

Budgetforslag 2025

samt overslagsårene 2026-2028
Bemærkninger m.v.



Kommunalbestyrelsens 1. behandling den 18. september 2024





Indholdsfortegnelse

Budgetbemærkninger

Generelle bemærkninger3 - 8

Specielle bemærkninger

Økonomiudvalg..... 9 - 10

Udvalget for Læring 11 - 16

Udvalget for Beskæftigelse..... 17 - 24

Udvalget for Social Omsorg 25 - 28

Udvalget for Fællesskab.....29 - 31

Udvalget for Teknik & Miljø32 - 33

Udvalget for Vækst & Klima34- 35

Renter36 - 37

Tilskud, udligning og skatter38 - 40

Balanceforskydninger41 - 43

Langfristet gæld44

Obligatoriske oversigter

Hovedoversigt til budget 2025-202845 - 46

Bevillingsoversigt 202547 - 50

Takstblad 202551 - 61

Investeringsoversigt 2025-202862 - 63

Generelle bemærkninger

Indledning

Kommunalbestyrelsen har i april 2023 vedtaget "Økonomisk politik 2024-2027 – Syv politiske pejlemærker for et ansvarligt budget i balance".

Formålet med Hedensted Kommunes økonomiske politik er:

- Sætte en stabil kurs i Hedensted Kommune ved at udstikke langsigtede politiske pejlemærker for Hedensted Kommunes budgetlægning.
- Levere en tydelig ramme som Kommunalbestyrelsen kan stille sig bag og dermed understøtte politisk konsensus og vilje til at efterleve de økonomiske målsætninger.
- Pejlemærkerne understøtter en robust økonomisk ramme, der sikrer, at kommunens økonomi kan absorbere eksempelvis konjunkturmæssige udsving i økonomien uden, der skæres i den borgernære service eller anlægsvirksomheden.
- Pejlemærkernes effekt medfører en robust udviklingsramme, hvori kommunens drifts- og anlægsvirksomhed kan udvikle sig planmæssigt.

De syv politiske pejlemærker er:

1. Skatten holdes så vidt muligt i ro.
2. Ordinært driftsoverskud på minimum 120 mio. kr. årligt.
3. Nettoanlægsudgifter på 90 mio. kr. årligt. Jordforsyningen skal hvile i sig selv.
4. Kommunens nettogæld må stige.
5. Kassebeholdningen skal forøges med minimum 5 mio. kr. årligt.
6. Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. ved udgangen af 2027.
7. Hedensted Kommune bidrager så vidt muligt til at efterleve de nationale aftaler om den kommunale økonomi.

Således efterleves pejlemærkerne i budgettet for 2025-2028:

1. Skatten forudsættes holdt uændret i alle fire år.
2. Der er budgetteret med ordinært driftsoverskud tæt på 120 mio. kr. i overslagsårene, med undtagelse af 2026, hvor der forventes et driftsoverskud på 224 mio. kr. For budgetåret budgetter med et driftsoverskud på 105 mio. kr. Princippet er således ikke fuldt ud overholdt.
3. Nettoanlægsudgifter udgør som udgangspunkt omkring 90 mio. kr., Men på baggrund af hensyn til bundlinjen udgør anlæg kun 65 mio. kr. i 2025 idet flere projekter er udskudt til 2026, hvor anlæg udgør 117 mio. kr.
4. Nettogælden stiger ikke i budgetperioden, da der ikke forventes lånemuligheder større end afdrag.
5. Kassebeholdningen forøges blot med 5 mio. kr. på det skattefinansierede område i 2025, og mellem 8,3 og 27,9 mio. kr. i overslagsårene, så princippet er overholdt.
6. Der forventes en gennemsnitlig kassebeholdning på 243 mio. kr. ved udgangen af 2027.
7. Der er betydelig luft op til kommunens serviceramme, men på anlægssiden er der store projekter, som, betinget af at salgsindtægterne realiseres først, medfører bruttoudgifter omkring 20 mio. kr. over den vejledende anlægsramme.

Primo juli 2024 udmeldte ministeriet de statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil knyttede udligning og generelle tilskud for 2025. Med udgangspunkt heri, samt de ekstra 12,8 mio. tildelt ultimo august, udgør de samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud 3.454,6 mio. kr. i 2025 ved valg af statsgaranti.

Økonomiudvalget udarbejdede på deres møde den 9. september 2024 Budgetforslag 2025-2028 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling blandt andet under følgende forudsætninger:

- Skatter og generelle tilskud ved valg af selvbudgettering for 2025, hvor der opnås et merprovenu på 30 mio. kr. i budgetåret i forhold til valg af statsgaranti. Disse udgifter forventes modregnet i bloktilskuddet i 2028, da det forventes at flertallet af kommunerne selvbudgetterer og opnår tilsvarende gevinster.
- De samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud udgør herefter i alt 3.471,8 mio. kr. i budgetforslaget for 2025.

Overordnede forudsætninger for driftsbudgettet

Udgangspunktet for udarbejdelse af budgettets driftsposter er så vidt muligt "at køre lige over" fra sidste års budget korrigeret for beløb, der kun er forudsat for et eller flere år i budgetperioden.

For 2025 er der efterfølgende blandt andet indregnet rent budgettekniske merudgifter:

- Diverse lovændringer på serviceområderne (Lov- og Cirkulæreprogrammet)
- Tilretninger for udvikling af demografi
- Tildeling af midler til områderne for trepartsudgifter
- Beslutninger i Kommunalbestyrelsen siden vedtagelsen af Budget 2024-2027
- Omprioritering af pris- og lønfremskrivning på 15,5 mio. kr. til særlige prisstigninger.
- Pris- og lønfremskrivning af budgettet fra 2024 til 2025 er på 98,7 mio. kr.

Der er afsat en råderumspulje til prioritering i 2025 på 12,2 mio. kr. Beløbet er reserveret efter offentliggørelse af finanslovsforslag fredag d. 30. august 2024, hvor regeringen foreslår et ekstraordinært likviditetstilskud til kommunerne, svarende til 12,8 mio. kr. for Hedensted Kommune. Der er heraf prioriteret 0,6 mio. kr. til styrkelse af kassen, således at den økonomiske politiks pejlemærke om 5 mio. kr. årligt til kasseopbygning overholdes. Der er desuden afsat en råderumspulje til politisk prioritering i 2026 på 20 mio. kr.

Der forventes en positiv efterregulering af selvbudgetteringsgevinst i budget 2026 på 91,9 mio. kr. På den baggrund indeholder budgetforslaget etablering af en opsparing/reserve på 70 mio. kr., som i budgetforslaget disponeres med 40 mio. kr. i 2027 og 30 mio. kr. i 2028 for at efterleve den økonomiske politiks pejlemærke i alle budgetårene i forslaget.

Ud over den økonomiske politiks pejlemærker for et budget i balance, hviler budgetforslaget dels på en forudsætning om valg af selvbudgettering i 2025 dels på en forudsætning om et to årigt budgetforlig bag endelig politisk aftale. De nærmere præmisser for disse forudsætninger om flerårigt budgetforlig og valg af statsgaranti skal yderligere kvalificeres i den politiske forhandlingsproces frem mod endelig politisk vedtagelse af et budget d. 9. oktober 2024. Et toårigt politisk budgetforlig som således indebærer, at service- og anlægsrammer politisk forhandles for 2025 og 2026 i indeværende års politiske budgetaftale. Ved budgetlægning vedrørende 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029 udarbejdes alene et korrigeret teknisk budget, hvor alene økonomiaftalen for 2026 suppleret af budgetmæssig ajourføring vedr.:

- Lov- og cirkulæreprogram
- Demografi
- Pris- og lønfremskrivning
- Overførselsudgifter

Budgettets hovedtal

Mio. kr.	Budget 2024	Budget 2025	Budgetov erslag 2026	Budgetov erslag 2027	Budgetov erslag 2028
Indtægter					
Skatter	-2.712,0	-2.774,3	-2.891,2	-2.987,5	-3.067,0
Udligning og generelle tilskud	-585,1	-680,3	-741,2	-775,2	-806,0
Selvbudgetteringseffekter	<u>-64,0</u>	<u>-30,0</u>	<u>-91,9</u>	<u>40,1</u>	<u>30,0</u>
Indtægter i alt	-3.361,2	-3.484,6	-3.724,3	-3.722,6	-3.843,0
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	2.325,4	2.439,6	2.447,8	2.429,4	2.427,5
Overførsler, forsikrede ledige mv.	877,0	928,8	937,6	946,0	953,7
Pris- og lønstigninger 2026-2028			110,2	223,9	341,3
Drift i alt	3.202,5	3.368,4	3.487,8	3.590,8	3.714,0
Renter	<u>9,9</u>	<u>11,4</u>	<u>12,2</u>	<u>12,8</u>	<u>13,1</u>
Driftsudgifter m.v. i alt	3.212,4	3.379,8	3.500,0	3.603,6	3.727,1
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-148,8	-104,8	-224,3	-119,0	-115,9
Anlæg	88,8	64,9	116,6	91,2	91,2
Indskud i Landsbyggefonden	6,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Disponeret selvbudgettering			70,0	-40,0	-30,0
Øvrige balanceforskydninger	-29,9	-8,8	-15,5	8,9	-7,0
Afdrag på langfristet gæld	38,8	40,7	41,9	41,9	41,9
Optage lån	<u>-6,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>-13,9</u>	<u>-4,8</u>
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-21,4	-5,0	-8,3	-27,9	-21,6
Forsyningsvirksomheder	-7,2	-1,6	-2,7	-3,3	-4,1
Årets likviditetseffekt (- = forøgelse)	-28,6	-6,7	-11,0	-31,2	-25,7

Skatter og generelle tilskud er ved valg af selvbudgettering af udskrivningsgrundlag m.v. for 2025 med et merprovenu på 30 mio. kr. i forhold til statsgarantien. Indtægter i budgetoverslagsårene 2026-2028 er ud fra KL's forudsætninger pr. juli 2024 om indkomstudvikling, balancetilskud m.v. ved valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag i disse år.

Driftsbudget 2025

Kerneopgaverne varetages af de stående udvalg. Økonomiudvalget er ansvarlig for koordinering af økonomiske, administrative og overordnede planlægningsmæssige forhold. For en nærmere beskrivelse af udvalgenes opgaver henvises til budgetbemærkningerne for de enkelte udvalg.



Udvalgenes beregnede midler til driften i 2025 på det skattefinansierede område fremkommer således:

Mio. kr.	Budgetgrundlag 2025 - serviceudgifter ¹	Budgetgrundlag 2025 – overførselsudgifter m.v. ²	Driftsbudget 2025
Udvalget for:			
Økonomi	418,5	-1,8	416,7
Læring	1.013,3	-2,1	1.011,2
Beskæftigelse	63,3	770,6	833,8
Social Omsorg	769,7	162,1	931,9
Fællesskab	116,0		116,0
Teknik & Miljø	51,5		51,5
Vækst & Klima	7,4		7,4
I alt (afrundet)	2.439,6	928,8	3.368,4

Pris- og lønskøn m.v.

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle pris- og lønskøn m.v. udmeldt i juni 2024. Udgifter og indtægter afsat i 2025 er fremregnet til 2025 pris- og lønniveau. Drifts- og anlægsudgifter i budgetoverslagsårene 2026-2028 er også afsat i 2025 pris- og lønniveau, og de beregnede pris- og lønstigninger er afsat i et samlet beløb for udgifter og indtægter for hvert år.

Øvrige udgifter og indtægter – renter, udligning og tilskud, skatter, afdrag på lån m.v. – er afsat i det enkelte års priser i alle budgetårene.

Lønstigninger som følge af trepartsaftalen i efteråret 2023 indgår ikke i den almindelige løn- og prisfremskrivning, men håndteres særskilt og deles ud på de decentrale enheder på baggrund af den medfølgende faktiske stigning. De fremgår derfor særskilt under tekniske ændringer i hovedoversigten.

Skatter

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2025 forudsat uændret til **25,52**.

Hedensted Kommune forudsættes at selvbudgettere med et udskrivningsgrundlag på 10.443 mio. kr. og et indbyggertal pr. 1. januar 2025 på 47.915. Med en skatteprocent på 25,52 udgør det forventede skatteprovenu udbetalt fra staten til Hedensted Kommune 2.554 mio. kr. i 2024.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2025 udgør 10.010 mio. kr., hvilket er 433 mio. kr. mindre end det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag.

¹ Korrigeret for budgettekniske omplaceringer mellem udvalgene, øvrige budgettekniske ændringer som følge af demografireguleringer, lov- og cirkulæreprogram samt diverse kommunalbestyrelsesbeslutninger.

