekte for at bevare statsrefusionen på 50 %. Der arbejdes målrettet i afdelingen på at sikre en balance i mellem det lovpligtige og barnets behov.

Der ses fortsat en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste fra forældre, hvor børnene er reduceret i skoletid og dagtilbud, og hvor der er ikke mulighed for at anvise andet tilbud eller forebygge i et samarbejde. Samtidig ses en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste fra forældre, hvor barnet er anvist et specialtilbud, hvor det af tilbuddet og forældrene vurderes, at barnet ikke kan holde til fuld tid, og derfor skal starte i tilbuddet på reduceret skema.

Der ses en udvikling i, at antallet af børn og unge, hvor der bevilges tabt arbejdsfortjeneste er faldende. Udgiften har i 2021 og 2022 været stærkt stigende begrundet i, at de børn og unge er reduceret mere og flere fuldtid. Der ses et fald i 2023.



Søndergård

I 2023 er tilbuddet Engvejen til børn med komplekse skolevægringsproblematikker i samarbejde med skoleafdelingen løbende afviklet. Den sidste elev stioppede d. 29 feb. 2024.

Søndergård har afholdt to søskendeforløb, et forældre forløb og 1 temaaften. Aflastningstilbuddet har haft 41 børn tilknyttet i 2023 og 30 børn i Club HUB.

Pr. 1. januar 2024 sælges ikke længere pladser til andre kommuner. Der er derfor opsagt 5 børn fra andre kommuner pr 31 dec. 2023. Dette sammen med afvikling af Engvejen har betydet en tilretning af organisationen hen over efteråret hen imod en driftssikker institution og stabilisering af tilbuddet til kommunens børn og unge inden for målgruppen.

Familieområdet

Myndighed (socialrådgiverne)

I 2023 har hele myndighedsområdet Børn & Familier modtaget 1.252 underretninger. I 2021 var antallet til sammenligning 961. Der er sket en stigning i antal af underretninger vedrørende mistanke om overgreb. I 2023 omhandlede 132 af underretningerne dette. Disse sager øger antallet af indsatser og anbringelser – både de akutte, kortvarige og længerevarende.

Der ses en stigning i sager, hvor der er tale om skilsmisse problematikker. Ventetid i Familieretshuset betyder ofte øget konflikt og dermed behov for iværksættelse af foranstaltning i ventetiden. Omfanget af foranstaltninger øges dermed, fordi der skal skabes forandring i begge forældres hjem, og konflikterne betyder, indsatsen ikke kan gives til forældrene sammen. I forbindelse med anbringelsessager ses en stigning i separate samvær grundet skilsmisse konflikterne, hvilket øger udgifterne til transport i forbindelse med samvær og støtte under samværet. Dertil kommer en stigning i udgifter til støttet og overvåget samvær i anbringelser, hvor barnet ikke kan være på samvær hjemme hos forældrene, og hvor samværet af hensyn til forældrene sker i weekender. Støtten ydes i de situationer af eksterne samværs konsulenter.

Der ses fortsat en stigning i den enkeltes anbringelsesudgifter. Der er en stigning i børn og unge med flere diagnoser, hvilket indskrænker de anbringelsessteder, der er godkendte til dette – ofte regionale tilbud som er dyrere. Tilsynsmyndigheden har et stort fokus på, at børn og unge på anbringelsesstederne ikke har en diagnose, som anbringelsesstedet ikke har godkendelse til, selvom diagnosen ikke er den primære udfordring eller kendt i forbindelse med anbringelsen. Mange børn og unge diagnosticeres, hvilket har betydning i forbindelse med valg af anbringelsessted eller fortsat anbringelse på barnets anbringelsessted. Matchning af barn/ung med anbringelsessted er derfor udfordret, ligesom der ofte øges med følgeudgifter, fordi der i perioder kræves flere ressourcer midlertidigt eller i en længere periode for at kunne bevare barnet/den unge i anbringelsen. Der er et stort fokus på forhandling af kontrakter med anbringelsesstederne både fra anbringelsens start og i takt med progression i anbringelsesforløbet.

Der er i samarbejde med Ungeenheden udviklet en model for styrkelse af de unge anbragt på døgninstitutioner afklaring af muligheder og forberedelse til uddannelses og beskæftigelses. Støtten opdeles i et udviklingsforløb jfr. LAB loven og anbringelsen jfr. Serviceloven.

Familiecentret og Ankersvej

Familiecentret og Ankersvej har samlet set holdt sig inden for budgetrammen. Der ses en stigning i udgift til varmekonsum, og materialer i forbindelse med test og gruppeforløb. Den vakante stilling på Ankersvej har gennem 2023 bidraget til finansiering af anbringelsesområdet, men må forventes besat i løbet af 2024 med baggrund i de øgede indsatser.

Antallet af børn/unge og deres familier, som får hjælp i Familiecentret og på Ankersvej er stigende:

Antal børn/unge i Familiecentret og Ankersvej	2022	2023
§ 30 (råd og vejledning)	99	134
§ 32 (familiebehandling)	76	98
Samlet	175	232

Den anonyme rådgivning er flyttet fra Familiecentret til Forældrekontakten, hvor Familiecentret bidrager med to medarbejdere 2x10 timer ugentligt sammen med telefonhåndtering ved administrativ medarbejder.

Familiecentret har der udover adskillige gruppeforløb for både børn, unge og forældre i samarbejde med blandt andet sundhedsplejen og Psykiatri, som ikke kræver visitation

Dag- og Døgntilbuddet Bakkevej

Der har i løbet af 2023 været 14 børn og unge indskrevet i det kompenserende tilbud Dagtilbuddet. Tilbuddet er normeret til 12 børn og unge.

Døgntilbuddet er i 2023 normeret til 15 helårspladser. I 2023 er der solgt 18 helårspladser, hvilket betyder, at der har været flere indtægter end budgetteret med. En del af merindtægterne er anvendt til indendørs renovering af gulve og lofter i Børnehusene, samt udskiftning af gardiner og møbler i mødelokaler. Restbeløbet hensættes til efterfølgende år. Der har i 2023 været anbragt 16 forskellige børn og unge fra Hedensted Kommune på Bakkevej, 3 uledsagede unge flygtninge samt 3 børn og unge indskrevet af andre kommuner.

Alle plejefamilier ansat af Hedensted Kommune overgik pr. 1. januar 2021 til en gennemsnitsmodel for at skabe klarhed og stabilitet i anbringelsesforløbet. Der udmåles en aflønning, som er konstant hele barnets anbringelse i plejefamilien – økonomien er derfor kendt for plejefamilien under hele anbringelsen. Ud over stabilitet vil det betyde, at den familieplejekonsulent, som følger plejefamilien også kan supervisere plejefamilien, da der ikke længere er tale om årlig vederlags forhandling. De lovbestemte nye typer af plejefamilier affødte et lovkrav om øget støtte det første år af et barns anbringelse. Formålet er at sikre kvaliteten i anbringelsen og forebygge brud i anbringelsen. I Hedensted Kommune indføres TSOP (Socialstyrelsens tæt støttende opstartsforløb) ved familieplejekonsulenterne.

Krisecentre

I 2022 sås en markant stigning i udgiften til Kvindekrisecentre. Stigningen skyldtes både flere ophold, længere ophold og markant øget døgnpris på krisecentrene. I 2023 er udgiften faldet i forhold til 2022, hvilket primært skyldes at opholdene har været kortere. I Tabellen nedenfor kan man se at antallet af kvinder i 2023 er den samme som antallet af kvinder i 2022, men at antal døgn er mindre. Tabellen viser udviklingen i bruttoudgifterne før modtaget 50 % statsrefusion.

Kvindekrisecentre	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Forbrug	1.373.744	950.092	1.398.436	765.675	4.437.170	2.972.916
Antal Personer	13	10	15	9	22	22
Antal døgn	1.046	644	775	362	1.753	1.224
Forbrug pr. person	105.673	95.009	93.229	85.075	201.690	135.133

Integration

Integrationsafdelingen blev fra 1. januar 2022 organisatorisk en del af Børn & Familier som et selvstændigt team under myndighedsområdet.

Regnskabsresultatet for Integration viser et mindre forbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget består primært af overførsel fra 2022 samt mindreforbrug på anbringelser. Mindreforbruget anvendes til at dække merforbruget i myndighedsafdelingen i 2023.

Derudover er der flyttet midler fra Integrations budget til anbringelser og ekstern familieindsatser, svarende til en stilling, til Familiecentret. Midlerne er varige.

Overskuddet på administrationen er begrundet i refusionsudgifter på en langtidssygemeldt medarbejder og fordeling af lønudgiften til leder mellem Integration, Modtagerteamet og Familieteam Juelsminde. De frigjorte midler i administrationen vil fremadrettet finansiere fælles stabsmedarbejder, som fordeles på tilsvarende vis fra 2024.

Ukraine

Integrationsområdet er i 2023 i høj grad fortsat præget af krigen i Ukraine, og de efterreaktioner, borgerne har. Der er modtaget 70 flygtninge fra Ukraine, heraf 11 børn. Opgaveløsningen er i høj grad været præget af, at kommunerne efter Ukraineloven kun har 4 dages frist fra Udlændingestyrelsens visitering til de

ukrainske borgere skal være modtaget og tilbudt bolig. For visiteringer af andre flygtninge gælder, at kommunerne har løbende måned fra opholdstilladelsen er givet plus en måned som frist.

Der er i 2023 samlet set modtaget 82 flygtninge heraf 15 børn fra Ukraine, Vietnam, Syrien og DR Congo

Fælles initiativer

Kompetenceløft for hele afdelingen

Der arbejdes fortsat med systematikken i barnets sagsforløb både på myndighedsdelen og i udførerdelen. Formålet er målrette afklaring, inddragelse og indsatser med det formål at skabe hurtigere effekt for barnet og familierne. Der er sat fokus på implementering af Barnets Lov, og en styrkelse af fælles opgaveløsning mellem myndighed og udførerne.



Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Beskæftigelse består fra 1. januar 2024 af følgende 5 medlemmer:



Lars Jensen (C)
Formand



Lene Tingleff (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Dorrit Haulrich (A)



Viggo Kjær Poulsen (V)



Administrativ organisation



Beskæftigelsesdirektør
H. C. Knudsen

H. C. Knudsen er sekretær for Udvalget for Beskæftigelse og har direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Beskæftigelse.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger, der gør, at det enkelte menneske kommer i job eller uddannelse sådan, at man kan klare sig selv økonomisk.

Det omfatter f.eks. opgaver som:

- Den arbejdsmarkedsrettede indsats for ledige
- Forsørgelsesydelse
- Tilkendelse af førtidspension
- Samarbejde med arbejdsmarkedets parter i Det lokale Beskæftigelsesråd (LO og DA)
- Borgerservice
- Socialpsykiatri og Rusmiddelcentret
- Veterankoordinatorfunktionen
- Sammen med virksomhederne udvikle det rummelige arbejdsmarked og virksomhedernes sociale ansvarlighed

Forudsætninger

Fælles Vision Beskæftigelse:

Mening skabes i fællesskaber, sammen når vi længere

Sammen gør vi det, der virker. Et godt liv, muligheden for deltagelse i meningsfulde fællesskaber via arbejde eller uddannelse danner ramme for Jobcentrets arbejde.

Vi er nyskabende. Vi er modige og trives med at skabe vækst og velfærd til alle.

Fælles mission for Beskæftigelse:

Job, vækst og velfærd til alle

Fællesskabet er for os alle. Det er forankret i en rodfæstet tro på, at alle i fællesskabet kan bidrage, at forskellighed er en styrke, og at udvikling sker i meningsfyldte tværgående fællesskaber.

Vores væsentlige fælles mission er at bidrage til, at flest borgere i kommunen er i job, samt at virksomhederne har den kvalificerede arbejdskraft, de har behov for.

Regnskabsresultat 2023

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2023.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Ungdomsuddannelser	18.113	13.085	13.563
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-85	-110
Tilbud til udlændinge	10.544	8.731	6.689
Førtidspensioner og personlige tillæg	221.234	226.630	225.993
Kontante ydelser	201.624	206.490	210.069
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	179.609	185.844	188.852
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	56.841	50.108	48.173
Begravelseshjælp mv.	914	914	834
Socialpsykiatri	32.287	34.048	28.581
Rusmiddelcenter	11.490	11.482	13.707
I alt	732.656	737.249	736.351

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et yderligere forbrug på 4,4 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes:

- Overførsel af overskud fra 2022 2,948 mio. kr.
- Teknisk tilretning i forbindelse med midtvejsregulering 2,896 mio. kr.
- Barselspulje 0,731 mio. kr.
- Besparelse i forbindelse med 2. delaftale Arne, tidligere pension, og ændring af aktiveringsindsatsen i Klakring, -2,685 mio. kr.
- Myndighed, overførsel fra Familieafdeling, under 18 årige, 0,701 mio. kr.