² Korrigeret for Lov- og cirkulæreprogram, de aktuelle skøn for beskæftigelsessituationen m.v. samt diverse kommunalbestyrelsesbeslutninger.

Ved valg af selvbudgettering for 2025 efterreguleres kommunal indkomstskat samt udligning og generelle tilskud for Hedensted Kommune i 1. kvartal 2028 på baggrund af de faktiske udskrivningsgrundlag i Hedensted Kommune og hele landet i 2025, en række øvrige faktiske data for 2025 til beregning af udligning og generelle tilskud samt det faktiske indbyggertal i Hedensted Kommune og hele landet pr. 1. januar 2025, herunder fordelingen på forskellige aldersklasser. Udmelding om efterreguleringen i 1. kvartal 2028 sker senest 1. juli 2027 i forbindelse med ministeriets udmelding af statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v. for 2028, således at resultatet af efterreguleringen – positiv eller negativ – kan indregnes i Hedensted Kommunes budget for 2028.

Grundskyldspromillen forudsættes fastsat til det af staten udmeldte loft på 7,9. For 2023 og årene før var grundskyldspromillen i Hedensted Kommune 18,0. Kommunerne kan ikke forhøje grundskyldspromillen ud over det kommunespecifikke loft for årene 2024-2028, men promillen kan godt sænkes. Provenuet for almindelig grundskyld er for 2025 budgetteret til 120,3 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord – hvor der er fastsat en grundskyldspromille på fortsat 3,2 svarende til loftet for årene 2024-2028 – er budgetteret til 3,7 mio. kr., og i alt udgør det af staten udbetalte provenu 124,0 mio. kr. i 2025. Dette er 10 mio. kr. lavere end i 2024, hvilket formentligt er udtryk for et for højt estimat for 2024, hvorfor der forventes en negativ efterregulering i 2027.

Kirkeskatten er for 2025 fastsat uændret til 0,98 pct. Udskrivningsgrundlaget forventes selvbudgetteret svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskat på 8,3 mia. kr. og skatteprovenuet udgør således 81,1 mio. kr. i 2025. Det selvbudgetterede skatteprovenu for 2025 bliver tilsvarende den kommunale indkomstskat efterreguleret i 1. kvartal 2028.

Hvis der for 2025 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét (omfatter indkomstskat og dækningsafgift for erhvervsejendomme), vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet til kommunerne i 2025 og fremover svarende til overskridelsen. Hedensted Kommunes andel af en eventuel kollektiv sanktion udgør ca. 0,8 pct.

Lånoptagelse

For 2025 er der generelt budgetteret med en forudsætning om låneoptagelse på 0 mio. kr. (eksklusiv energirenoveringer, herunder varmekonverteringer jf. investeringsoversigten, som er omfattet af "automatisk" låneadgang), da Hedensted Kommune ikke har opnået dispensation ved ressortministeriet til at optage yderligere lån i forbindelse med dette års budgetlægning.

Der er primo august 2024 fremsendt ansøgning til Indenrigs- og Sundhedsministeriet om en andel på 60 mio. kr. af ministeriets ordinære lånepulje for 2025 på i alt 200 mio. kr. Ministeriet har den 30. august 2024 meddelt afslag.

Det forudsættes i øvrigt, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til ny lånoptagelse eller modregning i deponeringer i hvert budgetår inden fristen ved udgangen af april året efter, indtil Kommunalbestyrelsen eventuelt beslutter noget andet.

Likviditet/kassekreditreglen

Der er på det skattefinansierede område, jf. hovedoversigt, budgetteret med forøgelse af de likvide aktiver med 5,0 mio. kr. i 2025, med en forøgelse på 8,3 mio. kr. i 2026, 27,9 mio. kr. i 2027 og 21,6 mio. kr. i 2028. Hertil kommer budgetterede overskud på forsyningsvirksomheder på årligt mellem 1,6 mio. kr. og 4,1 mio. kr. i

årene 2025-2028, som forbedrer likviditeten opgjort efter kassekreditreglen. Pejlemærke fem om en forøgelse af kassebeholdningen med minimum 5 mio. kr. årligt (på det skattefinansierede område) er således opfyldt i alle budgetår.

Pejlemærke seks om gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. ved udgangen af 2027 er også prognosticeret opfyldt i Budget 2025-2028.

Ultimo 2025 forventes likviditeten at udgøre ca. 4.200 kr. pr. indbygger.

Figuren nedenfor viser den faktiske udvikling i likviditeten fra 1. januar 2023 til 31. juli 2024 og den forventede udvikling fremadrettet til og med overslagsårene.



Bevillingsniveauer

Hvert enkelt udvalg har en samlet bevilling, således at hvert udvalg kan foretage budgetomplaceringer inden for dets samlede driftsbudget med de undtagelser, at der ikke kan omplaceres mellem

- serviceområder (inkl. aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og ældreboliger)
- forsyningsvirksomheder og
- overførselsudgifter (kontanthjælp, forsikrede ledige m.v.).

Øvrige undtagelser:

- For anlæg er bevillingsniveauet hvert omkostningssted (projekt).
- For langfristede tilgodehavender på hovedfunktion 08.32 er bevillingsniveauet funktion 3. niveau.
- For renter, tilskud, udligning, skatter og øvrige balanceforskydninger er bevillingsniveauet funktion 2. niveau.



Økonomiudvalget

Udvalgets opgaver

Økonomiudvalget har det overordnede ansvar for kommunens økonomi, administration og koordinering. Udvalget varetager også opgaver inden for ejendomme, redningsberedskab, politisk og administrativ organisation samt personaleforhold. Dette omfatter både daglig drift og strategisk udvikling på tværs af kommunens områder.

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	1.708
Redningsberedskab	12.050
Tinglysningsafgift ved lån til ejendomsskatter	59
Politisk organisation	15.320
Administrativ organisation	304.487
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	611
Lønpuljer og diverse indtægter m.v.	40.214
Genopretningsplan Social Omsorg	15.300
3 parts midler til fordeling	14.755
I alt	404.503

Driftsbudgettet for Økonomiudvalget udgør for 2025 således netto 404,5 mio. kr.

Handleplan - Området for voksne med handicap gentænkt

Budgetaftalen for 2023 afsatte 62,9 mio. kr. over tre år til Handleplan Voksenhandicap under Økonomiudvalget: 25,3 mio. kr. i 2023, 22,3 mio. kr. i 2024 og 15,3 mio. kr. i 2025. Udvalget for Social Omsorg skal ansøge om frigivelse af midlerne efter behov. Handleplanen er uddybet i bemærkningerne til Udvalget for Social Omsorg.

Pulje til trepartsmidler

Overenskomstforhandlingerne i 2024 blev blandt andet udmøntet i en trepartsaftale som vil betyde en ekstra lønudgift, afhængigt af sammensætningen i personalegruppen. For nogle afdelinger vil trepartsaftalen betyde markant ændring i lønudgifterne, mens andre ikke oplever nogen ændring.

Vi forventer at udmønte budgettet til de enkelte kerneområder ved budgetvedtagelsen.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en øget ramme på 20,8 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til budget 2024.



Formål og budgetforudsætninger

Drift

Faste ejendomme

Budgettet dækker kommunens udgifter til byfornyelse, håndtering af sundhedsfarlige bygninger og støtte til forskellige boligtyper. Dette inkluderer ydelsesstøtte, driftssikring og dækning af lejetab ved fraflytning.

Redningsberedskab

Hedensted Kommune bidrager med ca. 12 mio. kr. til Sydøstjyllands Brandvæsen i 2025. Budgettet tager højde for øgede alarmer, kompetenceudvikling, huslejestigninger og implementering af ny beredskabsstruktur.

Politisk organisation

Budgettet dækker vederlag til Kommunalbestyrelsens 27 medlemmer, udvalg, kommissioner, råd og nævn. Det inkluderer også pension til tidligere borgmestre og udgifter til valg, herunder et årligt beløb til eventuelle folketingsvalg.

Administrativ organisation

Hedensted Kommune har en flad organisationsstruktur baseret på fire kerneopgaver med støtte fra Økonomi, Personale & IT. Budgettet dækker diverse administrative udgifter, herunder myndighedsopgaver, IT, jobcenter, miljø- og byggesagsbehandling, samt sociale områder. Den centrale administration tæller ca. 350 fuldtidsstillinger og tilpasses løbende. Hedensted Kommune har færre udgifter til central administration og højere investeringer i decentral ledelse i forhold til andre kommuner. Dette afspejler en prioritering af nær ledelse i institutioner.

Forsikringer

Hedensted Kommune har centraliseret forsikringshåndteringen for at forenkle administration og styrke risikostyring. Budgettet på 17,6 mio. kr. dækker både eksterne forsikringer og selvforsikring, herunder 6,4 mio. kr. til arbejdsskadeerstatninger. Forsikringsteamet håndterer præmier, skadesbehandling og risikostyring for hele kommunen. Systemet sikrer omkostningsbevidsthed ved skader gennem selvrisiko, mens den centrale styring muliggør effektiv risikohåndtering og økonomisk overblik.

Lønpuljer m.v.

Der afsættes årligt 16,9 mio. kr. til barselpuljen for at dække merudgifter ved graviditeter og barsler.

I 2025 afsættes 10,9 mio. kr. årligt til tjenestemandspensioner, med en nedsat afregningssats på 60 procent. Tidligere tjenestemandsansættelser omklassificeres til overenskomstansættelser ved stillingsskift.



Udvalget for Læring

Udvalgets opgaver

Udvalget forvalter forudsætningerne for læring og udvikling hos børn og unge op til 25 år. Fokusområderne spænder bredt fra børns opvækst og læring i dagpleje og daginstitutioner til sundhed, tandhygiejne og støtte til familier med særlige behov. Udvalget varetager både almen og specialiseret læring i skoler, SFO og PPR, samt arbejder for inkluderende fællesskaber gennem Tværfagligt center for Læring og Trivsel (TCLT). Der lægges vægt på at fremme samfundsdeltagelse og demokrati via ungdomsskolen, yde uddannelsesvejledning og støtte børn og unge med handicap. Økonomisk støtte til familier indgår også i udvalgets ansvarsområde.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Læring – fælles (Skoler og dagtilbud)	80.203
Dagtilbud	261.406
Børn og familier	129.118
Skoler (fælles undervisning)	438.580
TCLT Tværfagligt center for læring og trivsel	36.498
Ungdomsskolen	16.657
Sundhed for børn og unge	9.805
Tandplejen	23.972
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.919
I alt	1.011.157

Driftsbudgettet for Udvalget for Læring udgør for 2025 således netto 1.011 mio. kr.

Lovændringer for i alt 5,1 mio. kr., som bl.a. vedrører:

- Styrkelse af undervisningen for anbragte og udsatte børn og unge.
- Opfølgning på 10 års planen for psykiatri oprettelse af let tilgængeligt tilbud til børn i psykisk mistrivsel i alle kommuner. En mindre andel bliver tildelt regionerne.
- Sænkelse af klasse loft i børnehaveklasser og på 1. og 2. klassetrin. Regulering af allerede tilført budget 2023.
- Styrket indsats i dansk og matematik for de mest udfordrede elever
- Bedre mulighed for udsat skolestart
- Ændring i fradrag i indtægtsgrundlaget til beregning af sociale pensioner, samt det økonomiske fripladstilskud
- Lovændring vedr. Krisecentre, så tilbuddet også omfatter mænd
- Meropgaver og reguleringer vedr. Barnets Lov
- Efterregulering vedr. udvidelse af gratis tandpleje til de 18-21 årige.

Demografitilpasning -6,8 mio. kr.

Demografi er tilpasset Dagtilbudsområdet, Tandplejen, skoler inkl. Ukraine elever, SFO, forældrebetaling, søskendetilskud, friplads samt rullende indskoling.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en reduceret ramme på 12,7 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

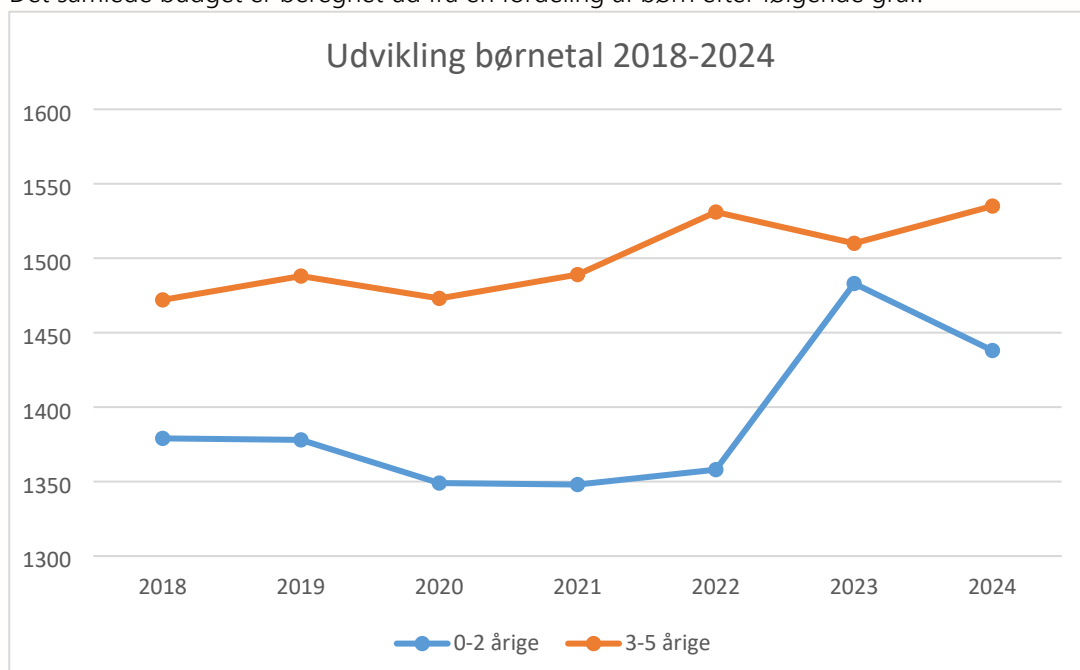
Børne- og Ungepolitikken fra 2020 sætter retningen for arbejdet med børn, unge og familier i Hedensted Kommune. Politikken gælder for alle børn og unge, både i trivsel og når der er behov for støtte. Politikken bygger på fire pejlemærker:

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

Dagtilbud (dagplejere og daginstitutioner)

Befolkningstallet i aldersgruppen 0-6 år forventes at falde i 2025. Demografitilpasning er for 2025 beregnet ud fra kommunens befolkningsprognose og fratrasket Dagtilbuds budget. Forventningen er et fald på 51 børn i alderen 0-2 år og en stigning på 34 børn i alderen 3-5 år.

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





Dagplejen

Budget 2025 er tilpasset det forventede børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Antallet af dagplejebørn forventes faldende, både på baggrund af faldende børnetal i aldersgruppen 0-2 år og forældrenes søgemønster.

Daginstitutioner

Budget 2025 er fastlagt ud fra det forventede børnetal i den respektive institution. Antallet af vuggestuebørn forventes let faldende, mens børnehave børn forventes let stigende.

Børn med særlige behov

Grundet manglende kapacitet i specialinstitutioner i samarbejdskommunerne, skal der i stedet findes lokale løsninger.

Nye institutioner

Modulbyggeri i Lille Dalby forventes færdigbygget i 2025. Budget er afsat til modulbyggeri af ny daginstitution i Tørring.

Bedre mulighed for udsat skolestart og øget økonomiske fripladser

Ny lovgivning giver bedre mulighed for udsat skolestart for børnehavebørn, der er tilført 1,7 mio. kr. via DUT. Ændring i fradragsmulighederne for sociale pensioner har afledt effekt på økonomiske fripladser i daginstitutionerne, der er tilført 0,2 mio. kr. via DUT.

Børn og Familier

Børn og Familier består af en myndigheds- og leverandørdel. Myndighedsdelens medarbejdere er socialrådgivere og administrative medarbejdere, der vurderer og tildeler støtte til børn, unge og familier. Myndighedsafdeling er opdelt i geografiske distrikter og samarbejder tæt med andre faggrupper. Leverandør delen udfører den tildelte støtte.

Nye budgetforudsætninger i 2025:

Krisecentre tilført 0,1 mio. kr.

I april 2024 blev loven lavet om så tilbud om ophold på krisecentre også omfatter mænd. Med lovændringen sikres mænd adgang til krisecentre og de dertilhørende rettigheder svarende til den hjælp, som kvinder har ret til efter servicelovens § 109. Mændene vil kunne være ledsaget af børn, og de modtager under opholdet omsorg og støtte. Hermed er der tilført 0,1 mio. kr. til krisecentre til mænd.

Myndighedsområdet tilføres 0,1 mio. kr.

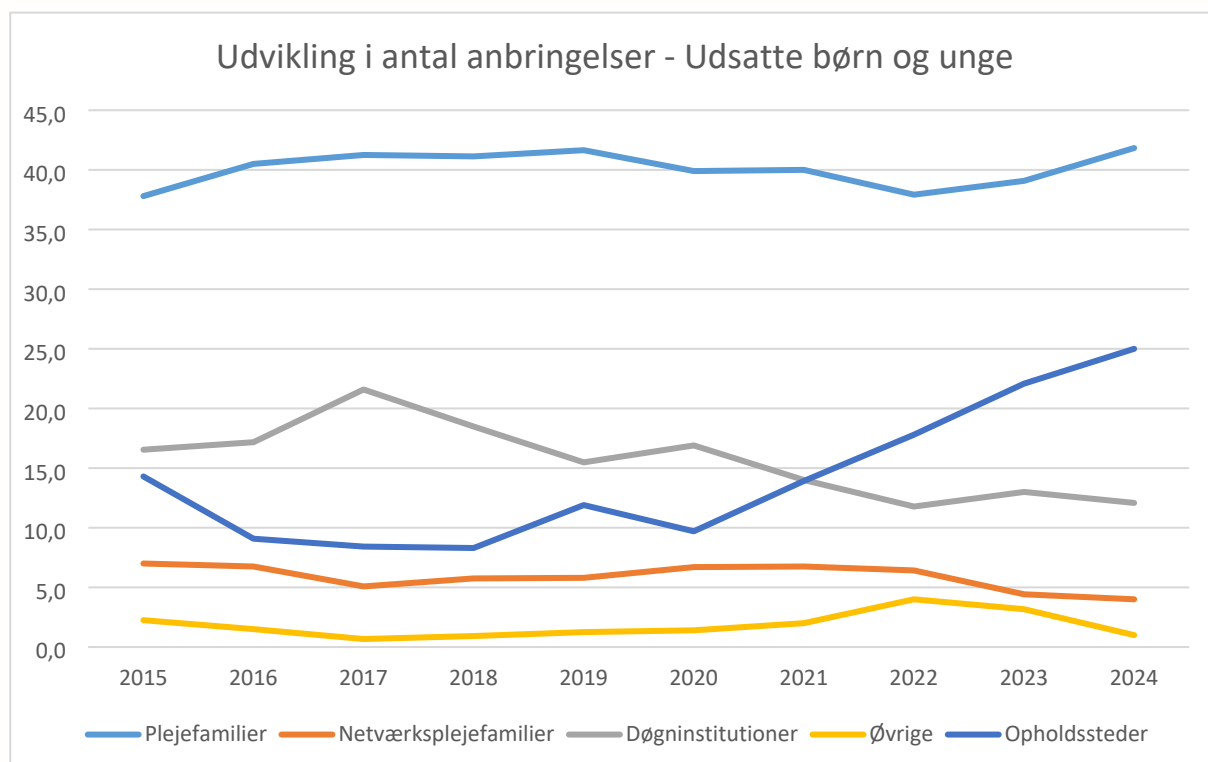
Beløbet vedrører meropgaver og reguleringer vedr. Barnet Lov, samt ny lov vedr. magtanvendelse på anbringelsessteder. Den nye lov giver udvidede beføjelser til at personalet kan ransage eller konfiskere eller anvende fysisk magt. Loven træder i kraft 1. juli 2024.

Finansiering af Børnehuse tilføres 0,2 mio. kr.

Bekendtgørelse om ny finansiering af Børnehuse trådte i kraft d. 1. januar 2024. Fremadrettet vil den årlige objektive finansiering være større, til gengæld vil taksten pr. ydelse være mindre.

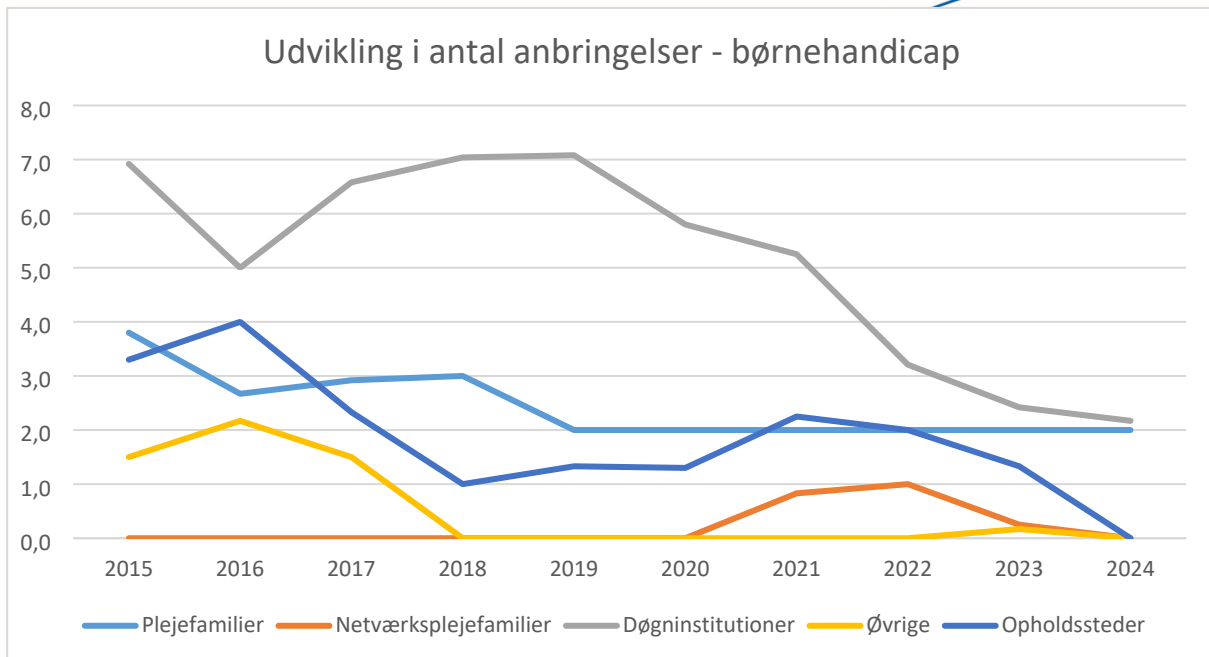
Udvikling på anbringelsesområdet

Antallet af anbringelser på udsatte børn og ungeområdet har været stigende siden midten af 2023. En del må tilskrives den nye Barnets Lov, som bl.a. fremhæver midlertidige anbringelser som en forebyggelsesstrategi. Kommunerne bloktilskud vedr. Barnets Lov har dog ikke inkluderet flere penge til indsatser, men kun på øget sagsbehandling. Nedenstående graf viser udviklingen i antallet af anbringelser i familieteamene og Integration (udsatte børn og unge samt uledsagede børn og unge under 18 år):



I 2022 var antallet af anbringelser foranstaltet af familieteamet 78 helårspersoner. Antallet har været rimelig stabilt siden 2015. Det laveste antal var i 2018 med 75 anbringelser. Men siden midten af 2023 har antallet af anbringelser været stigende til 88 helårspersoner i 2024. Derudover er de enkelte sager blevet dyrere. Kendetegnende for anbringelserne er, at barnet/den unges behandlingsbehov er større og mere komplekst.

Antallet af anbringelser i børnehandicap er faldet markant over årene med øget fokus på forebyggende foranstaltninger. Til budget 2025 forventes kun få anbragte. Samtidig ses en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste.



Sagsbehandling

Samlet set forventes ikke et fald i antallet af henvendelser og antallet af børnesager, men det konstateres, at en stor del af henvendelserne imødekommes ved et forebyggende og kort forløb.

Børn og Familier har samlet i 2023 været i kontakt med 1.707 børn, unge og deres familier. Børn & Familier har i 2024 i årets første 7 måneder været i kontakt med 1.298 børn, unge og deres familier, ekskl. anonyme tilbud.

Integration

Der er aktuelt 56 personer med flygtningebaggrund (ud over borgere med ukrainsk baggrund), som har haft opholdstilladelse og er boligplaceret i Hedensted Kommune i mindre end 3 år.

Integrationsteamet har i 2023 sagsbehandlet 65 børnesager foruden sagsbehandlingen af familie/integrationssager jf. førnævnte. Teamet yder derfor støtte til flere børn i familier, end der er oprettet egentlige børnesager.