Statsrefusion

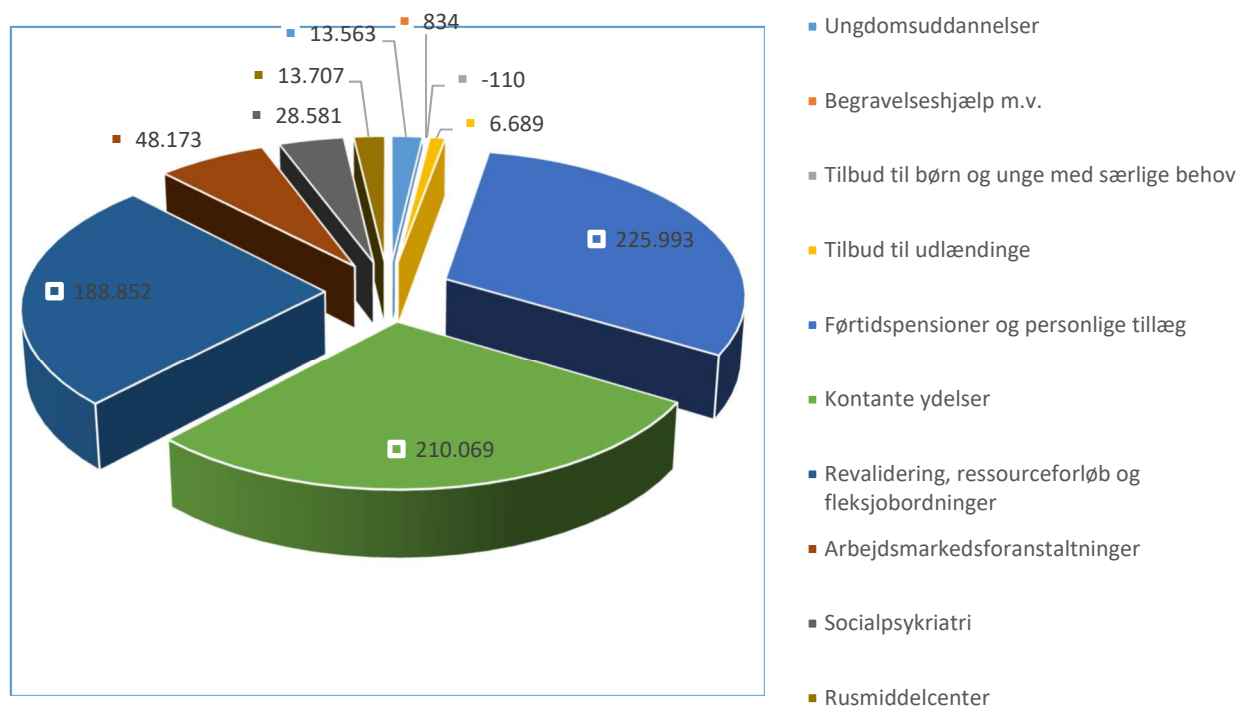
Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionsssats:

- Trin 1: De første 4 uger 80 pct.
- Trin 2: 5. - 26. uge 40 pct.
- Trin 3: 27. - 52. uge 30 pct.
- Trin 4: Over 52 uger 20 pct.

Alle forsørgelsesydelse er omfattet af ovennævnte refusionsregler. For fleksjob, ledighedsydelse og førtidspension vil ovennævnte regler alene omfatte tilkendelser efter 1. juli 2014.

Regnskab 2023 i 1.000 kr.



Året der gik

Ungdomsuddannelser

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt bud- get 2023	Korrigeret bud- get 2023	Regnskab 2023
Ungdomsuddannelser	18.113	13.085	13.563

Området vedrører betalinger til staten for elever på produktionsskoler, FGU samt betalinger til Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov.

Der har i 2023 været et mindre forbrug på betalinger til FGU for deltagere i 2022 i forhold til oprindelig budget. Der var i 2023 budgetteret med 109 helårselever, men betalingen for staten vedrørende 2022 udgør 77 helårselever.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov i Ungeenheden Daugaard

Målet med Den treårige Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov i Ungeenheden Daugaard er, at unge med særlige behov, der er færdige med grundskolen, ikke fyldt 25 år, og som ikke har mulighed for at gennemføre en ordinær ungdomsuddannelse, selv om der ydes specialpædagogisk støtte til den unge, får mulighed for at deltage i undervisning, der vil gøre dem i stand til måske at komme ind på en uddannelse eller at komme i arbejde.

De her nævnte unge har i henhold til loven om Den treårige Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov et retskrav på uddannelsen.

Det forventes, at uddannelsesstilbuddet i kommunalt regi stadig vil have en væsentlig lavere ugepris end den, der betales for ved eksterne tilbud. Ungeenheden Daugaard har etableret et lokalt ungdomsmiljø, som sammen med det gode samarbejde med UU giver gode udviklingsmuligheder for de unge med særlige begrænsninger.

Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse i Ungeenheden Daugaard. Underskuddet på 275.539 overføres til 2023, hvor det er indregnet i taksten.

Køb af STU tilbud både internt og eksternt

Det er i Visitationsudvalget for STU besluttet, at der ved nogle indstillinger til STU etableres en afklarende indsats efter LAB forud for endelig visitation til STU for at vurdere, om den unge er i målgruppen herfor.

Der har derfor i 2023 været et mindre forbrug på STU 314.787 kr. Det samme kan formodentligt ikke forventes i de kommende år, hvorfor overskuddet overføres til 2024.

Tilbud til udlændinge

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Tilbud til Udlændinge	10.544	8.731	6.689

Netto mindre forbrug på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindelig budget skyldes blandt andet færre udgifter til ydelser til personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram (5 år). Færre Ukrainere end budgetteret.

Udlændinge, der ikke længere er omfattet af integrationsloven (efter 5 år) og som er ledige, får en indsats efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats på lige fod med alle andre.

Området vedrører udgifter og indtægter vedrørende udlændinge:

- Udgifter/indtægter til selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb (1-5 år).
- Grundtilskud for over 18 årige omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram.
- Danskundervisning for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl.
- Resultattilskud modtager kommunen for personer omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram, som består danskprøven, påbegynder en kompetencegivende uddannelse eller kommer i ordinær beskæftigelse (de første 5 år).
- Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til flygtninge og familiesammenførte udlændinge omfattet af integrationsloven (de første 5 år).
- Overgangsydelse til personer, som ikke har haft ophold i Danmark i mindst 9 ud af 10 år.

Opgaven med integration af flygtninge er delt mellem kerneområderne Læring og Beskæftigelse. Læring står for den del, der handler om modtagelse, boligplacering samt indsats i forhold til børn og familier. Beskæftigelse står for den beskæftigelsesrettede indsats.

Målet med integrationsindsatsen er at lede personer af anden etnisk herkomst end dansk ind på arbejdsmarkedet – ad den korteste vej. Indsatsen tager udgangspunkt i den enkeltes forhold – herunder "afstanden" til arbejdsmarkedet. Den enkelte bliver integreret i det danske samfund og bliver i stand til at forsørge sig selv.

Integrationslovens personkreds er opdelt i fire hovedgrupper: Flygtninge, familiesammenførte udlændinge til en flygtning, andre familiesammenførte udlændinge samt indvandrere.

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet skal tilbydes alle nyankomne flygtninge og familiesammenførte til flygtninge. For andre familiesammenførte benævnes programmet, introduktionsforløb.

Ydelse		Refusion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram (5 år)	Budget 2023	21,73%	158	93.211
	Regnskab 2023	30,26%	101	84.075
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til andre (6-10 år)	Budget 2023	21,73 %	57	93.211
	Regnskab 2023	23,08 %	57	112.620

Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb er med henblik på at sikre den korteste vej til beskæftigelse. Det betyder, at selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb som udgangspunkt er et år. Opnår udlændingen ikke beskæftigelse inden for et år, skal programmet forlænges. Programmet skal forlænges, så længe udlændingen ikke har opnået selvforsørgelse via ordinært arbejde eller ordinær uddannelse og ikke har bestået en danskprøve. Det samlede selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb kan dog højst have en varighed på fem år.

Der ydes grundtilskud til kommunerne i tre år. Grundtilskuddet ydes til dækning af sociale merudgifter og generelle udgifter vedrørende udlændinge. Grundtilskuddet ydes uanset om udlændingen er blevet selvforsørgende eller forsørges af andre.

Der findes tre former for resultattilskud for personer omfattet af integrationsprogrammet:

- Bestået danskuddannelse
- Ordinær understøttet beskæftigelse i 6 mdr. mindst 20 timer om ugen
- Påbegyndt ordinær uddannelse i 6 mdr.

	Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2023	2.880 mdr.	5 stk.	44 stk.	2 stk.
Regnskab 2023	1.909 mdr.	5 stk.	33 stk.	4 stk.
	3.030 kr. pr. mdr.	36.720 kr.	86.063 kr.	57.374 kr.

Der afholdes udgifter til danskundervisning, samt øvrige tilbud i forbindelse med selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb, køb af eksternt vejledning og opkvalificering, mentor, tolkeudgifter samt udgifter til aktivering i kommunale tilbud.

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med i selvforsørgelses- og hjemrejseprogram, modtages 50 % statsrefusion inden for et rådighedsloft, hvilket har betydet, at den effektive refusionsprocent i 2023 har udgjort 50 %.

Der modtages ikke statsrefusion af udgifter til danskundervisning til indvandrere.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Førtidspensioner og personlige tillæg	221.234	226.630	225.993

- Personlige tillæg.
- Førtidspension med 50 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003.
- Førtidspension med 65 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003.
- Førtidspension med 65 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler fra 1. januar 2003.
- Førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 omfattet af refusionstrappen.
- Seniorpension gældende fra 1. januar 2020.

Førtidspensioner udviser i 2023 et yderligere forbrug i forhold til oprindelig budget på ca. 4,8 mio. kr., som kan specificeres ved:

- Mindreforbrug til personlige tillæg på -0,1 mio. kr.
- Yderligere forbrug til seniorpension på 2,1 mio. kr., flere tilkendelser i 2022 og 2023 end forventet.
- Yderligere forbrug til pensioner tilkendt efter 1. juli 2014 på 7,2 mio. kr., flere tilkendelser i 2022 og 2023 end forventet.
- Mindre forbrug til pensioner tilkendt før 1. juli 2014 på -4,4 mio. kr. Større afgang end forventet.

Fra 1. januar 2021 har Seniorpensionsheden overtaget ansvaret for tildelingen af seniorpension, dog skal kommunerne stadig finansiere udgiften til seniorpensionen. Ydelsen er omfattet af refusionstrappen.

Kommunerne har fortsat ansvaret for at forberede den enkelte sag bl.a. ved at beskrive arbejdsevnen og indhente dokumentation fra læger i forhold til borgerens nedsatte arbejdsevne.

Førtidspensioner	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antal fuldtidspersoner Jf. jobindsats	1.505	1.464	1.423	1.380	1.345	1.339	1.359	1.398	1.451	1.473	1.497

Seniorpension	2020	2021	2022	2022	2023
Antal fuldtidspersoner jf. jobindsats	35	113	180	180	244

Kontante ydelser

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Kontante ydelser	201.624	206.490	210.069

- Sygedagpenge
- Kontant- og uddannelseshjælp
- Boligstøtte - Boligyldelse til pensionister og boligsikring
- Dagpenge til forsikrede ledige og midlertidig arbejdsmarkedsydelse

Generelle forhold

Der arbejdes løbende med ledelsesinformation som en del af budgetopfølgningen, hvor det månedsvise antal ydelsesmodtagere følges tæt.

Antallet af borgere i Jobcentrets målgrupper er direkte påvirket af de økonomiske udsving både på verdensplan og nationalt. I kommunen er en stor del af virksomhederne afhængige af produktion, transport og byggeri. Hedensted Kommunes økonomi på arbejdsmarkedsområdet er derfor påvirket af konjunkturerne i særlig høj grad.

2023 har i udpræget grad været præget af krigen i Ukraine –konjunktursituationen i verden har påvirket virksomhedernes afsætningsmuligheder samtidig har byggebranchen har oplevet en afmatning på parcelhusbyggeriet og ændringer i boligrenten. Ledigheden har dog været stabilt lavt frem til december 2023.

Der er og kan blive tale om en situation med stigende ledighed samtidig med høj efterspørgsel på kvalificeret og specialiseret arbejdskraft.

Der er i Jobcentrets organisation en indbygget forståelse af vigtigheden af, konstant at kunne ændre indsats og fokus i forhold til de behov, der er på det omkringliggende arbejdsmarked. Jobcenter Hedensteds arbejdskraftoplund er ikke afgrænset af kommunegrænser, hvorfor det er vigtigt at være opmærksom på jobåbninger og muligheder i hele det østjyske vækstbånd.

Sygedagpenge

Sygedagpenge hviler på grundideen om, at syge skal hjælpes med at fastholde tilknytningen til deres arbejdsplads. Det skal blandt andet ske gennem mere dialog om sygefravær på den enkelte arbejdsplads og tilbud til syge, så de kan være mere aktive under sygeforløbet. Tilbuddene og indsatsen skal altid tilpasses den sygemeldtes forudsætninger, behov, helbredstilstand og ressourcer.

Forebyggelse og nedbringelse af sygedagpengeudgifterne er en højt prioriteret indsats. I det omfang det overhovedet er muligt, gøres denne indsats virksomhedsrettet.

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Regnskab 2023	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023
Sygedagpenge	80.759	76.894	83.628

		Refusion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Sygedagpenge	Budget 2023	37,14 %	600	204.597
	Regnskab 2023	37,68 %	669	194.001

Sygedagpenge udviser i 2023 et merforbrug i forhold til oprindelig budget på ca. 3,865 mio. kr. Flere ydelsesmodtagere end budgetteret, men en lavere gennemsnitsudgift.

En høj beskæftigelse i 2023 har medført flere sygemeldte, hvilket er en kendt mekanisme.

Vi har fortsat i 2023 kunnet se et højt pres på sygehusvæsenet, som har medført længerevarende sygdomsindlæggelser og dermed længere gennemsnitsvarighed.

En forklaring på en lavere gennemsnitsudgift kan være, den målrettede fokus på delvis raskmeldinger.

Udviklingen i Hedensted har været lig udviklingen på landsplan.

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Kontanthjælp	Budget 2023	23,81 %	205	150.834
	Regnskab 2023	24,04 %	190	150.424
Uddannelseshjælp	Budget 2023	24,93 %	245	87.395
	Regnskab 2023	25,24 %	257	85.874
Løntilskud	Budget 2023	25 %	13	162.905
	Regnskab 2023	20,38 %	5	97.545

I forhold til oprindelig budget har der til kontanthjælp/uddannelseshjælp været et netto mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Færre udgifter skyldes færre ydelsesmodtagere end budgetteret, og mindre gennemsnitsudgift.

Boligstøtte

Der ydes to forskellige former for boligstøtte: Boligydelse til pensionister og boligsikring til ikke-pensionister. Udbetaling foregår via Udbetaling Danmark. Den kommunale medfinansiering til boligydelse til pensionister er på 25 pct. Der har været en merudgift på netto 0,6 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et mindre forbrug på 0,4 mio. kr.