Grundet faldende flygtningetal er de interne opholdssteder lukket, og Bakkevej bruges nu til 3 uledsagede unge modtaget i december 2021.

Ukraine-situationen

Siden marts 2022 har Hedensted Kommune modtaget 254 ukrainske borgere med midlertidig opholdstilladelse efter særloven.

Arbejdet er præget af løbende modtagelser, fraflytninger og tilflytninger. Der er i 2024 modtaget 34 nye ukrainske borgere i Hedensted Kommune.

Der ses en stigning i bekymringssager om ukrainske børns trivsel, rapporteret af skoler og dagtilbud. Disse håndteres som andre børnesager i kommunen med vurdering af støttebehov og eventuel iværksættelse af afdækning, børnefaglige undersøgelser eller rådgivning.

Skoler



Nye Tiltag:

Ændringer i klasseloft: Sænkelse af klasseloftet til maks. 26 elever i 0.-2. klasse indføres fra august 2024.

Afskaffelse af uddannelsesparathedsvurdering: Erstattet af Hedensted Kommunes sammenhængende plan for skole- og vejledningsindsatser.

Det fortsatte arbejde med kompetenceudvikling i relation til skolepolitikken. kompetenceudviklingen har tre sigt punkter:

Almen kompetenceudvikling i forhold til: didaktik, fag og undervisning generelt

Flere specialpædagogiske kompetencer ind i almen

Et overordnet fokus på praksisfaglighed

Igangværende tiltag:

Sammen om Skolen i Hedensted. Et lokalt forum med repræsentanter fra lærerkreds, skolelederforening, BUPL og kommunale afdelinger. Fokus er her på faglighed, trivsel og dannelse som forudsætninger for et godt skoletilbud.

Økonomiske tiltag: Budgetforbedringer i til det segregerede område og specialpædagogisk støtte og undervisning. Der er stabilt elevtal, hvilket på skoleniveau kun giver beskedne ændringer.

Handleplan for balance mellem almen og specialundervisning: Fokus er, at flere børn og unge kan indgå i fællesskaberne i almenskolen, så behovet for at visitere til et specialtilbud mindskes. Tiltag omhandler kompetenceudvikling, understøttende systemer, differentierede læringsmiljøer og en ny central økonomimodel.

Elevtal:

	0.	kl.	1.	kl.	2.	kl.	3.	kl.	4.	kl.	5.	kl.	6.	kl.	7.	kl.	8.	kl.	9.	kl.	10.	Modt.	Sum 0. - 10.	2023	2022	2021	2020
Barrit skole	7	1	16	1	9	1	8	1	6	1	9	1	8	1									63	74	73	78	89
Daugaard skole	19	1	19	1	21	1	20	1	13	1	17	1	12	1									121	112	108	103	100
Glud skole	14	1	17	1	9	1	21	1	14	1	13	1	21	1									109	119	124	122	114
Hedensted skole	76	3	80	3	88	4	76	3	67	3	77	3	91	4	83	3	90	4	82	3			810	823	839	825	832
Hornslyd skole	19	1	25	1	15	1	15	1	22	1	19	1	24	1									139	132	121	122	133
Juelsminde skole	41	2	27	1	27	1	35	2	33	2	21	1	35	2	51	2	58	3	63	3	15	4	410	421	402	447	451
Korning skole	9	1	5	1	7	1	5	1	4	1													30	27	25	27	31
Ølholm skole	11	1	16	1	25	1	17	1	21	1	12	1	16	1									118	116	111	100	87
Lindved	34	2	24	1	20	1	32	2	25	1	28	1	23	1	48	2	45	2	38	2			317	297	302	306	312
Løsning skole	16	1	33	2	20	1	24	1	23	1	30	2	39	2	41	2	62	3	40	2			328	333	320	336	345
Rask Mølle skole	37	2	29	2	24	1	31	2	26	1	30	2	31	2	28	1	47	2	38	2			321	325	327	357	380
Rårup skole	10	1	10	1	10	1	8	1	15	1	16	1	8	1									77	80	86	97	110
Skolen i Midten															58	3	67	3	63	3			188	196	194	220	227
Stenderup skole	12	1	12	1	16	1	18	1	18	1	19	1	12	1									107	114	122	126	141
Stjernevejskolen	37	2	44	2	25	1	40	2	30	2	26	1	26	1	68	3	55	2	69	3			420	403	429	471	483
Stouby skole	15	1	10	1	13	1	22	1	22	1	19	1	18	1									119	125	134	141	152
Tørring skole	40	2	37	2	45	2	24	1	45	2	35	2	33	2	45	2	46	2	38	2	30	14	432	431	419	433	439
Uldum skole	21	1	15	1	16	1	10	1	19	1	19	1	11	1									111	122	126	137	153
Ølsted skole	14	1	22	1	15	1	15	1	17	1	13	1	19	1									115	111	97	98	97
Øster Snede skole	16	1	20	1	14	1	18	1	21	1	22	1	14	1									125	122	128	143	143
Åle-Hjortsvang skole	16	1	16	1	14	1	11	1	9	1	7	1	15	1									88	78	72	64	75
Total.....	464		477		433		450		450		432		456		422		470		431		45	18	4548	4561	4529	4753	4894

Sundhed for børn og unge

Sundhedsplejen i Hedensted Kommune tilbyder støtte fra graviditet til skolealder med fokus på trivsel, sundhed og læring. Tilbuddet inkluderer hjemmebesøg, skolesundhedstjeneste, specialiseret støtte til sårbare familier og

indsatser mod overvægt. Sundhedsplejen deltager aktivt i tværfagligt samarbejde og tidlig forebyggelse, herunder weekendberedskab for nyfødte og deltagelse i underretningsmøder angående børn i 0-6 års alderen.

Tandplejen

Hedensted Kommune tilbyder gratis tandpleje til børn og unge op til 18 år, samt omsorgs- og specialtandpleje til personer med særlige behov. Budgettet til tandplejen er baseret på antal tilmeldte børn- og unge i privat og kommunal praksis samt en fastprisaftale med private tandlæger. Selvom børnetallet er faldende, er tilgangen til omsorgs- og specialtandpleje stabil.

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgets opgaver

Udvalget forvalter de nødvendige forudsætninger for, at borgere kan komme i job eller uddannelse og opnå økonomisk selvstændighed. Det omfatter indsatser for ledige, forsørgelsesydelse, førtidspension og samarbejde med arbejdsmarkedets parter. Udvalget varetager også Borgerservice, Socialpsykiatri, Rusmiddelcentret og veterankoordinatorfunktionen samt samarbejder med virksomheder om arbejdskraft og socialt ansvar.

Budgetpræsentation - drift

Funktion	Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
0330	Ungdomsuddannelser	18.011
0462	Begravelseshjælp	964
0546	Tilbud til udlændinge	11.619
0548	Førtidspensioner og personlige tillæg	282.279
0557	Kontante ydelser	222.006
0558	Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	195.575
0568	Arbejdsmarkedsforanstaltninger	55.907
0538 m.v.	Socialpsykiatri	33.471
0538	Rusmiddelcenter	14.000
I alt		833.832

Driftsbudgettet for Udvalget for Beskæftigelse udgør for 2025 således netto 833.832 mio. kr.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en forøget ramme på 20,3 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

Ungdomsuddannelser

Forberedende grunduddannelse (FGU)

Forberedende Grunduddannelse er for unge under 25 år, der har brug for faglig eller personlig opkvalificering for at gennemføre en ungdomsuddannelse eller komme i beskæftigelse.

Betaling for FGU i 2025 dækker deltagere i 2024.

Budgetforudsætninger er baseret på forventet betaling i 2025 for 98 elever i 2024 samt en forventet indtægt fra andre kommuner. Sætserne fastsættes i finansloven, så de faktiske takster for 2025 kender vi endnu ikke.

Generelle forhold

Jobcentret følger månedligt antal ydelsesmodtagere som en del af budgetopfølgningen. Budgettet for 2025 er baseret på forventede måltal og gennemsnitsudgifter med en aktiv aktiveringspolitik.

Antallet af borgere i målgruppen påvirkes af globale og nationale økonomiske forhold. Da mange lokale virksomheder beskæftiger sig med produktion, transport og byggeri, er kommunes økonomi følsom over for konjunkturerne. Virksomhedernes vækstmuligheder er afhængig af deres mulighed for kvalificeret arbejdskraft.

Jobcentret tilpasser indsatsen efter arbejdsmarkedets behov og fokuserer på jobmuligheder i hele det østjyske vækstbånd.

Hovedparten af forsørgelsesydelse er omfattet af statsrefusion, som aftrappes over tid, uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører. For fleksjob, ledighedsydelse og førtidspension vedrører nedennævnte kun tilkendelser efter 1. juli 2014.

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionssats

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.

Større Lovændringer

Nyt kontanthjælpssystem har virkning fra 1. juli 2025

Et bredt flertal i Folketinget besluttede i efteråret 2023 at lave større ændringer af det eksisterende kontanthjælpssystem. Lovforslaget som skal ændre kontanthjælpssystemet er sendt i høring hen over sommerferien. Lovforslaget skal fremsættes kort efter Folketingets åbning med henblik på at blive vedtaget i december 2024. Loven forventes at træde i kraft 1. januar 2025 med virkning fra 1. juli 2025. De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er indregnet i Økonomiaftalen og er derfor indregnet i Budget 2025, på trods af, at loven endnu ikke er vedtaget

Aftalen indebærer en generel forenkling af ydelsesstrukturen samt afskaffelse af det nuværende kontanthjælpsloft og 225-timersreglen. Yderligere, indføres der som noget nyt et særligt medicintilskud efter 12 mdr. på kontanthjælp (fra dag 1 for børn af kontanthjælpsmodtagere) og et særligt fritidstillæg målrettet børns fritidsaktiviteter.

Vedtaget lov om skærpede betingelser for at opnå ret til kontanthjælp

Loven betyder, at alle borgere, som i dag modtager uddannelses- eller kontanthjælp vil blive omfattet af opholds- og beskæftigelseskravet. I dag gælder kravet kun for borgere, som er indrejst i Danmark efter 2008. Loven har først virkning fra 1. juli 2025, dvs. samtidig med indførslen af det nye kontanthjælpssystem. De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er i indregnet i Økonomiaftalen og er derfor indregnet i Budget 2025.

Lovforslag om arbejdspligt

Borgerne skal som udgangspunkt deltage i arbejdspligten i op til 37 timer om ugen. Kommunerne skal foretage en individuel, faglig vurdering af, hvilke indsatser og aktiviteter den enkelte borger skal deltage i. Kommunerne skal også vurdere omfanget af timer, som den enkelte borger skal bidrage i. Der skal tages hensyn til borgerens helbredsmæssige situation. Indhold og omfang af arbejdspligten skal dermed afstemmes med borgerens forudsætninger.

Indholdet i arbejdspligten består bl.a. af den eksisterende tilbudsvifte, dvs. virksomhedspraktik, løntilskud og nytteindsats. Tilbud om vejledning og opkvalificering tæller også med, men foreslås at blive begrænset, og skal have et tydeligt beskæftigelsesrettet fokus. Danskundervisning til borgere omfattet af Lov om aktiv beskæftigelsesindsats, som kan gives som et opkvalificeringstilbud, tæller med og begrænses ikke. Danskuddannelse til borgere omfattet af integrationsloven tæller ligeledes med.

Desuden indgår: lønnede timer/småjob, transport mellem aktiviteter og indsatser efter social- eller sundhedslovgivningen.

De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er indregnet i Økonomaftalen og er derfor indregnet i Budget 2025, på trods af, at loven endnu ikke er vedtaget

Tilbud til udlændinge

Opgaven med integration af flygtninge er i delt mellem 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.

Udgifter og indtægter vedr. udlændinge vedrører integrationsprogram, grundtilskud, danskundervisning, resultattilskud ved bestået danskprøve, uddannelse eller ordinær beskæftigelse (inden for de første 5 år), samt økonomisk støtte i form af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til personer som ikke har opholdt sig i Danmark i 9 ud af de seneste 10 år.

Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse i de første 5 år	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	80	105.639	25 %
Selvforsørgede	118		
I alt	198		

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Overgangsydelse efter 5 år	60	105.639	25 %

Der er budgetteret med nedenstående indtægter i form af grundtilskud og resultattilskud.:

- Der modtages grundtilskud i de 3 år for alle omfattet af Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram. Grundtilskuddet ydes til dækning af sociale merudgifter og generelle udgifter.

Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
1.200 stk.	10 stk.	10	2 stk.