Forsikrede ledige

		Refusion	Medfinansie- ring	Måltal 2023 personer	Gennemsnits- udgift brutto
A-Dagpenge	Budget 2023		66,24 %	343	219.040
	Regnskab 2023		62,45 %	381	233.647
Løntilskud	Budget 2023	25 %		7	162.905
	Regnskab 2023	15,99 %		2	174.811

I forhold til oprindeligt budget har der til A-dagpenge været et yderligere forbrug på netto 5,76 mio. kr.,

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken var i 2022 og i 2023 Hedensted 1,1 pct. og 1,6 pct. Til sammenligning er landets som helhed i 2022 og 2023 2,1 pct. og 2,3 pct. og i Rar Østjylland i 2022 2,1 pct. og i 2023 2,5 pct.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt bud- get 2023	Korrigeret bud- get 2023	Regnskab 2023
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	179.609	185.844	188.852

- Revalideringsydelse og løntilskud til personer omfattet af revalideringsbestemmelserne.
- Løntilskud og fleksløntilskud i forbindelse med fleksjob og skånejob, samt ledighedsydelse.
- Forsørgelse og tilbud til personer omfattet ressourceforløb og jobafklaringsforløb.

Revalidering

		Refusion	Måltal 2023 per- soner	Gennemsnitsud- gift brutto
Revalidering	Budget 2023	20,00 %	1	234.520
	Regnskab 2023	22,00 %	3	220.970

Revalidering udviser et mindre forbrug på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til budgettet.

Få revaliderer skyldes, at der er kommet andre muligheder i den beskæftigelsesrettede indsats – eksempelvis ressourceforløb – samtidig med at mulighederne for at få tilkendt revalidering er strammet.

Fleksjob

Borgere visiteret til fleksjob efter 1. juli 2014 vil være omfattet af refusionstrappen.

Fleksjob		Refu- sion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud til ar- bejdsgiver (gl. model)	Budget 2023	65 %	184	260.213

	Regnskab 2023	65 %	168	273.506
Fleksjob – fleksløntilskud 65% og refusionstrappe	Budget 2023	45,33 %	995	189.475
	Regnskab 2022	45,04 %	963	198.202
I alt	Budget 2023	49,32 %	1.179	200.514
I alt	Regnskab 2023	48,86 %	1.098	215.681

Der har været et yderligere forbrug på 1 mio. kr. i forhold til oprindelig budget, hvilket kan forklares ved højere gennemsnitsudgift og lavere refusionsprocent, men færre ydelsesmodtagere.

Det særlige fleksbidrag skal sikre, at kommunen ikke får markante merudgifter ved at oprette fleksjob til de mest udsatte borgere, efter der kun modtages 20 % statsrefusion mod tidligere 65 %. Kommunen har i 2023 modtaget 28,1 mio. kr. svarende til 19,13 %, mod budgetteret indtægt på 29,4 mio. kr., svarende til 19,91 %.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse udbetales til personer, som er visiteret til fleksjob – men er ledige.

Borgere visiteret til fleksjob efter 1. juli 2014 vil være omfattet af refusionstrappen.

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gammel refusionsordning	Budget 2023	17,96 %	140	200.671
	Regnskab 2023	19,98 %	160	203.660

Der har i 2023 været et merforbrug på 3,1 mio. kr. i forhold til oprindelig budget, hvilket skyldes flere ledighedsydelsesmodtagere og højere gennemsnitsudgift end budgetteret.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2023 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2023	20 %	140	165.107
	Regnskab 2023	20,23%	99	165.835
Jobafklaringsforløb	Budget 2023	20,6%	162	147.723
	Regnskab 2023	21,62%	271	135.116

Samlet et yderligere forbrug på 4,77 mio. kr. i forhold til oprindelige budget. Der har netto været et mindreforbrug til ressourceforløb på 4,95 mio. kr. og et yderligere forbrug til jobafklaringsforløb på 9,73 mio. kr.



Ressourceforløb

Personer under 40 år kan ikke få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at udvikle deres arbejdsevne. I stedet skal en individuel og helhedsorienteret indsats i et ressourceforløb udvikle deres arbejdsevne og hjælpe dem videre i livet.

Alle der deltager i ressourceforløb, får ressourceforløbsydelse – på samme niveau som deres hidtidige ydelse. F.eks. vil kontanthjælpsmodtagere, der får et ressourceforløb, modtage ressourceforløbsydelse på kontanthjælpsniveau. Ressourceforløb kan vare i et til 5 år. Det er dog muligt at få tilbudt flere forløb. Fra 2022 kan et ressourceforløb vare 3 år.

Faldet i antal skyldes de lovmæssige ændringer om bedre ressourceforløb, som har betydet et mindre antal opfylder betingelserne for ressourceforløb, samt at varigheden på ressourceforløb er sat ned. Der har således også været afgang til førtidspension.

Jobafklaringsforløb

Reglerne om jobafklaringsforløb indebærer, at sygemeldte, der efter fem måneder ikke kan få forlænget sygedagpengene efter de eksisterende forlængelsesmuligheder, overgår til et jobafklaringsforløb. Her vil de uden tidsbegrænsning modtage en ydelse på kontanthjælpsniveau, som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

Et jobafklaringsforløb minder i høj grad om de ressourceforløb, der blev etableret som et led i reformen af førtidspension og fleksjob. Målet med forløbene er, at en tværfaglig og sammenhængende indsats på sigt skal bringe den sygemeldte i arbejde eller i gang med en uddannelse.

Antallet af gennemsnitlige ydelsesmodtagere er steget til 271. Gennemsnitstudgiften har dog været mindre end budgetteret. Stigningen er affødt af en større mængde på sygedagpenge, samt at reglerne om Bedre Ressourceforløb, at der ikke længere tilkendes ressourceforløb til jobafklaringsforløb.

En forklaring på en lavere gennemsnitsudgift kan være, den fokus på delvis raskmeldinger og lønnede timer.

Samlet et yderligere forbrug på 4,77mio. kr. i forhold til oprindelige budget. Der har netto været et mindreforbrug til ressourceforløb på 4,95 mio. kr. og et yderligere forbrug til jobafklaringsforløb på 9,73 mio. kr.

Ressourceforløb

Personer under 40 år kan ikke få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at udvikle deres arbejdsevne. I stedet skal en individuel og helhedsorienteret indsats i et ressourceforløb udvikle deres arbejdsevne og hjælpe dem videre i livet.

Alle der deltager i ressourceforløb, får ressourceforløbsydelse – på samme niveau som deres hidtidige ydelse. F.eks. vil kontanthjælpsmodtagere, der får et ressourceforløb, modtage ressourceforløbsydelse på kontanthjælpsniveau. Ressourceforløb kan vare i et til 5 år. Det er dog muligt at få tilbudt flere forløb. Fra 2022 kan et ressourceforløb vare 3 år.

Faldet i antal skyldes de lovmæssige ændringer om bedre ressourceforløb, som har betydet et mindre antal opfylder betingelserne for ressourceforløb, samt at varigheden på ressourceforløb er sat ned. Der har således også været afgang til førtidspension.

Jobafklaringsforløb

Reglerne om jobafklaringsforløb indebærer, at sygemeldte, der efter fem måneder ikke kan få forlænget sygedagpengene efter de eksisterende forlængelsesmuligheder, overgår til et jobafklaringsforløb. Her vil de uden tidsbegrænsning modtage en ydelse på kontanthjælpsniveau, som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

Et jobafklaringsforløb minder i høj grad om de ressourceforløb, der blev etableret som et led i reformen af førtidspension og fleksjob. Målet med forløbene er, at en tværfaglig og sammenhængende indsats på sigt skal bringe den sygemeldte i arbejde eller i gang med en uddannelse.

Antallet af gennemsnitlige ydelsesmodtagere er steget til 271. Gennemsnitudgiften har dog været mindre end budgetteret. Stigningen er affødt af en større mængde på sygedagpenge, samt at reglerne om Bedre Ressourceforløb, at der ikke længere tilkendes ressourceforløb til jobafklaringsforløb.

En forklaring på en lavere gennemsnitsudgift kan være, den målrettede fokus på delvis raskmeldinger og lønnede timer.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	56.841	50.108	48.173

Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere, sygedagpenge-modtagere, revalidender, ressourceforløb og ledighedsydelsesmodtagere. Herunder udgifter til mentor og udgifter til seniorjob.

Formålet er at give tilbud blandt andet i form af mentorstøtte, vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og ansættelse med løntilskud med henblik på, at personen hurtigst muligt opnår varig beskæftigelse og hel eller delvis selvforsørgelse.

Aktiveringsprincipper: Strategierne for Jobcentrets borgerrettede indsats tager sit afsæt i tankesættet omkring Social Inklusion gennem arbejde og uddannelse. Vi tror på, at alle kan bidrage til fællesskabet, og at alle ønsker at bidrage til, og være en del af, fællesskabet. Tilgangen til den enkelte borger lægger sig op af den værdsættende og anerkendende tankegang. Gennem arbejde og uddannelse opnår den enkelte en følelse af at være en aktiv deltager i samfundet, at have en selvskabt indkomst samt at opnå en identitet og en højere grad af selvverd. Indsatserne knytter sig endvidere til den virksomhedsrettede indsats. Samarbejdet med virksomhederne og a-kasserne er således også en af grundpillerne i den borgerrettede indsats.

Det overordnede mål i 2023 var "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse". Tilbud gives i private virksomheder med henblik på ordinære timer, hvor målet er at timerne bliver til fuld selvforsørgelse. Tilbud om virksomhedspraktik og løntilskud gives med henblik på ordinær ansættelse. Tilbud gives med udgangspunkt i det individuelle ønske hos den enkelte borger og arbejdsmarkedets behov. Virksomhedskompensationen tager ligeledes udgangspunkt i den enkelte borger.

I 2023 har der været fokus på uddannelse og opkvalificering, så de ledige blev klar til de job kommer i forbindelse med den grønne omstilling. Specielt har virksomhedernes efterspørgsel på medarbejdere med en

viden om bæredygtighed og kompetencer inden for elektrificeringen givet nye muligheder for et samarbejde mellem Jobcenteret og virksomhederne. Vi har i 2023 haft særlig fokus på voksenlærlinge og samarbejdet med bl.a. hjemmeplejen om rekruttering til social- og sundhedsområdet.

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud og partnerskabsvirksomhederne. De kommunale aktiveringstilbud skal bruges til at bringe de svageste gruppers kvalifikationer (sociale, personlige og faglige) op på et niveau, så de vil være i stand til at tage imod et tilbud om aktivering/småjob i en virksomhed. Aktiveringstilbuddene skal bruges som udviklingsredskaber for den enkelte borgers vej op ad stigen til det ordinære arbejdsmarked.

Ordinært arbejde i form af småjobs er blevet en succes også for de udsatte borgere. Der etableres småjobs på alt mellem 6 og 20 timers arbejde pr. uge.

Der er tale om forskelligartede udgifter jf. nedenstående tabel.

Udgifter	Regnskab 2023 (1.000 kr.)	Budget Korrigeret 2023 (1.000 kr.)	Afvigelse 2023 (1.000 kr.)
Mentor	1.022	1.345	323
Vejledning og opkvalificering mv.	35.436	35.976	540
Løntilskud - netto	712	892	181
Seniorjob og forsikrede ledige i løntilskud i Hedensted kommune netto	744	542	-202
Personlig Assistance (netto 50 % statsrefusion)	3.051	3.227	176
Befordring og Hjælpe midler (netto 50% statsrefusion)	1.470	1.692	222
Mellemkommunale betalinger	-2.100	-1.352	747
Regional uddannelsespulje, Uddannelsesløft, netto	340	134	-206
Del af Ungeindsatsen	1.208	1.147	-61
Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige (netto 50% statsrefusion)	6.249	6.506	257
Ret til Uddannelsesløft (netto statsrefusion 80 pct.)	39	0	-39
I alt	48.172	50.108	1.936

Der har i løbet af året været flere budgettilpasninger af beskæftigelsesindsatsen, svarende til en budgetreduktion på 6,8 mio. kr., som bl.a. vedrører reduktioner i forbindelse med vedtagelse af budget 2023, reduktioner vedr. 2. delaftale vedr. tidlig pension, samt ændring af aktiveringsindsatsen i Klakring.



Mentor og vejledning og opkvalificering

Kommunerne skal målrette mentorstøtte til de målgrupper, der har størst behov for støtten. Unge der ikke tidligere har været i kontakt med jobcenteret, har ret til mentorstøtte ved overgang til ordinær uddannelse med henblik på at mindske frafald.

Desuden skal personer, der har været indlagt med psykiske lidelser, og som er omfattet af § 2 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats fremover tilbydes en mentor i forbindelse med udskrivning, ligesom personer indsat i afsoningsinstitutioner, og som er omfattet § 2 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, der står overfor løsladelse være i særligt fokus.

Fra 2020 blev en stor del af den interne mentorindsats omlagt til et vejlednings- og opkvalificeringstilbud i form af en udviklingsindsats.

Borgere, der er omfattede af målgrupperne i § 6 i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats kan tilbydes vejledning og opkvalificering med henblik på at komme i arbejde eller at kunne påbegynde og gennemføre en erhvervskompetencegivende uddannelse.

Formålet med udviklingsindsatserne er gennem en tæt kontakt at give borgeren støtte til en afklaring af ressourcer og begrænsninger samt støtte til at kunne bruge ressourcerne på arbejdsmarkedet.

Der foretages samtidig en vurdering af vedkommendes forudsætninger, og forløbet tilrettelægges i henhold hertil og er målrettet den kortest mulige vej til selvforsørgelse.

Der er fra 2021 i forbindelse med myndighedsarbejdet blevet ændret på visitationen til STU - således at der for flere samtidig eller i stedet for bevilges en beskæftigelsesrettet indsats iht. Lov om Aktiv Beskæftigelsesindsats både for over og under 18 årige.

Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige

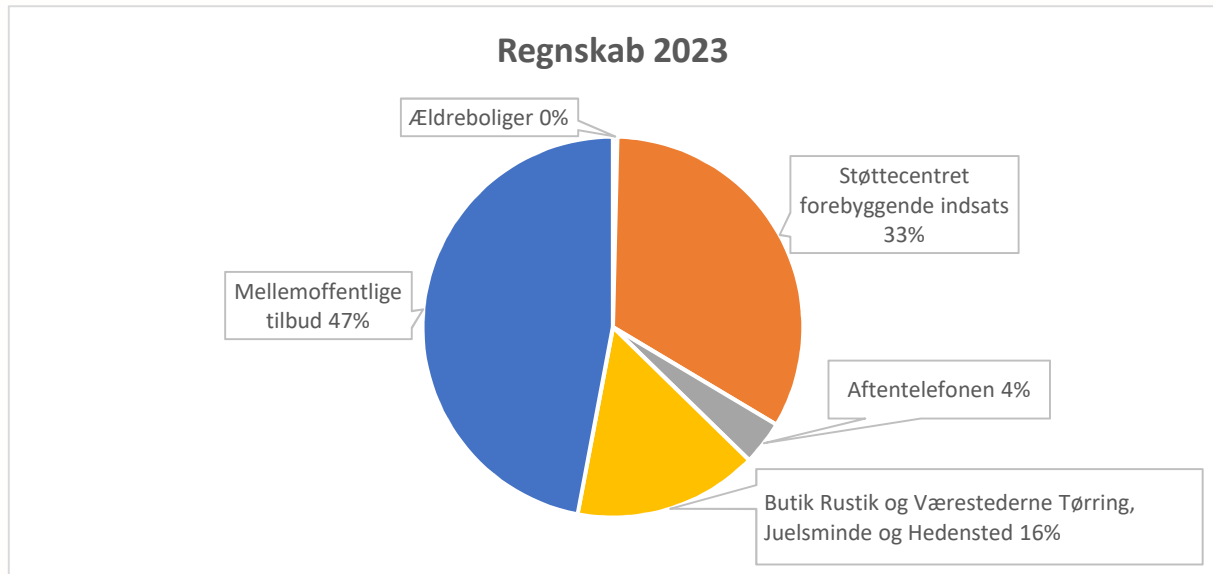
Udgifterne vedrører unge mellem 15-17 år – som har behov for en uddannelses- og beskæftigelsesfremmende indsats. Indsatsen iværksættes efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

Det tilstræbes, at tilbuddene i Udviklings- og Vejledningsindsatsen er så brede og differentierede som muligt, samt at de tager udgangspunkt i den enkelte unges ressourcer og behov. Tilbuddene skal føre til, at den unge bliver i stand til at påbegynde og gennemføre uddannelse eller kommer i arbejde.

Tilbuddene står i mange tilfælde i stedet for foranstaltninger efter reglerne i Lov om Social Service.

Psykiatri



Tilbud	Oprindelig Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Ældreboliger	51	51	108	-57
Forebyggende indsats	9.130	9.333	9.482	-149
Aftentelefonen	1.364	1.622	1.074	548
Butik Rustik & Værestederne Tørring, Juelsminde og Hedensted	4.916	5.279	4.475	804
<u>Mellehoffentlige betalinger:</u>				
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.291	1.291	1.188	103
Længerevarende botilbud	4.718	4.718	3.200	1.518
Botilbudslignende tilbud ABL	1.276	1.276	736	539
Midlertidige botilbud	8.021	8.959	7.703	1.256
Særlige psykiatritilbud i Region Midtjylland	1.328	1.328	420	908
Dagtilbud	192	192	194	-2
I alt	32.287	34.048	28.581	5.467

Hele 1.000 kr.

Særlige psykiatripladser i Region Midtjylland

I Region Midtjylland er der 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven pr. 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midtjylland. Kommunerne betaler en direkte takst for anvendelse af pladser. Ubenyttede pladser betales også af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere. Pladserne er målrettede særlige dobbelt belastede borgere. Hedensted Kommune har ikke gjort brug af de særlige pladser i 2023. Derfor er der alene forbrug svarende til den objektive finansiering.

De særlige psykiatripladser indgår omlægning af indsatsen for dobbeltbelastede borgere fra 1. september 2024, hvor kommunens bloktilskud reduceres.

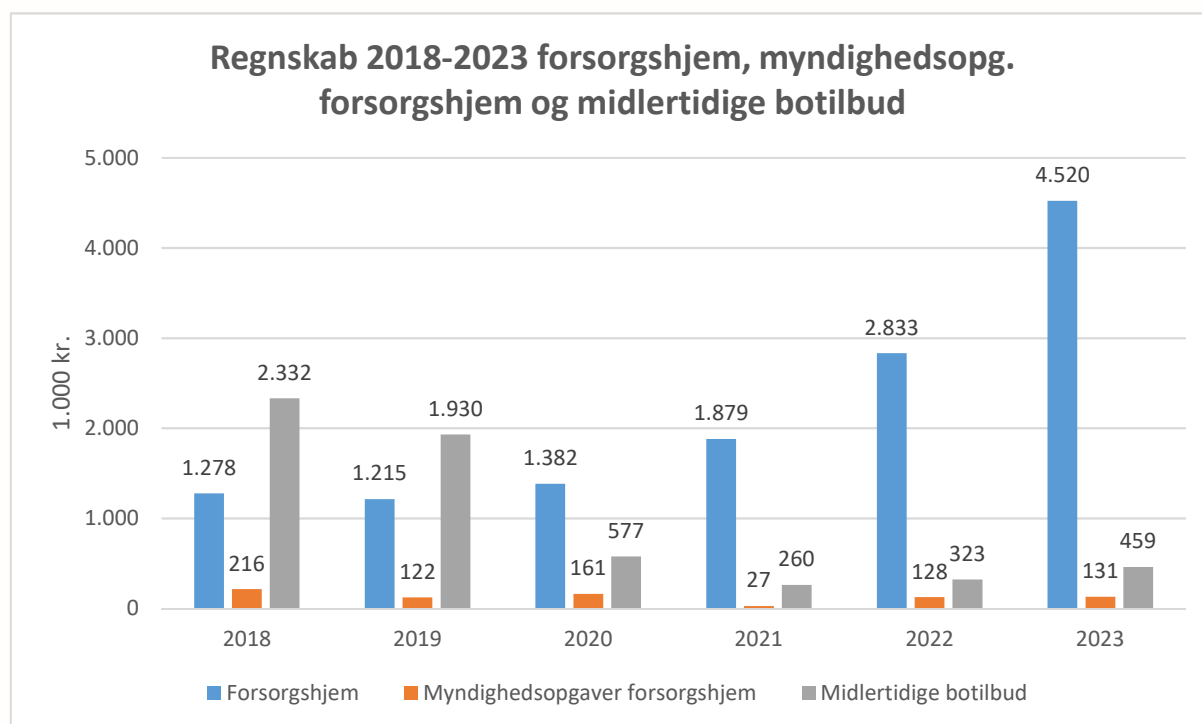
Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)



Tilbud	Oprindelig budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Rusmiddelcentret	7.362	7.302	6.940	361
Myndighedsopgaver forsorgshjem	127	127	132	-5
<u>Mellemoffentlige betalinger:</u>				
Dag og døgntilbud	1.151	1.151	1.577	-426
Midlertidige tilbud	1.084	1.084	459	625
Ophold forsorgshjem	1.766	1.766	4.520	-2.755
Eksterne projekter	0	53	88	-25
I alt	11.489	11.482	13.707	-2.225

Hele 1.000 kr.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Rusmiddelcentret har en enkelt borger på midlertidigt døgnophold i 2023. Borgeren er dobbeltbelastet af såvel misbrug som psykiatrisk diagnose. Borgeren er pt velplaceret på døgntilbud, men indsatsen er mere langvarig end vanligt.

Udgifterne til forsorgshjem er steget markant. Rusmiddelcentret udarbejder handleplan for borgeren, når denne tager ophold på forsorgshjem. Handleplanen sigter på etablering i egen bolig. Der er i 2023 fortsat borgere, med langvarige ophold på forsorgshjem, bl.a. begrundet i de ikke ønsker at returneret til Hedensted kommune eller er så belastede, de vanskeligt kan rummes andre steder. Trods lovændringer pr 1. oktober 2023 er området ustyrbart, idet det er forstanderen på forsorgshjemmet, som visiterer borgere til ophold på forsorgshjem. Mulighederne for at udskrive borgere, der ikke samarbejder om at komme i egen bolig/andet tilbud er fortsat begrænsede – trods lovændringerne fra 2023.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Social Omsorg består fra 1. januar 2024 af følgende 5 medlemmer:



Hans Kristian Skibby (Æ)
Formand



Jeppe Mouritsen (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Simon Bendfeldt (V)



Viggo Kjær Poulsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Social Omsorg
Ann Hermansen Søgaard

Ann Hermansen Søgaard er sekretær for Udvalget for Social Omsorg og direktøransvaret for den administrative enhed Social Omsorg.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er voksne som har brug for hjælp på seniorområdet og voksenhandicapområdet, og genoptræning og sundhedslovsydelse for alle borgere. Udvalget har også ansvaret for den forebyggende sundhedsindsats og sundhedsfremme.

Forudsætninger

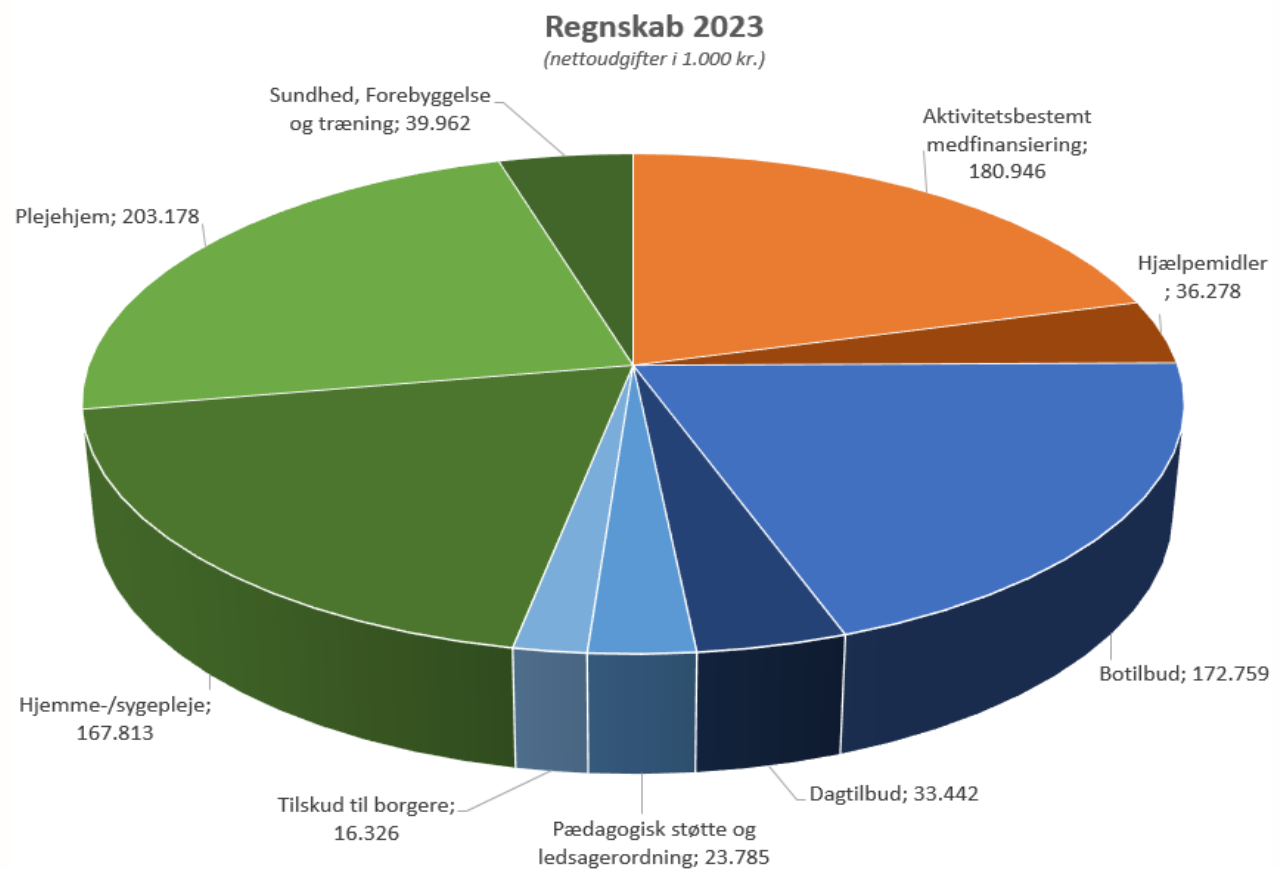
- Borgere, der har brug for hjælp i et omfang, der gør, at de ikke eller kun i begrænset omfang kan tage vare på eget liv, oplever at blive hjulpet til at bevare eller øge deres livskvalitet.
- Familien, netværket og det lokale samfund er vigtige elementer i den sociale omsorg, vi udviser for hinanden.
- Borgeren får hjælp og rådgivning til at skabe fremskridt, til at tage ansvar for eget liv og til at klare sig selv bedst muligt.
- Omgivelser og tilbud er indrettet, så man så vidt muligt kan bruge dem selvstændigt. Det gælder både i det offentlige og i lokalområderne.

Regnskabsresultat 2023

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2023

Udvalgets driftsområder (nettoudgifter i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Aktivitetsbestemt medfinansiering	179.349	179.349	180.946	-1.597
Hjælpe midler	33.392	32.467	36.278	-3.812
Botilbud	150.524	168.552	172.759	-4.207
Dagtilbud	35.247	36.414	33.442	2.972
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	20.567	23.743	23.785	-43
Tilskud til borgere	21.514	20.295	16.326	3.969
Hjemme-/sygepleje	157.623	165.957	167.813	-1.856
Plejehjem	212.456	209.370	203.178	6.192
Sundhed, Frivillighed og Forebyggelse	40.305	42.397	39.962	2.435
I alt	850.976	878.542	874.488	4.055

Nedenstående diagram viser, hvordan forbruget på 874,5 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter i 1.000 kr.



Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2023 netto 878,5 mio. kr. Regnskabsresultatet er 874,5 mio. kr., hvilket betyder, at forbruget har været 4,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget i 2023.