3..264 kr. pr. mdr.	39.259 kr.	92.014 kr.	61.341 kr.
---------------------	------------	------------	------------

Danskuddannelse

Danskuddannelse giver voksne udlændinge nødvendige færdigheder til at arbejde, studere og leve som borgere i Danmark. Det tilbydes til ny ankomne udlændinge over 18 år med opholdstilladelse og folkeregistrering i kommunen eller med fast ophold efter EU-reglerne.

Udgifterne til danskundervisning for udenlandske arbejdstagere er afhængig af antallet af udenlandske medarbejdere i danske virksomheder, hvorfor udgiften afhænger af konjunkturerne.

	Budget 2025
Danskuddannelse som en del af integrationsperioden (50% statsrefusion indenfor loft)	2.468.765
Danskuddannelse (udenlandsk arbejdskraft)	2.686.370
Forlængelser efter integrationsperioden	85.075
I alt	5.240.210

Førtidspension og personlige Tillæg

Førtidspension

Udgifter til førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014 er faldende. Antal modtagere reduceres over årene. Der er delvis taget udgangspunkt i skøn, kendte udbetalinger og forventet afgang til folkepension.

Antallet af førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 er omfattet af refusionstrappen. I 2025 budgetteres med 90 nye tilkendelser løbende over året, baseret på kendte udbetalinger, skønnet tilgang og afgang til folkepension mv.

Seniorpension

Seniorpension er en helbredsbetinget tilbagetrækningsordning, der giver nedslidte seniorer med langvarig beskæftigelse mulighed for at trække sig tilbage fra arbejdsmarkedet seks år før folkepensionsalderen, hvis de vurderes at have en arbejdssevne på 15 timer eller mindre om ugen i forhold til seneste job.

Der budgetteres med, at der løbende bliver tilkendt 70 personer. Der er taget udgangspunkt i kendte udbetalinger, skønnet tilgang og afgang til folkepension.

Kontante ydelser

- Sygedagpenge
- Sociale formål – diverse enkeltydelser og tilskud til borgere
- Kontant- og uddannelseshjælp
- Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere
- Boligydelse til pensionister
- Boligsikring
- Dagpenge til forsikrede ledige

Sygedagpenge

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Sygedagpenge	683	209.013	37,29 %
I alt	683		

Området påvirkes af den høje beskæftigelsesgrad, da flere i job også betyder flere, der har ret til sygedagpenge samt den stigende pensionsalder, der bevirker at flere seniorer er i job længere tid, hvorfor vi også ser flere med aldersbetingede lidelser.

Sociale formål

Ifølge Aktivlovens bestemmelser har man mulighed for at søge hjælp til visse sociale formål. Det drejer sig for eksempel om tilskud til tandpleje, hjælp til flytning, efterlevelseshjælp og hjælp til udsatte lejere. Der udbetales altid efter en individuel vurdering, men der er i loven fastsat nogle bestemte vilkår, som kommunen skal vurdere ud fra. Udgifterne til de sociale formål har været rimelig stabile, og budgettet har derfor i flere år været uændret. Der er i 2025 afsat ca. 1.2 mio. kr.

Kontanthjælp og uddannelseshjælp

Gennemsnitsudgiften er beregnet på grundlag af regnskab 2024.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Kontanthjælp	178	160.826	24 %
Uddannelseshjælp	241	91.812	25,24 %
Løntilskud kontanthjælp og uddannelseshjælp	13	174.339	25 %
I alt	432		

Reformerne på beskæftigelsesområdet bevirker, at alle lønnede timer har stor betydning for borgeren, hvorfor der er stor fokus på småjobs, et job med få timer kan udvikle sig til selvforsørgelse.

Boligstøtte

Der ydes to former for boligstøtte. Boligydelse til pensionister og boligsikring. Kommunen medfinansierer boligydelse til pensionister med 25 pct. og boligsikring med 50 pct. Udgifterne er steget de seneste år, og budgetterne er beregnet efter aktuelle udgiftsbehov. Ydelserne tildeles efter objektive kriterier.

A-Dagpenge til forsikrede ledige

Der er indarbejdet et skøn på 385 ledige svarende til en ledighedsprocent for forsikrede ledige på ca. 1,6 %.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig Medfinansieringsprocent	Gennemsnitlig refusionsprocent
A-dagpenge	378	248.339	62,45 %	
Løntilskud	7	208.141		25 %
Forsikrede ledige i alt	385			

385 helårspersoner, svarende ca til en ledighedsprocent, for forsikrede ledige på 1,6%. Ledigheden forventes uændret i 2025, da efterspørgslen efter arbejdskraft inden for den grønne omstilling forventes at opveje eventuelle konjunkturudfordring forårsaget af uro på de finansielle markeder og de geopolitiske udfordringer.

Fokus er på at få flere i arbejde via løntilskud, virksomhedspraktik og omskoling til brancher med arbejdskraftmangel.

Løntilskud til personer i fleksjob og ledighedsydelse

I fleksjob tilpasses arbejdet efter medarbejderens begrænsede arbejdsevne.

Gennemsnitsudgifterne er beregnet på grundlag af regnskab 2023.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Refusionsprocent
Fleksjob, Løntilskud til arbejdsgiver (gl. model)	125	208.141	65 %
Fleksjob, fleksløntilskud (ny model)	185	202.479	65 %
Fleksjob, fleksløntilskud, omfattet af refusionstrappe	815	211.908	20 %
Fleksjob etableret	1.125		

Gennemsnitsudgifterne er beregnet på grundlag af regnskab 2023.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig Refusionsprocent
Ledighedsydelse	148	217.744	19,4 %
Ledighedsydelse i alt	148		

Fleksbidrag fra staten

Kommunen har ret til et særligt fleksbidrag fra staten, når kommunen modtager refusion på 20 pct. Denne indtægt stiger samtidig med at antallet af fleksjob omfattet af refusionstrappen stiger. Der budgetteres med en forventet indtægt på 33,3 mio. kr. svarende til ca. 19 % af udgifterne til fleksløn omfattet af refusionstrappen.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Gennemsnitspriser for ressourceforløb og jobafklaringsforløb er beregnet på baggrund af den faktiske gennemsnitsudgift i regnskab 2024.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Ressourceforløb	50	181.057	20,23 %
I alt	50		

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.

Jobafklaringsforløb

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Jobafklaringsforløb	270	144.460	21,54 %

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.

Vi afventer at aftalen om ændringer i sygedagpengelovgivningen bliver omsat til lov – måske fra 01.01.2025.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Formålet med beskæftigelsesindsatsen er at sikre varig beskæftigelse og selvforsørgelse gennem mentorstøtte, vejledning og opkvalificering, virksomhedspraktik og løntilskud.

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i Hedensted Kommune

Kommunerne finansierer en del af lønudgiften til forsikrede ledige i løntilskudsjob i kommunen, svarende til forskellen mellem lønudgiften og løntilskuddet. I 2025 budgetteres med 3 løntilskudspladser.

Seniorjob

	Antal
Seniorjob	3
Kompensation	1

Seniorjob tilbydes ældre ledige medlemmer af arbejdsløshedskassen, som nærmer sig efterårsalderen, og ikke længere har dagpengeret. Kommunen skal tilbyde ansættelse i seniorjob hvor de ansatte får overenskomstmæssig løn, og staten giver et tilskud pr. årsværk.

Hvis Hedensted Kommune ikke kan tilbyde et seniorjob inden to måneder efter ansøgning kan den berørte modtage kompensationsydelse svarende til dagpengesatsen.

Udgifter til Aktiveringsindsatsen

- modtagere af dagpenge,
- modtagere af kontant- og uddannelseshjælp,
- modtagere af integrationsydelse, der ikke er omfattet af integrationsloven,
- modtagere af sygedagpenge,
- modtagere af ledighedsydelse,
- revalidender (inkl. Forrevalidender) og
- ledige selvforsørgende.
- modtagere af ressourceforløbsydelse

Det overordnede mål i 2025 er fortsat "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse", så den enkelte bliver i stand til at forsørge sig selv. Tilbud gives i private virksomheder i det omfang, det er muligt, dernæst i offentlige institutioner. Tilbud gives med udgangspunkt i Job First tankegangen, hvor aktivering tager udgangspunkt i, at borgeren skal have løn for de timer de kan præstere en indsats, som kan give et lønmæssigt afkast (småjobs).

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud. 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 i en virksomhed.

	Målgruppe	Budget 2025
Sundhedsydelser Rehabilitering		327.163
Mellemkommunale betalinger		-1.459.654
Omkontering af interne tilbud		-1.233.941
Kontanthjælpsreform m.fl (lovpakke)		128.560
Interne tilbud:		
Aktivcenter		4.418.987
Udviklingsindsats-Aktiv 30+		5.164.923
På vej til Uddannelse og Job		1.915.966
Laden		2.159.854
Udviklingsindsats Daugaard		7.241.294
Udviklingsindsats 18-30		3.352.018
Jobsøgningsforløb ledighedsydelsesmodtagere		1.586.352
Job på vej		1.845.407
Eksterne og interne køb:		
6 ugers jobrettet uddannelse	Forsikrede ledige (6.1)	2.480.945
Øvrig vejledning og opkvalificering og ordinær uddannelse	Forsikrede ledige (6.1)	1.368.397
Ordinær uddannelse, Øvrig vejledning og opkvalificering	Kontanthjælpsmodtagere (6.3, 6.2,)	830.062
Ordinær uddannelse, Øvrig vejledning og opkvalificering	Uddannelseshjælpsmodtagere (6.4 og 6.5)	3.691.850
Øvrig vejledning og opkvalificering	Ressourceforløb (6.8)	1.071.608
Øvrig vejledning og opkvalificering	Jobafklaring (6.7) heraf 50 % statsrefusion	586.902
Ordinær uddannelse og Vejledning og opkvalificering	Revalidender (6.10)	74.555
Vejledning og opkvalificering	Sygedagpengemodtagere (6.6)	873.756
Vejledning og opkvalificering	Ledighedsydelsesmodtagere (6.9)	1.039.133
Mentor	Alle målgrupper	2.366.675
Statsrefusion		-810.991
I alt		39.019.821

Psykiatri

Målgruppen for Socialpsykiatrien i Hedensted Kommune er brogere med psykiske udfordringer. Der arbejdes med udvikling af færdigheder eller begrænsning af funktionstab gennem guidning og træning, gruppeforløb med forskellige temaer. Borgere kan få kortvarig bostøtte (§ 82b) eller længerevarende bostøtte (§ 85). Socialpsykiatrien samarbejder med andre kerneområder og samarbejdspartnere. Hertil samarbejdes når det giver mening med borgerens netværk.

Socialpsykiatrien visiterer til botilbud (§ 107 og § 108). Efterspørgslen efter botilbud varierer, og afhænger af borgernes belastninger som følge af psykisk sygdom. Der er hele tiden fokus på, at borgere hjælpes længst muligt i eget hjem og hjemtages fra botilbud, når funktionsevnen muliggør dette. Pt er der ikke øget efterspørgsel efter botilbud, men billedet kan hurtigt vende.

Rusmiddelcentret

Misbrugscentret Hedensted tilbyder ambulant behandling af alkohol- og stofmisbrug. I visse tilfælde visiteres også til døgnbehandling. Behandlingen er primært social behandling, som suppleres med medicinsk behandling, når det giver mening i det konkrete tilfælde. Enkelte borgere er kun tilknyttet medicinsk behandling, da de er i stabilitetsforløb, hvor der ikke er udsigt til ændret funktionsniveau.

Misbrugscentret følger op på forbruget på § 110 forsorgshjem. Fra oktober 2023 er refusionsordningen ændret, så der ydes refusion på op til 3 måneders ophold på forsorgshjem. Det betyder, at nettoudgiften forventes at stige med mere end 4 mio. på forsorgshjems området. Borgere på forsorgshjem er typisk voldsomt belastede, og svære at indgå reelle samarbejder med omkring udflytning til egen bolig. Ligeledes ønsker kun ca. halvdelen af borgerne på forsorgshjem at flytte ud i egen bolig i Hedensted Kommune.

Indskrivning på forsorgshjem sker ved at borgeren selv henvender sig til forsorgshjemmet. Det er forstanderen der vurderer, hvorvidt borger er en hjemløs eller funktionelt hjemløs og dermed i målgruppen for ophold på forsorgshjem. Indsatsen i forhold til borgere på forsorgshjem fokuserer på genetablering af borger i egen bolig, afklaring af forsørgelse samt bostøtte til at få hverdagen til at fungere.

Social psykiatri budget 2025	Budget 2025
Ældreboliger	54
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-674
Pleje og omsorg	571
Personlig støtte	11.350
Botilbud til længerevarende ophold	5.182
Botilbudslignende tilbud ABL	1.454
Botilbud til midlertidigt ophold	8.826
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	562
Beskyttet beskæftigelse	83
Aktivitets- og samværstilbud	5.237
Samlet udgift	32.644

Rusmiddelcenter budget 2025	Budget 2025
Personlig støtte	396
Housing First-indsatser §85 og Forsorgshjem	3.304
Rusmiddelcentret Alkohol	4.816
Rusmiddelcentret Stof	3.987
Botilbud til midlertidigt ophold	1.129
Samlet resultat	13.631

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgets opgaver

Målgruppen er voksne som har brug for hjælp på ældreområdet og voksenhandicapområdet samt genoptræning og sundhedslovsydelser for alle borgere. Udvalget har også ansvaret for den forebyggende sundhedsindsats og sundhedsfremme.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Aktivitetsbestemt medfinansiering	
Aktivitetsbestemt medfinansiering	193.113
Voksen Handicap	
Botilbud	193.011
Dagtilbud	21.749
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	22.929
Tilskud til borgere	23.641
Sundhed & Ældre	
Hjemme -/sygepleje	184.485
Hjælpemidler	34.848
Plejehjem	250.888
Sundhed, frivillighed og forebyggelse	43.808
Refusioner	
Refusion	-36.590
I alt	931.882

Driftsbudgettet for Udvalget for Social Omsorg udgør i 2025 netto 932 mio. kr.

Handleplan – Området for voksne med handicap gentænkt

Det specialiserede voksenområde er på landsplan udfordret med stigende udgiftspres. Ikke mindst antallet af særligt komplekse borgere der har behov for højt specialiserede tilbud øges. Dette gør sig også gældende for Hedensted Kommune. For at imødegå dette er der vedtaget en handleplan for 2023-2025, som sigter mod at balancere økonomien inden for den givne budgetramme. Handleplanen forudsætter et samlet merforbrug 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 Disse midler er bevillingsmæssigt afsat under Økonomiudvalget og kræver bevillingsansøgning fra udvalget for Social Omsorg for at blive frigivet.

På trods af, at der arbejdes målrettet med indsatserne i handleplanen, er der flere aspekter der udfordrer de økonomiske mål i handleplanen. Ud over et stadig større antal komplekse borgere, har inflation og store lønstigninger resulteret i stigninger på 10 – 15% på de eksterne tilbud som Hedensted kommune køber uden for kommunen.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en øget ramme på 6 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

Budgettet for Social Omsorg dækker Voksenhandicap samt Sundhed og Ældre. Budgettet påvirkes af flere eksterne faktorer.

Sygehusene udskriver patienter hurtigere, hvilket betyder, at den kommunale syge- og hjemmepleje får flere borgere med komplekse sygdomsforløb. Dette lægger pres på både ressourcer og kompetencer. For at reducere genindlæggelser og forebyggelige indlæggelser er samarbejdet med de praktiserende læger blevet styrket.

Der kommer flere ældre og særligt stigningen i de ældste ældre har mærkbar betydning for behovet for omsorg og pleje.

Nedenstående tabel viser befolkningsprognosen for Hedensted Kommune 2023-2028 fordelt per aldersgruppe:

Befolkningsprognose	2024	2025	2026	2027	2028	Ændring 2023-2028 (Procent)
<i>Antal indbyggere i Hedensted Kommune per 1. januar</i>	47.725	47.899	47.806	47.963	48.152	0,9
Heraf 65 - 79 årige	7.642	7.668	7.675	7.648	7.741	1,3
Heraf 80+ årige	2.633	2.763	2.912	3.104	3.245	23,2
I alt 65+ årige	13.441	13.753	14.029	14.379	14.652	9

Befolkningsprognosen for 2024-2028 viser en forventet stigning på ca. 9 % i antallet af indbyggere over 65 år. Stigningen er højest i aldersgruppen over 80 år, der forventes at stige med godt 29 % frem imod 2028. De +80 årige er karakteriseret ved, at have et stigende plejeb behov og at have multisygdomme.

I gennem de sidste 5 år har der været en kulturudvikling på syge- og hjemmeplejen med fokus på en rehabiliterende tilgang. Målet er at fastholde borgernes sundhed længst mulig ved at lade dem gøre mest muligt selv. Fokus er på borgerens potentiale, blandt andet via rehabilitering, brug af hjælpemidler samt brug af velfærdsteknologi. Hedensted Kommune er en af de kommuner, der anvender færrest midler til hjemmeplejen.

Ny ældrelov – ikrafttrædelse 1. juli 2025

Helhedspleje bliver omdrejningspunktet for den ny ældrelov med fokus på tre bærende værdier:

Selvbestemmelse for den ældre, tillid til ledelse og medarbejdere samt et tæt samspil med pårørende, lokale fællesskaber og civil samfund. De kommende år vil der derfor blive arbejdet målrettet med implementeringen af ældreloven.

Der forventes udmøntet ca. 1 mio. kr. i 2025 fra de afsatte midler i Økonomiaftalen, og der vil løbende blive udmøntet yderligere midler til indsatserne i ældreloven.

Plejehjem, daghjem og aktiviteter

Hedensted Kommune tilbyder boliger til personer med særlige fysiske og psykiske behov. Kommunen har 10 plejehjem med 320 plejeboliger og 375 ældreboliger.

Daghjem er et visiteret aktivitets- og samværstilbud, som også kan aflaste pårørende, som passer en person med funktionsnedsættelse.

Desuden tilbydes midlertidig døgnophold til personer med særlig behov for træning, støtte, omsorg og pleje i en begrænset periode.

Andre aktivitets- og samværstilbud administreres oftest af frivillige. På Hedensted Kommunes hjemmeside findes en lang række aktiviteter for ældre, som ikke kræver visitation.

Hjemmeplejen (kommunal og privat)

Hjemmehjælp ydes til borgere, der på grund af deres fysiske eller psykiske tilstand ikke er i stand til at klare sig selv. Hjælpen fokuserer på at støtte borgeren i at blive så selvhjulpne som muligt. Borgerne kan frit vælge mellem kommunale og private leverandører til praktisk hjælp, personlig pleje og madservice.

Mad og Måltider

Ved visitation til madservice, er der mulighed for at vælge mellem kølemad eller varm mad leveret af Hedensted Kommune eller kølemad fra godkendt privat leverandør. På plejehjemmene tilberedes måltiderne i egne køkkener, for at stimulere borgernes sanser.

Sygeplejen

Sygeplejen dækker alle borgere og besøgende i Hedensted Kommune. Sygeplejen kan foregå i eget hjem, på klinik, på plejehjem eller bofællesskab. Henvielse til sygeplejen kan ske fra hospitalet, praktiserende læge, speciallæge og vagtlæge.

Med stadig flere tidligere udskrivninger fra sygehuset, hvor der kommer stadig flere ikke færdigbehandlede borgere hjem, samt den demografiske udvikling med en stigning i antallet af ældre borgere, vil der komme et øget pres på antallet af borgere og leverede ydelser i den kommunale sygepleje de kommende år.

Bofællesskaber

Borgere med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, eller som i en periode har behov for en særlig indsats og støtte.

Der er 9 bofællesskaber i Hedensted Kommune. Men der købes også en del pladser uden for kommunen i

regionale, private og øvrige kommunale tilbud.

Pædagogisk støtte

Mestringsenheden yder socialpædagogisk støtte efter SEL § 85 til borgere med nedsat funktionsevne. Støtten gives i eget hjem som åben rådgivning, gruppeforløb, eller særligt tilrettelagte forløb. Ved behov købes bistand fra andre kommuner, regioner eller private tilbud.

Beskæftigelse og aktiviteter og undervisning

Beskyttet beskæftigelse (SEL § 103) og aktivitets- og samværstilbud (SEL § 104) tilbydes personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Unge under 25, der ikke kan gennemføre en anden ungdomsuddannelse, har et retskrav på at få tilbudt en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).

Træning

Hedensted Kommune samarbejder med borgeren om målrettet træning, for at fremme selvstændighed. Træningstyper inkluderer bl.a. genoptræning, fysioterapi mv.

Sundhed og forebyggelse

Hedensted Kommune arbejder på forebyggelse af livsstilsrelaterede sygdomme og sundhedsfremme i almindelighed.

Hjælpe midler

Hedensted Kommune yder støtte til hjælpemidler, der væsentligt kan afhjælpe følgerne af varig nedsat funktionsevne. Hjælpe midlet kan lette dagligdagen i hjemmet eller er nødvendigt i forhold til arbejdsliv, så borgere i videst muligt omfang kan klare sig selv bedst mulig.

Hjælpe midler omfatter standardiserede og individuelt fremstillede produkter. Dette inkluderer alt fra senge, lifte og rollatorer til handicapbiler, arm- og benproteser og stomihjælpe midler. Kommunen giver også støtte til køb, eller udskiftning, af bil samt nødvendig indretning. Derudover kan almindelige forbrugsprodukter også være omfattet.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Bliver man indlagt på et sygehus, har ambulante besøg eller går til læge, tandlæge m.v., betaler Hedensted Kommune en andel af udgifterne hertil. Dette er lovpligtigt og har til formål at fremme effektiv kommunal forebyggelse, træning og pleje, samt styrke samarbejde mellem regioner og kommuner.



Udvalget for Fællesskab

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune. Udvalgets aktiviteter sigter mod at skabe rammer, der muliggør aktiv deltagelse i fællesskabet og bidrager til "Det gode liv". Fokus er på om vi sammen skaber bæredygtige vilkår, som mennesker, natur og virksomheder kan udvikle sig i.

Udvalgets ansvarsområder spænder vidt og omfatter kultur- og fritidsområdet, folkeoplysning, foreningsliv, idrætsfaciliteter, forsamlingshuse, lokalarkiver, biblioteker, kulturskole og museer. Desuden varetager udvalget opgaver inden for frivilligt socialt arbejde, friluftsliv, ejendomsservice, offentlig transport, by- og landsbyudvikling samt borgerdeltagelse.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Ejendom og Service	9.206
Transport	29.135
Kultur og Fritid	54.812
Biblioteker	16.126
Kulturskolen	4.103
Landdistriktsudvikling	2.608
I alt	115.990

Driftsbudgettet for Udvalget for Fællesskab udgør for 2025 således netto 116,0 mio. kr.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en øget ramme på 7,6 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

Ejendom og Service

Området dækker over drift og vedligeholdelse af kommunens bygninger og udlejningsboliger.

De kommunale bygninger udgør en betydelig værdi og danner ramme om mange borgeres hverdag. Budgettet omfatter vedligehold af bygningernes klimaskærm og tekniske installationer.

I sammenhæng med projekt "Kloge kommunale kvadratmeter (kkm²)" er der i budgettet for 2021 – 2024 lagt besparelser ind for den kommunale ejendomsportefølje på hhv. 1,5 mio. kr. i 2021, 1,5 mio. kr. i 2022, 3,0 mio. kr. i 2023 og varige 5 mio. kr. i 2024. Disse beløb er foreløbig placeret under Udvalget for Fællesskab. Der arbejdes på at indarbejde principperne for kkm² i nye og igangværende projekter og på at finde de budgetterede besparelser.

Transport

Den kollektive trafik er et omfattende system, der dækker de fleste borgeres transportbehov. Med fokus på bæredygtighed sigter kommunen mod at optimere den eksisterende kørselskapacitet for at udvide servicen til borgerne. Eventuelle nye tiltag skal tage udgangspunkt i det transportarbejde, der allerede leveres, så eksisterende muligheder udnyttes endnu bedre. Den kollektive trafik i Hedensted Kommune inkluderer regionale og lokale ruter, skolebusruter, handicapkørsel, lægekørsel, flextur og Hjarnø Færgefart.

Kultur & Fritid

Hedensted Kommune prioriterer et attraktivt foreningsliv som grundlag for kultur og fritidsaktiviteter. Fokus på fællesskab, oplevelser og fysisk aktivitet.

Idrætsfaciliteter

Fodboldstadioner: Der er i alt 21 fodboldstadioner i kommunen, som vedligeholdes af Materielgården. Der tilføres årligt ca. 100.000 kr. til en pulje til lysanlæggene.

Selvejende idrætscentre: Der ydes driftstilskud til 13 idrætscentre og 3 svømmehaller. Der er fokus på udvikling af økonomisk bæredygtige faciliteter og bygningsfællesskaber.

Lokaletilskud: Folkeoplysningsloven fastsætter, at der som minimum skal gives 65 % i lokaletilskud til de folkeoplysende foreningernes brug af faciliteter.

Kultur

Kultursamarbejder: Hedensted Kommune indgår i kulturaftalen for Kulturring Østjylland i samarbejde med seks andre kommuner. Hedensted Kommune indgår endvidere i kultursamarbejdet Europæisk Kulturregion i samarbejde med de øvrige kommuner i Region Midtjylland.