Forskellen på oprindeligt budget og korrigeret budget er i alt 27,5 mio. kr., heraf er bl.a.:

- -1,0 mio. kr. overførsler fra 2022.
- 25,0 mio. kr. fra handleplanen (Voksen Handicap), budget oprindeligt afsat under Økonomiudvalget
- -1,0 mio. kr. vedrørende administrativ besparelse – budgetforlig 2023
- 5,0 mio. kr. fra barselspulje

Året der gik

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på i alt 4,1 mio. kr. Regnskabsbemærkningerne kommenterer ikke på regnskabstallene for alle områder, men kun de steder hvor der er større afvigelser. De større afvigelser i regnskabet er:

På Voksenhandicap er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. De største afvigelser er på:

- Botilbud har et merforbrug på 4,2 mio. kr.
- Tilskud til borgere (Herunder BPA) har et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.
- Dagtilbud har et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

På Sundhed og Ældre er der et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. De største afvigelser er på:

- Plejehjem (Herunder Mad og måltider) har et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.
- Sundhed, forebyggelse og træning har et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.
- Hjemme – og sygepleje har et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Herudover er der på Hjælpe midler et merforbrug på 3,8 mio. kr. og på Aktivitetsbestemt Medfinansiering et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Området for voksne med handicap

Forvaltningen orienterede i juni 2022 Udvalget for Social Omsorg om, at udgifterne på området for voksne med handicap forventes at overstige den økonomiske ramme i de kommende år og at der er behov for at iværksætte tiltag, såfremt udgiftsstigningen ikke skal fortsætte. Udfordringerne på området er ikke enestående for Hedensted Kommune, men gør sig gældende på landsplan, hvor kommunerne generelt oplever stigninger.

Forvaltningen orienterede samtidig om, at udfordringen er af en størrelsesorden, der gør det nødvendigt at arbejde med en tidshorison, der rækker ud over budgettet for 2023, såfremt forandringerne skal være bæredygtige. Forvaltningen lagde derfor op til, at arbejdet med at sikre et budget i balance tilrettelægges over en periode på 4 år med henblik på, at der er balance mellem budget og udgifter i 2026.

Den 26. oktober 2022 vedtog Kommunalbestyrelsen "Handleplan – Området for voksne med handicap – gentænkt 2023-2026". Med vedtagelsen blev der bevillingsmæssigt afsat udgifter i forbindelse med Handleplan Voksenhandicap på henholdsvis 25,3 mio. kr. i 2023, 22,3 mio. kr. i 2024 og 15,3 mio. kr. i 2025 – i alt 62,9 mio. kr. over 3 år.

Årets resultat for Voksenhandicap skal derfor ses i lyset af Handleplanen og de 25 mio. kr. der blev frigivet i budgettet i 2023.

I 2023 er Voksenhandicap kommet ud med et lille mindreforbrug på 2,6 mio. kr. og holder sig derfor inden for de aftalte rammer af handleplanen. Det er lykkedes at bremse udgiftsstigningen og få reduceret udgifterne flere steder. Det er dog fortsat en kompleks og vanskelig opgave, der bliver endnu mere udfordrende de kommende år, hvor der på landsplan ses stadig flere særligt dyre enkeltsager.

Der er derfor fortsat behov for arbejde med Voksenhandicap over en længere periode som det tidligere er beskrevet i handleplanen.

Området for Sundhed og Ældre

Området for Sundhed og Ældre er i 2023 kommet ud med et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. hvoraf de 5 mio. kr. vedrører udgifter som er flyttet fra 2023 til 2024.

Sundhed og Ældre - området vil de kommende år blive udfordret, som følge af flere komplekse multisyge borgere, opgaveglidning fra det regionale sundhedsvæsen samt den demografiske udvikling, hvor særligt de 80+ årige stiger markant.

Nedenstående tabel viser den demografiske udvikling i Hedensted Kommune siden 2021:

Aldersgruppe	2021	2022	2023	Ændring fra 2021 til 2023	
				Antal	Procent
0-60 år	34.752	35.073	34.950	198	0,57%
61-80 år	10.161	10.314	10.486	325	3,20%
80+ årige	2.134	2.149	2.236	102	4,78%
I alt	47.047	47.536	47.672	625	1,33%

Hjemme-/sygepleje

Nedenstående tabel viser antallet af visiterede timer til borgere, der modtager hjemme-/sygepleje i Hedensted Kommune fordelt på aldersgrupper. Desuden kan ses fordelingen mellem private og kommunale leverandører.

Aldersgruppe	2021	2022	2023	Ændring fra 2021 til 2023	
				Antal	Procent
0-60 år	27.539	25.173	29.764	2.225	8,08%
61-80 år	68.507	67.917	66.655	-1.852	-2,70%
80+ årige	90.515	90.490	90.944	429	0,47%
I alt	186.561	183.580	187.363	802	0,43%
Kommunale leverandører	90%	90%	89%		
Private leverandører	10%	10%	11%		

Stigningen i visiterede timer for de 61+ årige modsvarer ikke stigningen i demografi. Dette skyldes flere forhold, dels var der i 2022 en mindre ændring i visitationspraksis, og dels var der i 2023 en større andel af borgere der flyttede på plejehjem som følge af åbningen af Kærminde Plejehjem. Ca. 75% af de 40 pladser på Kærminde bebos af 61-80 årige, og 25% af 80+ årige.

Udvalget for Fællesskab

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Fællesskab består fra 1. januar 2022 af følgende 5 medlemmer:



Kasper Glyngø (A)
Formand



Søren Vanting (M)
Næstformand



Finn Kejfe Abrahamsen (A)



Mads-Peder Winther Søby (F)



Jakob Toftebjerg (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst,
Teknik & Fællesskab
Mikkel Lindskov Petersen

Mikkel Lindskov Petersen er sekretær for Udvalget for Fællesskab og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fællesskab.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

Alle aktiviteter skal måles på om de understøtter at borgere, virksomheder og kommune bidrager til, at alle kan deltage aktivt i fællesskabet og "Det gode liv". Fokus er på om vi sammen skaber bæredygtige rammer og vilkår, som mennesker, natur og virksomheder kan udvikle sig i."

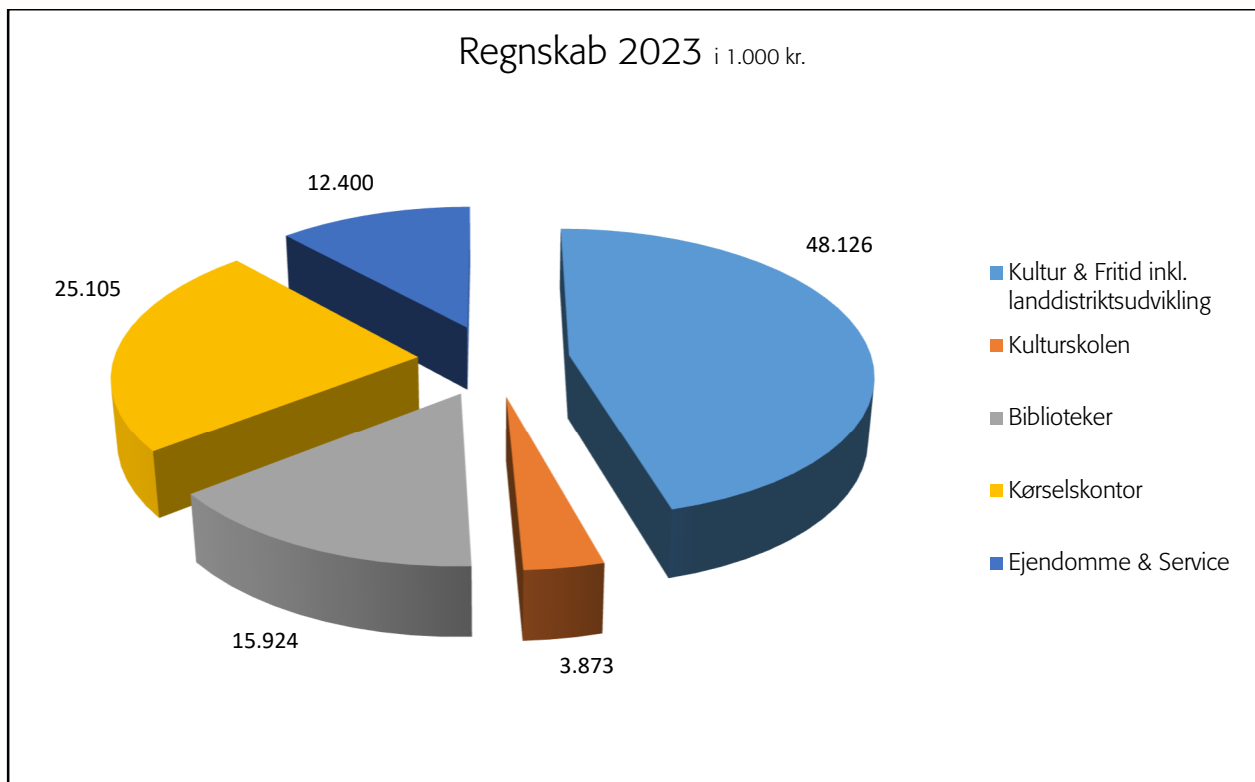
Det handler f.eks. om opgaver som;

- Kultur & fritidsområdet,
- Folkeoplysning herunder Fritidsudvalget
- Kultur-, idræts- og fritidsforeninger
- Fritids- og idrætsfaciliteter
- Forsamlingshuse
- Lokalarkiver
- Biblioteker
- Kulturskole
- Museer
- §18 midler til frivilligt socialt arbejde
- Friluftsliv og Outdoor
- Ejendomsservice og kloge m2
- Transport (bus, færger og flekstrafik)
- Strategisk by- og landsbyudvikling
- Lokalråd
- Landdistrikter
- Borgerdeltagelse
- Det gode liv

Regnskabsresultat 2023

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Ejendomme & Service	8.271	7.293	12.400
Kultur & Fritid inkl. landdistriktsudvikling	58.792	63.473	48.126
Kulturskolen	3.832	4.448	3.873
Biblioteker	15.359	15.848	15.924
Kørselskontor	26.000	24.864	25.105
I alt	105.003	111.246	105.427

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 0,4 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.



Året der gik

Ejendomme og Service

Diverse udlejningsboliger, legepladstilsyn, vedligehold af tekniske installationer samt udvendigt vedligehold af kommunens bygninger.

De kommunale bygninger repræsenterer store værdier og danner rammer for mange menneskers dagligdag. Budgettet til vedligehold af de kommunale bygninger omfatter det løbende vedligehold af bygningernes klimaskærm og tekniske installationer.

Der var i 2023 oprindeligt afsat 12,6 mio. kr. i en pulje til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Herudover var der fra regnskab 2022 overført et yderligere budgetbeløb på 1,3 mio. kr. til påbegyndte men ikke afsluttede vedligehold. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Beløbet til udvendigt og teknisk vedligehold er fuldt disponeret, men nogle opgaver afsluttes og faktureres først i 2024, hvorfor der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Dette beløb overføres til 2024. Beløbet er disponeret og arbejder er igangsat, men kunne ikke afsluttes inden udgangen af regnskab 2023.

Der var i forbindelse med projektet "Kloge kommunale kvadratmeter" planlagt en besparelse på 3 mio. kr. i 2023. Der var fra tidligere år desuden overført en ikke-realiseret besparelse på ca. 2,9 mio. kr. Det er kun i mindre grad lykkedes at realisere det negative budgetbeløb, så der er i alt ca. 5,8 mio. kr. i ikke-realiserede besparelser. Beløbet overføres til 2024, hvor der tillige skal findes 5,0 mio. kr. Der arbejdes i forskellige sammenhænge på at finde mulige besparelser. I forbindelse med Kapacitetsudvalgets første behandling, er der vedtaget en række salg af kommunale ejendomme og opsigelse af lejemål. Salget skal i første omgang dække udgifter forbundet med flytninger til færre administrative huse. Herefter vil salg skulle dække ikke realiserede besparelser. Reducerede driftsudgifter vil skulle tilgå projektet "kloge kommunale kvadratmeter".

Kommunen har en række lejemål (boliger og erhverv). Som udgangspunkt sælges udlejningsboligerne, når de bliver ledige, og der ikke længere er kommunale behov for disse.

Kultur & Fritid

I Hedensted Kommune handler visionen om det gode liv bl.a. om meningsfulde fællesskaber og positive oplevelser. Det er kultur- og fritidslivet i høj grad med til at skabe og udvikle. Kultur- og fritidslivet er mangfoldigt og levende og det udspringer af lokale fællesskaber og initiativer. Foreningerne og områdets andre aktører er hjørnesteenene i et demokratisk fællesskab og forpligtende aktiviteter. Det attraktive kultur- og fritidsliv er de gode rammer, som gør Hedensted Kommune til et godt sted at bo. Derfor er det kommunens opgave at støtte op om udviklingen af tidssvarende faciliteter samt nytænke fællesskaber og aktiviteter.

Det er vigtigt fortsat at fastholde og understøtte de lokale fællesskaber for at sikre relationer og de fælles oplevelser, særligt i en tid som denne. Og der har været arrangeret kurser for foreningerne for at understøtte frivilligheden og foreningernes udvikling.

Kultur og Fritid inkl. landdistriktsudvikling kom ud af 2023 med et overskud på 11 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der var fra 2022 overført et overskud på 7,7 mio. kr.

Idrætsfaciliteter

I forbindelse med budget 2023 blev der besluttet en besparelse på lokaletilskud til foreninger og idrætshaller. Besparelserne betød, at der blev reduceret i tilskuddet til de selvejende idrætshaller og de folkeoplysende foreninger blev reduceret i lokaletilskud til egne- og lejede lokaler. Lokaletilskud til foreningstimer i idrætshaller blev reduceret fra 100% til Folkeoplysningslovens minimum på 65%, hvilket betød, at der ikke længere var gratis haltid for foreningerne og foreningerne skulle betale for deres brug af haltid. Lokaletilskud til øvrige foreninger blev reduceret fra 70% til Folkeoplysningslovens minimum på 65%. Lokaletilskud til foreningstimer i svømmehaller blev reduceret fra 86,4% til 80% og øvrig lokaletilskud til idrætshaller blev reduceret med 20%.