Museer: Hedensted Kommune yder tilskud til fire lokale museer. Tilskuddenes størrelse er politisk vedtaget.

Teater: Når børnehaver, skoler og andre kommunale børneinstitutioner arrangerer en teaterforestilling, betaler institutionen selv halvdelen af udgiften. Den anden halvdel betales på en central konto. Den centrale halvdel modtages der statsrefusion for, så derfor nul nettoudgifter til teater under Fællesskab.

Lokalarkiver og forsamlingshuse/sognegårde: Kommunen yder årlige tilskud til 17 lokalarkiver og 19 forsamlingshuse/sognegårde.

Fritid

Folkeoplysende voksenundervisning: Kommunen yder et årligt tilskud til 8 aftenskoler og betaler for borgere, som deltager på hold i andre kommuner.

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde: Der gives forskellige tilskud til de folkeoplysende foreninger. Fritidsudvalget fordeler hvert år ca. 700.000 kr. fra Udviklingspuljen til folkeoplysende og kulturelle initiativer ud fra fastsatte kriterier.

Pensionisthøjskolen: Er et kommunalt aktivitetstilbud for seniorer i Hedensted Kommune.

Ferieaktiviteter: Aktiv Ferie for børn og unge i ferier. Der er delvis egenbetaling.

Frivilligt socialt arbejde: Med baggrund i Lov om Social Service § 18 yder Hedensted Kommune via puljer tilskud til foreninger, der beskæftiger sig med frivilligt socialt arbejde.

Hedensted Kulturskole

Hedensted Kulturskole tilbyder undervisning i musik, billedkunst, dans og drama. Kulturskolen underviser decentralt på 13 folkeskoler.

Kulturskolen prioriterer sammenspil, soloundervisningen og talentudvikling, mens der løbende er fokus på nye muligheder for at skabe fællesskaber for børn og unge, som interesserer sig for kultur.

Desuden er et samarbejde med folkeskolerne et fokusområde, som skal være med til at sikre, at kultur bliver en naturlig del af børn og unges opvækst i Hedensted Kommune.

Biblioteker

Hedensted Bibliotekerne arbejder for "væredygtighed" i kommunen gennem fem fysiske huse og digitale platforme.

Biblioteket har en aktiv skoletjeneste, tilbyder kulturoplevelser og driver "Bogen kommer" service, som er et leveringstilbud til borgere som ikke kan komme på bibliotek.

En ny strategi fokuserer på at fremme hverdagskultur, fællesskaber og skabe kulturel aktivitet i naturen. Der arbejdes på at styrkede enkelte bibliotekers potentiale og koble til kommunens sundhedspolitik og unges trivsel.

Biblioteket er også involveret i regionale kultursamarbejder.

Landdistriktsudvikling

Det Fælles Landdistriktsråd støtter lokale projekter og igangsætter egne initiativer i overensstemmelse med vedtægter og strategi.

Fokus er på netværksskabende aktiviteter for landsbyer, et projekt om scenekunst og landdistriktsudvikling samt projekt "Lokal Fællesvarme" - en omstilling til grøn energi.



Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune. Målet er at skabe bæredygtige rammer for aktiv deltagelse i fællesskabet og "Det gode liv". Udvalgets ansvarsområder omfatter byplanlægning, byggesager, veje, naturbeskyttelse, affaldshåndtering, spildevand, kystbeskyttelse, grundvandsbeskyttelse og miløsager.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	2.025
Fritidsområder	1.391
Naturforvaltning	1.125
Miljøbeskyttelse	298
Skadedyrsbekæmpelse	-65
Vejområdet	38.994
Vintertjeneste	7.681
Affaldshåndtering	-1.621
I alt	49.830

Driftsbudgettet for Udvalget for Teknik & Miljø udgør i 2025 netto 49,8 mio. kr.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en øget ramme på 4,9 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

Faste ejendomme

På dette område afholdes der udgifter og indtægter til drift af de offentlige toiletter i Hedensted Kommune. Herudover administreres boligopgaven på integrationsområdet.

Fritidsområder

Der er afsat beløb til vedligeholdelse af naturstier og -pladser, rastefaciliteter m.v.

Naturforvaltning

Udvalget varetager den kommunale naturbeskyttelsesindsats, både lokalt som statens repræsentant for nationale og internationale interesser.

Miljøbeskyttelse

Området dækker oprydning på forurenede grunde, samt tilsyn og overvågning af miljøområdet.

Det omfatter også godkendelser og tilsyn med landbrug og industri. Dele af omkostningerne dækkes af gebyrer fra virksomheder og landbrug, dog ikke fuldt ud.

Øvrig planlægning

Udvalget fører tilsyn med vandforsyningsanlæg, herunder drikkevandskvalitet, vandværkstakster og tilladelser til nye borer. Desuden udarbejdes indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse og vandforsyningsplanlægning.

Skadedyrsbekæmpelse

Området omfatter bekæmpelse af vildkatte, mårhunde og rotter. Rottebekæmpelsen finansieres via et gebyr på ejendomsværdien.

Siden august 2020 har kommunens materielgård varetager rottebekæmpelsen, hvilket har øget fleksibiliteten og muliggjort yderligere skadedyrsbekæmpelse for kommunale institutioner.

Vejområdet

Hedensted Kommune er ansvarlig for drift, vedligeholdelse og anlæg af ca. 1.000 km vej. Vejene er inddelt i 3 klasser, afhængig af trafikal betydning, og med forskelligt drifts- og vedligeholdelsesmæssigt serviceniveau.

Kommunens Materielgård sikrer ensartet drift på tværs af kommunen.

Vintertjeneste

Vintervedligeholdelsen varetages primært af private entreprenører på kommunevejene, mens Materielgården tager sig af byområderne. Indsatsen prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2023.

Affaldshåndtering

Området reguleres af miljølovgivningen.

Husstandsindsamling

Henteordningen omfatter afhentning af husholdningsaffald samt husholdningslignende restaffald fra erhverv. Fra 2023 kan erhvervslivet ifølge ny lovgivning vælge en kommunal ordning for husholdningslignende affald. Ordningen er prissat på en sådan måde, at der ikke sker konkurrenceforvridning.

Kommunalbestyrelsen fastsætter årligt takster for de enkelte beholdertyper, tømningshyppighed og tilvalgsydelse.

Foreninger står for udlevering af madposer til ejendomme med beholdere til madaffald, og borgere kan købe supplerende poser på genbrugsstationerne.

Genbrugsstationer, affaldsøer, storskrald, affaldsplanlægning og farligt affald

Hedensted Kommune har fire genbrugsstationer, hvoraf to har 24/7 adgang. Genbrugsstationernes modtager affald fra private og virksomheder, med fokus på genbrug og nyttiggørelse. Virksomheder betaler per besøg, mens kommunale institutioner betaler et fast årligt gebyr.

Kommunen tilbyder storskraldsordningen fire gange årligt og indsamling af farligt affald, via miljøkasser.

Der er etableret ca. 70 kommunale affaldsøer til glas i kommunen. Der arbejdes på at udvide mulighederne for direkte genbrug på genbrugsstationerne, herunder byggematerialer og andre genstande.

Alle affaldsydelser finansieres af gebyrer, som fastsættes årligt af Kommunalbestyrelsen.

Fælles funktioner – generelle vejformål

Dette område dækker tværgående vejformål samt udgifter til Materielgårdens driftspersonale, materialer og maskiner.



Udvalget for Vækst & Klima

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune. Målet er at skabe bæredygtige rammer for aktiv deltagelse i fællesskabet og bidrage til "Det gode liv".

Udvalgets ansvarsområder spænder vidt og inkluderer erhvervsudvikling og iværksætteri, turisme, detailhandel og grønt iværksætteri. Det varetager også den overordnede planlægning gennem kommuneplan, planstrategi og infrastrukturplaner.

Klimaindsatsen er central med strategier for klimahåndtering, kystbeskyttelse og DK 2020-planer. Byudvikling er et andet fokusområde med udviklings- og masterplaner, samt flagskibsprojekter som Hedensted Midtby og udviklingsplanen for bæredygtig udvikling af Juelsminde.

Udvalget arbejder desuden med bosætning, branding og strategier for byggemodning. Endelig har det ansvar for planlægning inden for energi, varme, solceller og vandforsyning.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2025 (hele 1.000 kr.)
Vandløbsværen	2.247
Turisme	1.871
Erhverv	3.779
Branding og bosætning	938
I alt	7.376

Driftsbudgettet for Udvalget for Vækst & Klima udgør for 2025 således netto 7,4 mio. kr.

Budget i Balance

Forudsætningerne for et budget i balance byder på flere strategiske udfordringer, der skal håndteres via tekniske korrektioner, budgettilførsel eller ved en omprioritering inden for rammen.

Budget 2025 har en reduceret ramme på 0,7 mio. kr. ekskl. pris og lønfremskrivning set i forhold til Budget 2024.

Formål og budgetforudsætninger

Plan & Stab skal understøtte det fortsatte fokus på tværgående samarbejde om by- og boligudviklingsprojekter, og sikre fremdrift for at fremme vækst og øget bosætning.

De seneste år har vist en stor stigning i udarbejdelsen af lokalplaner og øvrige opgaver som grundsalg, byggemodning og udviklingsplaner for landsbyer.



Vandløb

Hedensted Kommune administrerer i alt 475 km kommunale og private vandløb. Dette omfatter vedligeholdelse af 225 km kommunale vandløb samt mindre vandløbsrestaureringer.

For hvert offentligt vandløb er der udarbejdet et regulativ. Dette beskriver, hvorledes vandløbet skal vedligeholdes for både at kunne aflede vand og være det naturlige sted for planter og dyr.

Der er øget fokus på vandløbsvedligeholdelse, bl.a. for at oprette god økologisk tilstand samt fastholde vandløbenes vandaflledningsevne, hvilket giver øgede udgifter til grødeskæring, oprensning samt opmåling m.m.

Turisme

Turismeindsatsen fokuserer på Kystlandet - et samarbejde mellem Hedensted, Horsens og Odder Kommuner.

Erhverv

Hedensted Erhverv har et tæt samarbejde med lokale erhvervsforeninger og skoler for at styrke iværksætteri i folkeskolen gennem involvering af lokale virksomheder.



Renter

Renter af likvide aktiver

I budgetteringen af renteudgifterne er taget udgangspunkt regnskab 2023, samt en forventning om at rentesatser såvel som likvide aktiver vil være nogenlunde stabile omkring de nuværende niveau. På denne baggrund er der budgetteret med renteudgifter på 1,2 mio. kr. Dertil skal bemærkes at kommunen i andet halvår 2024 har sin daglige bankforretning i udbud, og det er således uvist om det fortsat vil være Middelfart Sparekasse, der vil være kommunen hovedbank ligesom udbuddet kan have betydning for det betalte renteniveau.

I forbindelse med kommunens strategi om større økonomisk råderum og for at opnå større afkast er kommunens kapitalpleje fordelt på to kapitalplejeforvaltere - SEB og Jyske Bank – hvor der er placeret ca. 120 mio. kr. hos hver. Det er forventningen, at blandt andet valg af flere kapitalplejeforvaltere giver et årligt afkast på gennemsnitlig 5,5 mio. kr., hvoraf 4 mio. kr. om året anvendes til nedbringelse af kommunens valutaterminsforrentninger.

For at sikre, at der på intet tidspunkt er mere end 750.000 kr. i nettoindestående i kommunens hovedbank (Middelfart Sparekasse), placeres al overskudslikviditet i kapitalpleje hos Sparinvest/Nykredit, jfr. aftale med Middelfart Sparekasse. Ultimo august 2024 er der placeret ca. 76 mio. kr. hos Sparinvest/Nykredit.

På denne funktion registreres også gebyrer knyttet til de respektive indskudsformer, bl.a. gebyr for indbetalinger via internet, overførselsgebyr, og gebyr for betalingsservice (PBS). Udgifterne er budgetteret til 1,6 mio. kr.