På baggrund af besparelserne har foreninger og idrætshaller i løbet af 2023 været inviteret til flere dialogmøder.

Det samlede regnskabsresultat for idrætsfaciliteter inklusiv overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,7 mio. kr. Overskuddet er særligt opstået som følge af mindreforbrug på lokaletilskud, akkumulerede vedligeholdelsesmidler til boldbaner og lysanlæg. Hele beløbet overføres til 2024

Kultur

Der er i løbet af året blevet igangsat og afholdt mange initiativer og arrangementer på kulturområdet. Kulturområdets flagskib er indsatsen #OplevKulturen. I den kontekst er der med succes afholdt fem "Til bords med kulturen"-arrangementer. Aktiviteter under #OplevKulturen har det tilfælles, at de er med til at skabe større synlighed på kulturområdet og de mange fantastiske aktører, der er i Hedensted Kommune. Aktiviteterne er ligeledes med til at styrke fællesskabet på tværs af aktører og dermed skabe nye muligheder for samarbejder og netværk.

I forbindelse med #OplevKulturen har der været 270 lokale arrangementer afholdt på 76 forskellige lokationer. Der har været mere end 22.000 besøgende til arrangementerne, og mere end 115 forskellige aktører har haft en større eller mindre rolle i arrangementerne.

Fra oktober 2023 blev der etableret en Kulturkalender med én indgang for borgerne til at finde alle de spændende arrangementer og aktiviteter, som foregår rundt om i kommunen.

Kunstneretværket i Hedensted Kommune, har afholdt deres to årlige arrangementer henholdsvis kunstudstilling i Stouby i marts og "Åbne Atelierdøre" i september.

Hedensted Kommune har deltaget i forskellige tværkommunale samarbejder bl.a. Kulturring Østjylland samt projektet "Verdensmålgavle Midtjylland". Begge samarbejder har det tilfælles, at de er mundet ud i arrangementer eller blivende formidling eller værker.

Hedensted Kommune deltager i kulturaftalen "Kulturring Østjylland" sammen med seks andre kommuner i regionen og Kulturministeriet. I 2021 startede en ny fireårig aftale for 2021-2024. I det tredje år har der været fokus på projektgennemførelse særligt med fokus på tre projekter. "Livshistorier" som kobler børn og ældre i det at fortælle deres personlige historier gennem billedkunsten. "Kunst og kultur under åben himmel" og projektet "Unge brug af kulturhuse og spillesteder" har udviklet sig til et samarbejde mellem foreningen Kreativ fritid, Hedensted Ungdomsskole og Biblioteket.

Det samlede regnskabsresultat for kulturområdet inklusiv overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,5 mio. kr. Alle beløb overføres til 2024.

Fritid

Foreninger og aktiviteterne i foreningerne har været præget af øget fokus på drift i forbindelse med besparelserne besluttet i forbindelse med Budget 2023.

Foreninger og frivillige har i løbet af året været indbudt til 7 forskellige kurser, der styrker foreningslivet. Bl.a. Unge frivillige engagement og SoMe kursers.

Pensionisthøjskolen har haft et bredt udbud af aktiviteter med højskolemøder, holdaktivitet, udflugter og rejser. I 2023 har der været afholdt 20 højskolemøder. Der har været udbudt 10 hold med i alt 500 deltagere og 730 deltagere har samlet deltaget på i alt 16 udflugter og ture. Der er forsat fokus på at gøre brugerne mere tryk ved Pensionisthøjskolens øgede digitalisering - såsom tilmeldinger, betalingsløsninger og lignende.

Det samlede regnskabsresultat for fritidsområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,0 mio. kr. Det skyldes især bevilgede, men endnu ikke udbetalte beløb i Udviklingspuljen og Naturpuljen samt overskud på § 18-midlerne. De 2,5 mio. kr. overføres til 2024. Mindreforbrug på voksenundervisning, medlemstilskud mm. overføres ikke.

Landdistrikter

Puljerne i Det Fælles Landdistriktsråd er målrettet indsatsene i Strategi for Landdistriktsudvikling. Borgerbudgetteringen er gennemført de steder, hvor det har kunne lade sig gøre.

Det Fælles Landdistriktsråd har som noget nyt afsat midler til at understøtte lokalområdernes omstilling til anden varme- og energiforsyning. Der er i samarbejde med Udvalget for Fællesskab peget på to nye indsatsområder i tillæg til Strategi for Landdistriktsudvikling. De to områder er Kultur og Outdoor.

Det samlede regnskabsresultat for landdistrikter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,4 mio. kr. De fleste af midlerne er bevilget. Efter bevillingen er givet, har foreningerne 2 år til at realisere projekterne. Alle midler overføres til 2024.

Folkebiblioteker

Med vedtagelsen af strategien Folkebiblioteket – dit kulturelle forsamlingshus i juni 2023 samtidig med at kapacitetsudvalget tog beslutninger vedr. samtlige af bibliotekets adresser, er vi kommet et godt stykke i forhold til den strategiske forandringsproces frem mod et relevant og tidssvarende biblioteksvæsen.

Der har i 2023 været særligt fokus på planerne for de enkelte huses, samt at gennemføre dialoger med brugere og øvrige interessenter. Samtidig fortsætter den interne proces med udvikling og opkvalificering af personalet, ligesom det i 2023 er lykkedes at rejse eksterne midler til to borgernære udviklingsprojekter, med fokus på hhv. unge og pensionister. Biblioteket har fået etableret et nøgletalspanel, som viser pæn fremgang på alle de valgte parametre, og biblioteket har udgivet sin første egentlige årsrapport.

Det samlede regnskabsresultat for folkebibliotekerne udviser et lille underskud på ca. 0,1 mio. kr.

Kørselskontoret

Den kollektive trafik skal understøtte den øvrige bæredygtige transport i Hedensted Kommune.

Der samarbejdes med trafikelskabet Midttrafik om bus- og handicapkørsel samt Flextur. Skolebusser udbydes fortsat af Hedensted Kommune, og de gratis skolebusser køres i kontrakt af Hedenstedernes Trafik, Umov og DK Bus. Specialkørslen har været i udbud i 2023 og alle ruter køres fortsat af P.P Busselskab.

Kørselskontoret står for al visitering til, og planlægning af, specialkørsel i Hedensted Kommune. Kørselskontorets medarbejdere varetager den daglige kontakt med borgere, sagsbehandlere og chauffører og sikrer effektiv udnyttelse af de biler, der kører børn, ældre og handicappede sikkert til læge, skole, daghjem mv. Centraliseringen har betydet færre udgifter, større overblik og tættere samarbejde mellem Kørselskontoret og de kolleger på fx plejehjem og specialskoler, som er nøglepersoner ift. borgernes kørsel. Kørselskontoret har herudover intensiveret sin rådgivende funktion over for alle borgere i kommunen, telefonisk såvel som personligt ved møder, og deler gode råd om kollektiv trafik og kørselsordninger på blandt andet kommunens hjemmeside og Medarbejdernettet.

Merudgiften i 2023 på den kollektive trafik skyldes stadig de ekstraordinære stor prisstigninger på primært brændstof, samt bortfald af kontant tilskud fra Region Midtjylland på årligt 1,3 mio. kr. I 2023 med 50% effekt.

Der er indsat 24 nye el-biler i den kommunale flåde i 2023, hvilket har medført et behov for etablering af flere ladestandere, end der var afsat i budgettet.

Midttrafiks harmonisering af Flextrafikken blev gennemført i 2023. Hedensted Kommune valgte at etablere knudepunkter i alle lokalsamfund fra 250 indbyggere, hvorfor der blev overført 82.000 kr. til Kørselskontoret budget.

Det mindreforbrug der har været på lægekørsel de senere år fortsætter, og kan tilskrives fokus på visitering til lægekørsel, optimering af planlægningen af kørslerne.

Kørselskontorets samlede underskud på 0,2 mio. kr. overføres til 2024. At underskuddet ikke er større skyldes, at Midttrafik tilbageførte 1,2 mio. kr. grundet for meget betalt i tidligere år.

Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Teknik & Miljø består fra 1. april 2022 af følgende 5 medlemmer:



Ove Kjærskov Nielsen (O)
Formand



Gitte Andersen (V)
Næstformand



Steen Christensen (A)



Claus Thaisen (A)



Jeppe Mouritsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst,
Teknik & Fælleskab
Mikkel Lindskov Petersen

Mikkel Lindskov Petersen er sekretær for Udvalget for Teknik & Miljø og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fælleskab.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

Alle aktiviteter skal måles på om de understøtter at borgere, virksomheder og kommune bidrager til, at alle kan deltage aktivt i fællesskabet og "Det gode liv". Fokus er på om vi sammen skaber bæredygtige rammer og vilkår, som mennesker, natur og virksomheder kan udvikle sig i. Det omfatter f.eks. opgaver som:

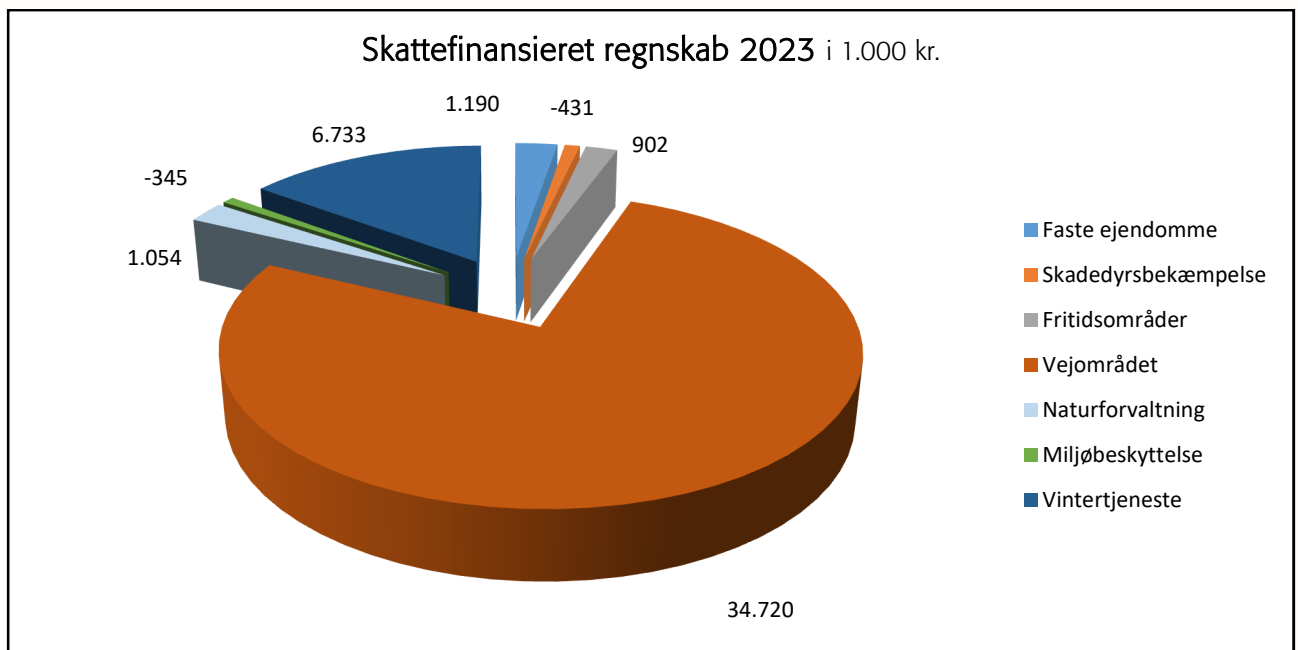
- Kommuneplantillæg og Lokalplaner
- Byggeloven, bygge-og zonesager
- Veje og trafikikkerhed mv.
- Naturbeskyttelsesloven- naturbeskyttelse og pleje
- Affald og genbrug
- Spildevand
- Myndighedsopgaver kystbeskyttelse
- Materielgård
- Havmiljø
- Grundvand – planlægning og beskyttelse
- Miljøbeskyttelsesloven – miljösaer (erhverv og landbrug) og VVM
- Vandløbsloven – Vandplaner, vandløbsvedligeholdelse og pleje
- Anlægsopgaver og byggemodninger
- Biodiversitet

Regnskabsresultat 2023

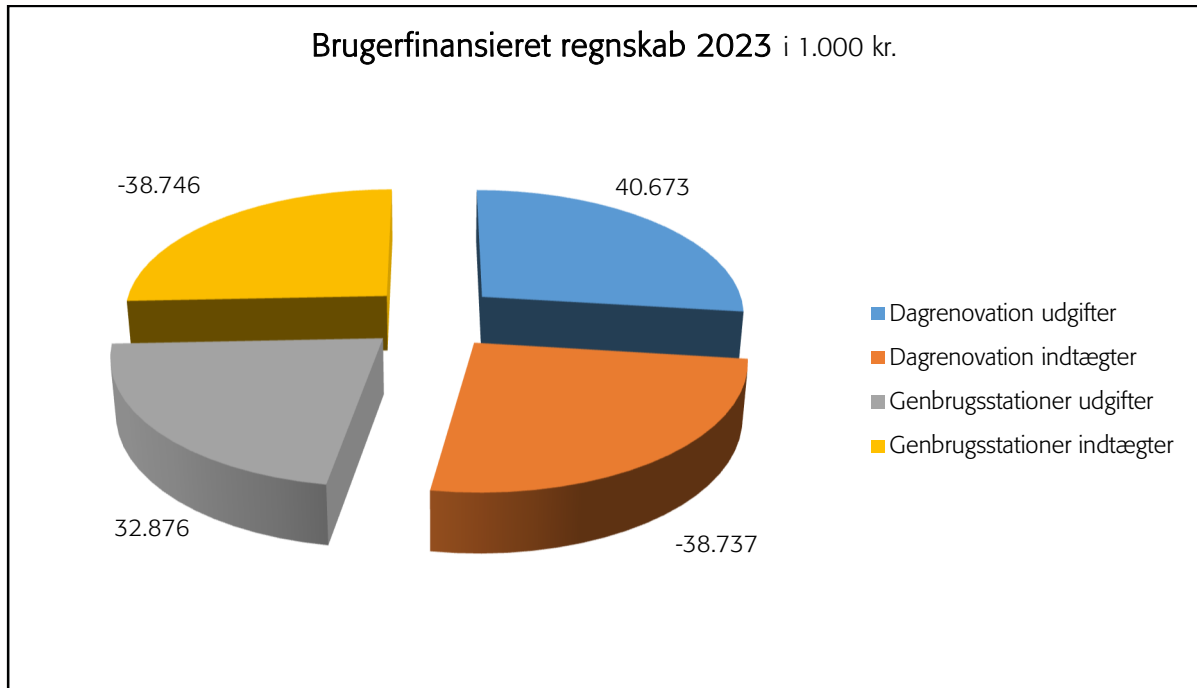
I nedenstående diagram vises oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab i 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2023 for det skattefinansierede område.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Faste ejendomme	1.246	2.462	1.192
Skadedyrsbekæmpelse		392	-431
Fritidsområder	1.321	1.321	902
Vejområdet	36.259	36.241	34.720
Naturforvaltning	1.080	1.338	1.054
Miljøbeskyttelse	1.196	343	-345
Vintertjeneste	7.364	7.364	6.733
I alt	48.466	49.461	43.825

I forhold til korrigeret budget 2023 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et mindre forbrug på 5,6 mio. kr.



Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et overskud på 4 mio. kr. på driften. Brutto andrager udgifterne 73,5 mio. kr. og indtægterne ca. 77,5 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:



Året der gik

Jordforsyning

Området omfatter udgifter og indtægter i forbindelse med tilvejebringelse og salg af arealer samt bortforpagtning.

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2023 i alt 76 boligparceller til salg. Disse parceller fordelte sig som følger:

- Glud 13
- Hedensted 4
- Lindved 4
- Løsning 1
- Rask Mølle 12
- Rårup 2
- Stouby 6
- Tørring 10
- Uldum 10
- Ølholm 11
- Ølsted 0
- Aale 3

Der blev i 2023 udbudt 1 ny udstykning – Fjordplantagen i Glud. I alt blev der solgt 23 parceller til åben/lav boligbyggeri for 10,8 mio. kr. i 2023. Derudover blev der solgt for ca. 30 mio. kr. til tæt/lav boligbyggeri mv.

Der er solgt 198.907 m² erhvervsjord for ca. 9,7 mio. kr. fordelt på 6 handler.

Faste ejendomme

På dette område afholdes der udgifter og indtægter til drift af de offentlige toiletter i Hedensted Kommune.

Herudover afholdes der også udgifter og indtægter vedr. boligdelen til flygtninge. Grundet krigen i Ukraine og de relaterede udgifter til fordrevne ukrainere har der i 2023 været stor aktivitet på området. Aktiviteten har dog kunnet afholdes inden for den eksisterende ramme.

Fritidsområder

Området vedrører udgifter og indtægter for drift af fritidsområder, herunder naturområder, parker og legepladser, strandområder og kolonihaver. Desuden det driftsmæssige omkring cykel- og naturstier samt information og formidling af naturoplevelser.

Naturforvaltning

Området vedrører indtægter og udgifter til den kommunale naturbeskyttelsesindsats. Kommunens opgave er at være den udførende part på en stor del af natur- og miljøarbejdet, altså at være den offentlige institution, der har ansvaret for, at der sker konkrete forbedringer af vores fælles miljø og natur. Kommunens opgave består således i både at varetage de lokale og regionale miljø- og naturinteresser og i at være statens "forlængede arm" i forhold til nationale og internationale natur- og miljøinteresser.

Kommunen er forpligtet til at arbejde for at beskytte naturen med dens bestand af vilde dyr og planter samt deres levesteder. Kommunen skal genoprette og tilvejebringe områder, der er af betydning for vilde planter og dyr og desuden give befolkningen adgang til at færdes og opholde sig i naturen.

Dette søges gennemført ved projekter, der tilgodeser så mange behov som muligt: Vandløbs- og naturforbedringer samtidig med formidling og nye oplevelsesmuligheder for borgerne ved etablering af naturstier og fugletårne mv.

Projekterne gennemføres om muligt med ekstern finansiering. Men ofte skal der bruges egne ressourcer til forundersøgelser eller direkte medfinansiering af projekterne.

Der har som forudsat i budgettet været afholdt udgifter til "Projekt Naturområde Horsens Fjord" og "Etablering af Hedensted Folkeskov"

Arbejdet med naturpleje ved afgrænsningsprojekter fortsætter. Der har været og er stadig et meget presserende behov for bekæmpelse af Kæmpe Bjørneklo og Rynket Rose, hvilket er en meget stor opgave, der strækker sig over mange år.

Desuden er der i et begrænset omfang arbejdet med naturprojekter, hvor jordejere, interessegrupper og borgere efter annoncering og ansøgning har fået tilskud til konkrete naturprojekter.

Miljøbeskyttelse mv.

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med oprydning på forurenede grunde, øvrige planlægnings-, tilsyns- og overvågningsopgaver på miljøområdet.

Miljøforvaltning af landbrug og industri omfatter kommunens udgifter i forbindelse med godkendelser og tilsyn med landbrug, industri m.m. samt gebyr til anvendelse af Den Fællesoffentlige Miljøportal. I forbindelse med miljøtilsyn og øvrige miljøopgaver er der nogle følgeomkostninger til f.eks. analyser, prøvetagningsudstyr, konsulentbistand, miljøvagtordning mv. Betaling for en del af tidsforbruget i forbindelse med miljøtilsyn og – godkendelser opkræves ved virksomhederne og landbrugene. Gebyrreglerne er fastlagt af staten, men dækker ikke de samlede omkostninger.

Herudover er der på området også driftsopgaver i form af tilsyn og kontrol med alle vandforsyningsanlæg, herunder vandværker i kommunen. Kontrollen omfatter tilsyn med drikkevandskvalitet, fysisk tilsyn, godkendelse af vandværkstakster, regulativer samt tilladelser til nye borer og vandindvinding. Desuden varetages planlægningsopgaver som indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse og vandforsyningsplanlægning samt tilladelser til jordvarmeanlæg.

Vejområdet

Området omfatter udgifter og indtægter i forbindelse med drift og vedligeholdelse samt anlæg af veje, hvor kommunen er vejmyndighed, herunder vintervedligehold.

Der bliver løbende gennemført en grundig registrering af vejenes faktiske tilstand, så der i dag er et godt overblik over de enkelte vejes tilstand. Registreringen viser, at tilstanden overordnet er ok, men at dette også dækker over store forskelle på de enkelte vejstrækninger. I 2023 er der anvendt ca. 10,7 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse/kørebaner m.v.

Vejafvanding og kapaciteten i grøfterne langs vejene samt rørlægningsernes kapacitet har større og større betydning grundet kraftigere nedbør. Vedligehold af grøfter og udskiftning af rørunderføringer er derfor opprioriteret.

Fleere af opgaverne varetages af kommunens egen materielgård.

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i det nye vinterregulativ, som blev godkendt i januar 2023. Indsatsen forløb planmæssigt og budgettet er overholdt.

Det er aftalt, at der indsatsen skal evalueres hvert år i maj måned.

Skadedyrsbekæmpelse

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

Hedensted Kommune er ansvarlig for, at der foretages en effektiv bekæmpelse af rotter i kommunen. I Hedensted Kommune er rottebekæmpelsen hjemtaget i 2020 og arbejdet udføres derfor af Hedensted Kommunes Materielgård, der varetager opgaven med rottebekæmpelsen. Det er administrationen ved Hedensted Kommune, der er myndighed på området.

De primære omkostninger i 2023 har været forbundet med bekæmpelsen af rotter via fælder og rottefængerbesøg. Der har også været afholdt mindre beløb til aflivning af vildkatte og mårhunde.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2023 opkrævet et gebyr til dækning af udgifter til administration og til drift af rottebekæmpelsen. Det var pålagt samtlige faste ejendomme i kommunen og opkræves som en andel (en promillesats) af ejendomsværdien. Gebyret fastsættes efter "hvile i sig selv" princippet, dvs. at indtægter og udgifter skal balancere set over en periode. I 2023 var promillesatsen fastsat til 0,010.

I 2023 blev der godkendt en ny handlingsplan for bekæmpelse af rotter for perioden 2023-2025.

Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser et mindre forbrug på 430.500 kr.

Affaldshåndtering (brugerfinansieret område)

Området vedrører udgifter og gebyr i forbindelse med affaldshåndtering med baggrund i Miljøbeskyttelsesloven.

Regnskabsresultatet for affald- og genbrugsområdet viser, at der har været en samlet mindre indtægt på 2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Ved indgangen til regnskabsår 2023 var gælden til kommunen for hele affaldsområdet på 15,6 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2023 var gælden 11,8 mio. kr.

Dagrenovation

På renovationsområdet var der ved indgangen til 2023 en gæld på 4,4 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2023 var gælden på 6,2 mio. kr.

Gælden dækker investeringer i affaldsbeholdere til den nye henteordning, som blev indført i 2021 med planlagt afbetaling over 10 år.

Den nye henteordning muliggør, at husholdningerne kan sortere deres affald i de lovbestemte 10 fraktioner: Pap/papir, plast og metal, mad- og drikkekartoner, farligt affald, mad- og restaffald. Glas indsamles via glasøer; mens indsamling af tekstil-affald i 2023 blev implementeret som en del af storskraldsordningen.

Det er renovationsfirmaet Meldgaard, der indsamler affaldet i kommunen. Den indsamlede affald til genanvendelse afsættes via det fælleskommunale selskab AFLD. Det forbrændingsegene affald sendes til det fælleskommunale selskab Energnist.

I 2023 har der været udfordringer i forhold til kvaliteten af pap/papir, som ikke har levet op til slutmodtagens kriterier og er blevet afvist. Derfor har affaldsteamet i samarbejde med Meldgaard og AFLD gjort en ekstraordinær indsats for at rette op på kvaliteten, og borgerne har i visse situationer fået afvist deres affald pga. dårlig sortering. Samlet set har det medført ekstra omkostninger for renovationsområdet.

Fra 2023 kunne erhvervs kunder tilmelde sig den kommunale henteordning for genanvendelige fraktioner som følge af ny lovgivning, der trådte i kraft per 1. januar 2023. En række erhvervs kunder havde dog allerede deres affaldsordning hos kommunen. Opkrævning af erhvervs kunder har været vanskeliggjort pga. uklare regler vedr. momsafregning. I 2023 blev der opkrævet for 2021; mens opkrævning for 2022 og 2023 først effektueres i 2024. Det betyder, at der vil være en forskydning af indtægter fra disse kunder.

Borgerne har mulighed for at indmelde ændringer og kontakte kommunens affaldsteam via Affald@hedensted.dk, affaldstelefonen, som er åben dagligt fra 9.00-12.00 samt via selvbetjeningsløsningen: https://hedensted.renoweb.dk/Legacy/selvbetjening/mit_affald.aspx

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

- Remmerslundvej 35, Hedensted
- Skrædderbakken 1, Kalhave
- Klakring Stationsvej 5, Juelsminde
- Industrivænget 9, Hornsyld

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Genbrugsstationernes budget har stort set været overholdt.

Vedr. genbrugsstationerne var der ved indgangen til 2023 en gæld på 11,2 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2023 var gælden 5,6 mio. kr.

Erhvervs kunder kan aflevere affald i mindre mængder på genbrugspladserne. Betaling er hidtil sket via en SMS-betaling per besøg. I 2023 var betalingen 240 kr. per besøg. Undersøgelser har vist, at erhvervs kunder ikke altid får betalt. Derfor er der i slutningen af 2023 blevet etableret et nyt nummerpladegenkendelsessystem på alle genbrugspladser, således at betaling fra og med 1. januar 2024 sker via automatisk fakturering til de erhvervsbiler, der kører ind på pladserne. Det estimeres, at affaldsområdet har mistet mindst 50% af omsætningen fra erhvervs kunder i de tidligere år inkl. 2023, som følge af manglende betalinger.

Åbningstiderne på genbrugsstationerne er:

Mandag – fredag	12.00 – 18.00
Lørdag - søndag	10.00 – 16.00

På genbrugsstationerne i Hornsyld og Remmerslund er der mulighed for at aflevere affald døgnet rundt (24/7 ordninger).

Borgere, der ikke selv har mulighed for at komme på genbrugsstationen, kan 4 gange om året få hentet stor-skrald på hjemadressen. Ordningen omfatter blandt andet gamle møbler, hårde hvidevarer og andet stor-skrald.

Udvalget for Vækst & Klima

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Vækst & Klima består fra 1. april 2022 af følgende 5 medlemmer:



Lars Poulsen (V)
Formand



Hans Vacker (V)
Næstformand



Jacob Ejs (A)



Mads Peder Winther Søby (F)



Gitte Andersen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst,
Teknik & Fællesskab
Mikkel Lindskov Petersen

Mikkel Lindskov Petersen er sekretær for Udvalget for Vækst & Klima og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fællesskab.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune. Alle aktiviteter skal måles på om de understøtter at borgere, virksomheder og kommune bidrager til, at alle kan deltage aktivt i fællesskabet og "Det gode liv". Fokus er på om vi sammen skaber bæredygtige rammer og vilkår, som mennesker, natur og virksomheder kan udvikle sig i."

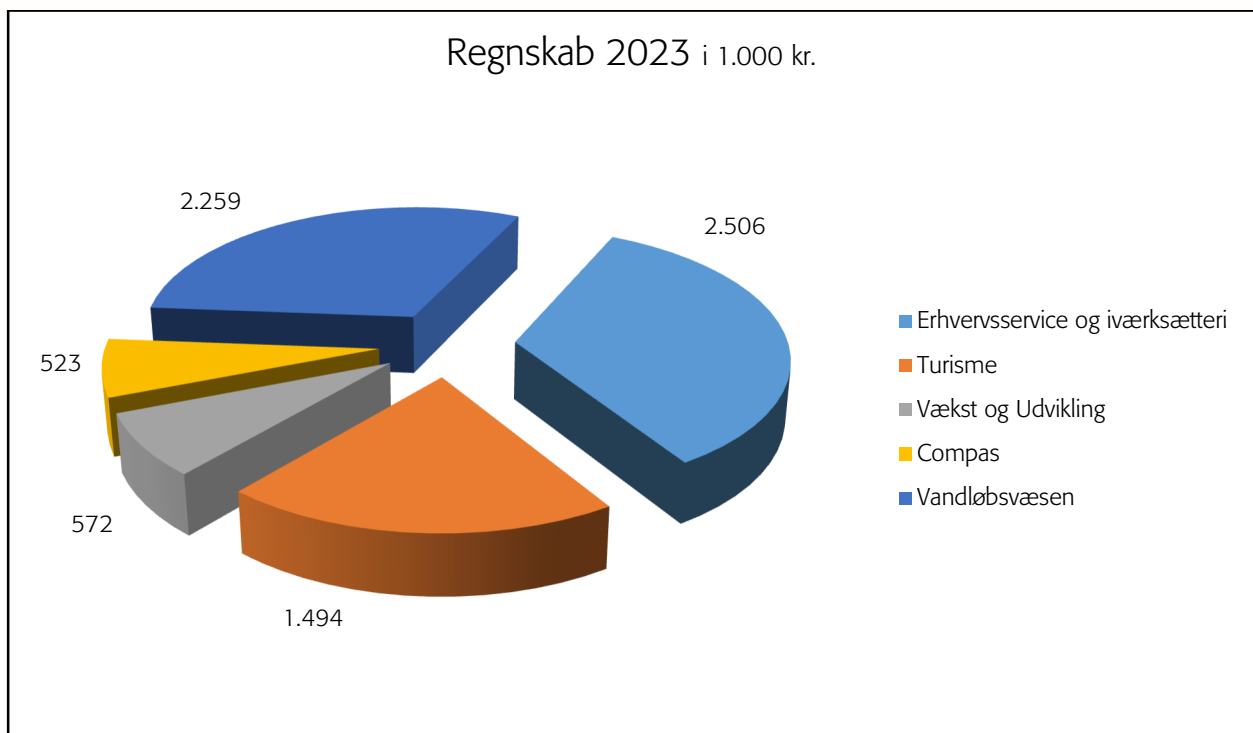
Det omfatter bl.a. følgende opgaver:

- Erhverv og iværksætteri
- Turisme
- Detailhandel
- Compas – herunder grønt iværksætteri
- Kommuneplan
- Planstrategi
- Infrastrukturplaner
- Agenda 21
- Strategier for klimahåndtering og kystbeskyttelse
- DK 2020 udarbejdelse af strategier og handleplaner
- Udviklings- og masterplaner for byudvikling
- Flagskibsprojekter eksempelvis Hedensted Midtby, Erhvervscampus, Byens Hus, Løsning
- Bosætning, branding
- Strategier for byggemodninger /"Boligen i fokus"
- Energi, varme, solceller, vand mv.

Regnskabsresultat 2023

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Turisme	1.758	1.742	1.494
Erhvervs-service og iværksætteri	2.173	2.019	2.506
Vækst & Udvikling	882	1.227	572
Compas	526	556	523
Vandløbsvæsen	2.173	2.173	2.259
I alt	7.512	7.718	7.355

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på ca. 0,4 mio. kr.



Året der gik

Erhverv

Hedensted Erhverv har arbejdet med facilitering af forskellige netværk med udgangspunkt i erhvervs politikens fokusområder. Der er desuden investeret i et online dialogværktøj, som skal bruges til at motivere virksomheder til den grønne dagsorden. Der arbejdes fortsat med facilitering af netværk i 2023.

Der er stationeret en medarbejder fra Erhvervs huset, 2 dage om måneden, som sidder i Rugekasserne.

Der vil være uddeling af Erhvervsprisen og bæredygtighedsprisen på nytårskuren.

Årets Gazellevirksomheder har været inviteret til Gazelle-brunch på Rådhuset i Hedensted.

Der har løbende været arbejdet for at skaffe ukrainske flygtninge i job i de lokale virksomheder.

Iværksætter

Der har fortsat været infomøder og kurser til iværksættere, desuden er der etableret netværk for små og unge virksomheder. Rugekassen drives fortsat på Spettrupvej og i Tørring. Der har været gennemført mange 1-1 sparringer med iværksættere henover året.

Uddeling af Iværksætterpris blev afholdt hos årets vindervirksomhed.

Detail

Der er etableret et kunst og kunsthåndværkertilbud i Hedensted, kaldet Kunstpletten. Her har lokale kunstnere og kunsthåndværkere mulighed for at leje en studeplads for at prøve deres forretningsplan af.

Uddeling af detailprisen er gennemført i samarbejde med Horsens Folkeblad.

Compas

Compas huser grønne iværksættere, der ud over egen virksomhed, bidrager til at Compas er blevet et videnscenter for grøn omstilling. Compas har en lokal rolle, og har i 2023 lavet flere arrangementer i samarbejde med andre kommunale afdelinger for borgere, hvor fælleskab og bæredygtig fremtid er på dagsordenen. Det er arrangementer som indvielse af Hedensted Søerne, grønne fællesspisninger, arrangementer med kultur og bæredygtighed, workshops for skolerne, KlimaX netværksmøder og ikke mindst har Compas en rolle med hjælpe med afklaring af borgere, der har brug for at finde fodfæste på arbejdsmarkedet.

Ud over den lokale rolle, er Compas også et ansigt ud ad kommunen, og har samarbejdet med andre kommuner, virksomheder, universiteter, regioner, faglige organisationer m.v. Dette medvirker til at der kan trækkes opmærksomhed til Hedensted Kommune i form af nye samarbejder, ny viden og nye mennesker. Endelig har Compas også internationale aktiviteter, som særligt har fokus på at gøre iværksætterne stærkere og i stand til at eksportere forholdsvis hurtigt.

Compas er lukket ned med udgangen af 2023.

Turisme

Støttet flere lokale tiltag, herunder info-skilt i Tørring og Hedensted. Drevet Modstrømsbussen i samarbejde med Horsens Kommune.

Stillet underskudsgaranti for cykelfærgen imellem Alrø og Hjernø i samarbejde med Odder Kommune.

Drevet det rullende turistkontor, som består af en bil med brochurereoler og en turistguide. Biler har været rundt i hele kommunen i sommerhalvåret.

Medfinansiering af det fælleskommunale destinationsselskab Kystlandet, herunder deltaget i Projekt Horsens Fjord.

Klima

I Klimasekretariatet er der arbejdet med implementering og udrulning af den strategiske energiplan. Der er desuden arbejdet med "Danmark kan mere", som skal være med til at sikre den grønne omstilling af gas til kollektiv varmforsyning. Klimasekretariatet har desuden arbejdet med kommunen som virksomhed.

Planarbejdet

I 2023 blev arbejdet med kommuneplanlægning af en række nye boligområder afsluttet. Derudover blev Planstrategien for Kommunalbestyrelsesperioden vedtaget, sådan at der nu er en plan for kommuneplanarbejdet i perioden. Derudover er der på vanlig vis arbejdet med igangsætning af lokalplaner af principiel karakter med kommuneplantillæg samt prioritering af kommunens planlægningsresurse.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hedensted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet (herefter benævnt IM) i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selv- ejende institutioner, som kommunen eventuelt har driftsoverenskomst med.

Fra 2010 er kommunens regnskabsaflæggelse korrigeret i henhold til IM's ændrede krav til regnskabsaflæggelsen, som blandt andet betyder, at det er frivilligt for kommunerne at udarbejde omkostningsbaseret driftsregnskab m.v.

Regnskabet for 2023 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2022 ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opføre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

Kommunens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til Kasse- og regnskabsregulativet, men skal her skitseres overordnet:

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god 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 fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Som følge af at IM i december 2023 har meddelt kommunerne, at der nu kun er krav om regulering af hensatte forpligtelser til ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger hvert 5. år i forbindelse med en aktuarmæssig opgørelse, er der for 2023 ikke foretaget den hidtil sædvanlige årlige regulering af hensættelserne. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktions- princippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 31. januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

Ekstraordinære poster

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer e. lign.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Ud fra fastsatte væsentlighedskriterier udarbejdes der bemærkninger til driftsindtægter og -udgifter i forhold til det oprindelige budget på bevillingsniveau.

Der skal også udarbejdes bemærkninger til regnskabet i tilfælde, hvor der nok er overensstemmelse mellem regnskabs- og bevillingsbeløb, men hvor de aktiviteter eller formål, som var forudsat ved bevillingsafgivelsen, ikke er realiseret.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af IM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder it-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign., som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner m.v. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

	Levetid pr. 1.1. 2007	Levetid efter 1.1. 2007
Bygninger	10-50 år	15-50 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	5-50 år	5-100 år
Inventar, it-udstyr m.v.	3-20 år	3-10 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af IM, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives. Scrapværdier under 100.000 kr. registreres ikke.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til

rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Ved private donationer eller modtagelse af tilskud på 100.000 kr. eller derover til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, skal aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi). Samtidig optages en tilsvarende passivpost.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Hedensted Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Hedensted Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Hedensted Kommunes alternative lånerente.

Alle finansielle leasingforpligtelser optages samlet, også når den enkelte post er under 100.000 kr.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler o. lign. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender er nedskrevet for forventet tab, som foreskrevet fra IM. Nye lån og tilgodehavender optages til nominal værdi.

Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Hedensted Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen efter indre værdis metode.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige.

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender hos staten, f.eks. refusionstilgodehavender, samt tilgodehavender i betalingskontrol, hos andre kommuner m.v. og mellemregninger med foregående og efterfølgende regnskabsår optaget til nominal værdi.

Det er af IM præciseret, at funktion 08.28.17/09.28.17 alene er en periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår. På funktionen registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8.

Ultimosaldoen for bruttotilgodehavender vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) flyttet fra 09.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol til 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Visse tilgodehavender nedskrives ved regnskabsafslutningen med det forventede tab. Tabet opgøres på basis af erfaringer og dokumenteret historiske data, hvorpå der er beregnet en nedskrivningsprocent på de respektive typer af tilgodehavender. Større poster vurderes enkeltvis ud fra kendskabet hertil og en eventuel nedskrivning foretages på baggrund af dette skøn.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominal værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen er særskilt opgjort modpost for takst- og skattefinansierede materielle anlægsaktiver samt fysiske anlæg til salg. I egenkapitalen er også indeholdt eventuelle selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Efter aftale mellem KL og Staten, er Kommunerne fra 2014 forpligtet til at betale pensionsbeløbet, der overstiger hhv. trin 44 og 37 for lærere i den lukkede gruppe. Beløbet opgøres individuelt og optages under forpligtelser.

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra IM.

Hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2021. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

For tjenestemænd indgår forpligtelsen svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Regulering af hensættelserne hertil foretages hvert 5. år samtidig med den aktuarmæssige beregning af tjenstemandspensionsforpligtelsen.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser m.v. optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen.

Hensættelsen beregnes aktuarmæssigt hvert 5. år og der sker ikke reguleringer i den mellemliggende periode.

Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2021. Der vil således først ske regulering igen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2026.

Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2023, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket således ikke er indregnet i balancen.

Der indregnes desuden hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtelse.

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Fra 2019 indgår indefrosne feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 som følge af ny ferielov, indtil disse afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i løbet af op til de næste 55-60 år. Indefrosne feriemidler er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger.

Kortfristede gældsforpligtelser

Omfatter blandt andet kortfristet gæld til staten, kirken, andre kommuner og indenlandske betalingsmodtagere (ventende udbetalinger) samt diverse øvrige mellemregningsforhold. Vedrørende kortfristet gæld til staten, korrigeres saldoen ved årsregnskabet for hensættelser for tab på tilgodehavender.

Den almindelige feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller IM har stillet krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2024 aflagt årsregnskab for 2023 for Hedensted Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 24. april 2024 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 24. april 2024

Ole Vind
Borgmester

Marianne Berthelsen
Kommunaldirektør

Revisors påtegning

Revisors påtegning vil indgå i det endelige årsregnskab 2023, der vil blive offentliggjort på Hedensted Kommunes hjemmeside www.hedensted.dk umiddelbart efter Kommunalbestyrelsens endelige godkendelse af revisionsberetning og årsregnskab 2023 i juni eller august 2024.

Kommuneoplysninger

Kommune

Hedensted Kommune
Niels Espes Vej 8
8722 Hedensted

Telefon
CVR. Nr.
Hjemmeside
E-mail
Hjemsted
Regnskabsår

79 75 50 00
29 18 95 87
www.hedensted.dk
mail@hedensted.dk
Hedensted
1. januar – 31. december

Kommunalbestyrelse

Ole Vind, V Borgmester
Hans Kristian Skibby, Æ Viceborgmester

Finn Kejfe Abrahamsen, A
Henrik Alleslev, A
Steen Christensen, A
Jacob Ejs, A
Kasper Glyngø, A
Hanne Grangaard, A
Dorrit Haulrich, A
Liselotte Hillestrøm, A
Claus Thaisen, A
Lars Jensen, C
Mads-Peder Winther Søby, F
Birgit Jacobsen, K
Søren Vanting, M
Ove Kjærskov Nielsen, O
Gitte Andersen, V
Simon Bendfeldt, V
Jeppe Mouritsen, V
Lars Poulsen, V
Viggo Kjær Poulsen, V
Merete Skovgaard-Jensen, V
Lene Tingleff, V
Jacob Toftebjerg, V
Kim Tuominen, V
Hans Vacker, V
Rune Mikkelsen, Æ

Direktion

Marianne Berthelsen, Kommunaldirektør
Thomas M Palner, Direktør for Økonomi, Personale & IT
Morten Kirk Jensen, Direktør for Læring
Hans Christian Knudsen, Direktør for Beskæftigelse
Ann Hermansen Søgaard, Direktør for Social Omsorg
Mikkel L. Petersen, Direktør Vækst, Teknik & Fællesskab

Revision

BDO Statsautoriseret revisionselskab