Den samlede nettorenteudgift kan specificeres således i kroner:

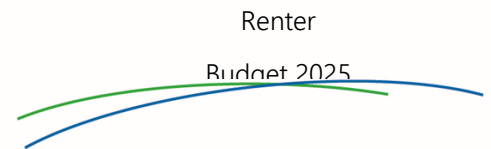
Gebyr PBS og renter bank	7.700.000
Investeringsforeninger	-5.500.000
Realkreditobligationer	-1.000.000
I alt	+1.200.000

Renter af kortfristede tilgodehavender

På baggrund af de senere års regnskaber forventes årlige renteindtægter på 500.000 kr. vedr. tilgodehavender i betalingskontrol samt årlige renteindtægter på 20.000 kr. vedr. andre tilgodehavende, hvilket hovedsageligt er som følge af sager om regres på sygedagpengesager m.v. Dermed samlede kortfristede renteindtægter for 520.000 kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

Det afsatte beløb på 10.000 kr. er beregnet på grundlag af de aktuelle udlån til beboerindskud. Andre langfristede udlån og tilgodehavender, blandt andet lån ydet til betaling af ejendomsskatter og diverse udlån til foreninger, haller, forsamlingshuse m.v., er budgetteret til 50.000 kr. årligt. Endeligt er renteindtægter vedr. deponerede beløb i forbindelse med lånegarantistillelse til selvejende institutioner og deponerede beløb for overskud fra forsyningsvirksomheder budgetteret til 50.000 kr. årligt. Samlet udgør renteindtægter ved langfristede tilgodehavende således 110.000 kr.



Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Kommunens udlæg (såvel gæld som tilgodehavende) vedr. forsyningsvirksomhederne (ekskl. spildevandsforsyningen) forrentes med Nationalbankens diskonto +1. Forrentningen beregnes af årets primosaldo. Renter modregnes på hovedkonto 01 Forsyningsvirksomheder og indgår her i takstberegningerne.

For 2025 budgetteres med en nettoindtægt på 212.000 kr., da affaldsområdet primo 2024 vil være i gæld til kommunen bl.a. efter kommunens anlægsinvesteringer på omkring 20 mio. kr. i 2021-2022 til nye affaldsspande m.v.

Renter af kortfristet gæld

Til ekspropriationserstatninger og lignende er der afsat 20.000 kr. årligt til morarenter m.v.

Renter af langfristet gæld

Der er til renter af den langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler afsat 11,2 mio. kr. i 2025. Med henblik på at opnå en langsigtet mindreudgift til låneydelser forventes kommunens låneportefølje - efterhånden som det findes favorabelt - at blive omlagt således, at en større andel finansieres til en fast rente. Fastlåsnings af renten for lån vil på kort sigt medføre en større renteudgift. De forventede renteudgifter er fastsat på grundlag af fordelingen imellem variable og fast forrentede lån, de forudsatte optagelser af lån i kommende år samt den aktuelt (pr. juli 2024) forventede renteudvikling.

I forbindelse med overgang til ny ferielov er der for kommunens ca. 3.000 fuldtidsmedarbejdere i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 indefrosset feriepenge for knap 140 mio. kr. De indefrosne midler skal senest afregnes til fonden Lønmodtagernes Feriemidler (LF), når LF skal udbetale de indefrosne midler til medarbejderen, hvilket skal ske, når medarbejderen fratræder arbejdsmarkedet. I perioden frem til at Hedensted Kommune afregner feriemidlerne til LF, bliver der tillagt en forretning svarende til den samfundsmæssige lønudvikling. Da Hedensted Kommune ikke har likviditet til at afregne knap 140 mio. kr. på én gang, er det forudsat, at afregningen til LF foretages over de næste 20 år med ca. 7 mio. kr. om året. For 2025 forventes, at skulle betales en forrentning (indeksring) til LF på i alt 1.010.579 kr. Renteudgiften forventes at stige til ca. 1,7 mio. kr. i 2028. Stigningen skyldes at forrentningen kun afregnes for den andel af midlerne, som afdrages i det pågældende år, og den forventes derfor at være stigende år for år indtil gælden er afviklet.

Samlet forventes således langfristede renteudgifter for 12,2 mio. kr.

Garantiprovision

I forbindelse med at kommunen meddeler lånegaranti til forsyningsvirksomheder (spildevand, fjernvarme, vandværker m.v.) skal forsyningsvirksomheder opkræves garantiprovision i lånenes løbetid.

I Budgetaftale 2022 indgik, at der etableres en "Grøn fond" til at understøtte klimaindsatsen i Hedensted Kommune. Fonden opbygges på den måde, at alle indtægter fra nye garantistillelser på lån til forsyningsområdet i forhold til oprindeligt budget 2021 på 1.161.000 kr. tilfalder puljen. De budgetterede indtægter fra garantiprovision er derfor låst fast på 1.161.000 kr. Det er ikke under garantiprovision budgetteret med indtægter til den grønne fond, da disse er usikre og ikke forudsat anvendt i driften.

Tilskud, udligning og skatter

Hedensted Kommune har for 2025 valgt at selvbudgettere udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat samt tilskud og udligning, hvorfor tilskud og udligning er genberegnet ud fra selvbudgetterings forudsætninger om udskrivningsgrundlag på 10.443 mio. kr. i 2025 og indbyggertal pr. 1. januar 2025 på 47.936.

Valg af selvbudgettering for 2025 medfører, at indkomstskat samt udligning og generelle tilskud for Hedensted Kommune efterreguleres i 1. kvartal 2028 på baggrund af de faktiske udskrivningsgrundlag, indbyggertal m.v. i Hedensted Kommune og hele landet i 2025. Udmelding om efterreguleringen sker ca. 1. juli 2027 i forbindelse med ministeriets udmelding af statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v. for 2028, således at resultatet af efterreguleringen – positiv eller negativ – kan indregnes i Hedensted Kommunes budget for 2028.

Med hensyn til budgetoverslagsårene 2026-2028 er indregnet konsekvenser af de forudsætninger om balancetilskud m.v., som KL har lagt til grund for beregninger i KL's Skatte- og tilskudssystem primo juli 2024 for forventede statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v.

De afsatte beløb vedrørende tilskud og udligning kan herefter specificeres således:

1.000 kr. -=indtægter	2025	2026	2027	2028
Udligning og generelle tilskud	-548.390	-710.323	-757.862	-722.173
Kommunal udligning	138.060	55.461	58.838	77.322
Statstilskud til kommuner	-681.452	-736.569	-694.740	-798.934
Udligning af selskabsskat	-3.468	547	605	1.059
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	-540	-541	-550	-545
Efterreguleringer	-990	-29.221	-122.015	-1.075
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	10.524	11.058	11.304	11.589
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	6.034	6.283	6.491	6.670
Særlige tilskud	-67.728	-69.357	-70.944	-72.077
Tilskud til 'ø-kommuner'	-3.168	-3.360	-3.528	-3.528
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-5.280	-5.470	-5.645	-5.826
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-7.188	-7.442	-7.681	-7.926
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.624	-9.972	-10.292	-10.621
Finansieringstilskud	-25.272	-25.272	-25.272	-25.272
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.080	-10.443	-10.777	-11.122
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-960	-995	-1.026	-1.059
Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	-6.156	-6.403	-6.723	-6.723
I alt	-599.560	-762.339	-811.011	-775.991

De afsatte beløb vedrørende skatter fordeler sig således:

1.000 kr. -=indtægter	2025	2026	2027	2028
-----------------------	------	------	------	------

Kommunal indkomstskat	-2.661.547	-2.714.937	-2.657.521	-2.821.738
Indkomstskat	-2.665.163	-2.647.917	-2.737.290	-2.825.618
Afregning af forskelsbeløb		-70.743	75.965	
Afregning vedrørende det skrå skatteloft	3.616	3.723	3.804	3.880
Selskabsskat	-96.380	-121.746	-126.367	-114.837
Anden skat pålignet visse indkomster	-1.453	-1.530	-1.610	-1.690
Bruttoskat efter §48 E i kildeskatteloven	-30	-30	-30	-30
Dødsboskat	-1.423	-1.500	-1.580	-1.660
Grundskyld	-124.023	-122.059	-124.418	-127.122
Dækningsafgift af offentlige ejendomme³	-1.668	-1.668	-1.668	-1.668
I alt	-2.885.071	-2.961.940	-2.911.584	-3.067.055

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2025 fastsat til uændret **25,52**. Indtægterne fra tilskud og udligning i 2024 på 599,6 mio. kr. er 80,7 mio. kr. lavere end ved valg af statsgaranterede beløb, hovedsageligt som følge af mindreindtægt fra udligning af beskatningsgrundlag. Modsvarende er skatteprovenuet 110,7 mio. kr. højere end ved valg af statsgaranti og dermed er opnået der i 2025 et samlet merprovenu på 30 mio. kr. ved selvbudgetteringen i forhold til valg af statsgarantien.

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er, som i de senere år, underlagt en sanktion i forhold til aftalte niveau, som for 2025 svarer til serviceudgifter på 324,2 mia. kr. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen, jfr. Budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2025. Hedensted Kommunes vejledende andel af servicerammen udgør 2.427,4 mio. kr. i 2025.

Som følge af bestemmelserne for afregning af kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet foretages der hvert år en efterregulering af det forrige års afregning, som skal registreres som en efterregulering af de generelle tilskud. Efterreguleringen udgør hvert år en indtægt til Hedensted Kommune på ca. 1 mio. kr., som er indregnet i årene 2025-2028.

Efterreguleringer

Der er indregnet en positiv efterregulering på 99,0 mio. kr. i 2026 i forbindelse med selvbudgetteringen for 2023, samt 45,9 mio. kr. i 2027 på baggrund af selvbudgettering for 2024. Derudover er indregnet forventede tab i bloktilskuddet, som følger af bloktilskudsreguleringer for kommunernes samlede selvbudgetterings efterreguleringer på hhv. 10,5 mio. kr. i 2025, 7,1 mio. kr. i 2026, 86,0 mio. kr. i 2027 og 30,0 mio. kr. i 2028.

Der er ikke afsat beløb i 2028 for efterregulering af selvbudgetteringen for 2025.

³ Hedensted Kommune opkræver ikke dækningsafgift af private ejendomme.

Tabel: Effekter og afledte effekter af selvbudgettering for Hedensted Kommune (i hele mio. kr.)

	Budgetåret		Efterreguleringer	Generelle effekter
	Selvbudgetteringsgevinst i budgetåret		Forventet regnskab per juli 2024	Bloktilskudsregulering som følge af alle kommuner, der har valgt selvbudgettering
				Gevinst i året
2023	30,0		0	0
2024	64,0		0	0
2025	30,0		0	-10,5
2026	0		99,0	-7,1
2027	0		45,9	-86,0
2028	0		0	-30,0

Noter: Sorte tal er faste, blå tal er estimeret eller kan på anden måde ændre sig. Tal er estimeret på baggrund af tilgængelige oplysninger i juli 2025. + = gevinst og - = tab

Budgetoverslagsårene 2026-2028 er beregnet ud fra KL's Skatte- og Tilskudsmodel primo juli 2024 under forudsætning af valg af statsgaranti for disse år.

Grundskyld

Kommunernes budgetterede indtægter fra grundskyld afregnes fra staten til kommunerne i form af en foreløbig a conto afregning i skatteåret på baggrund af kommunernes budgetterede indtægter. Der foretages herefter årligt en opgørelse af grundskylden pr. 1. maj i året 2 år efter budgetåret (1. gang i 2026). Forskelle mellem foreløbigt afregnede indtægter og endeligt opgjorte indtægter efterreguleres i de første 3 måneder 3 år efter budgetåret (1. gang i 2027).

I forbindelse med statens overtages af opkrævning var for budget 2024 en betydelig opjustering af forventet grundskyld. Med udmeldingen af forventet grundskyld for 2025 er vi talbage på et niveau i tråd med tidligere år, hvor kommunen selv opkrævede.

Hedensted Kommune får ikke del i kompensationen vedr. grundskyld i forbindelse med regeringens ekstraordinære likviditetstilskud ultimo august 2024.

Kommunerne får fra 2025 udbetalt det budgetterede grundskyldsprovenu med ¼-del pr. kvartal gældende for ejerboliger og for øvrige ejendomme sker udbetalingen med ½-delen i henholdsvis januar og juli måned.

Fra budgetår 2025 skal Kommunalbestyrelsen ved 2. behandlingen af budgettet beslutte både grundskyldspromille for almindelig grundskyld og grundskyldspromille for produktionsjord m.v., hvor promillen

for produktionsjord m.v. til og med 2023 har været direkte afhængig af den almindelige grundskyldspromille og har derfor ikke skulle besluttes særskilt.

De kommunale grundskyldspromiller kan fortsat ikke sættes op for årene 2024-2028.

Momsudligningsordningen

Hovedparten af drifts- og anlægsområderne er omfattet af den kommunale momsudligningsordning for købsmoms, som medfører, at hovedparten af kommunens afholdte udgifter til moms refunderes via momsudligningsordningen. For 2025 budgetteres med udgifter til købsmoms og refusion af købsmoms på i alt 116,2 mio. kr. (netto 0 kr.).



Balanceforskydninger

Forskydninger i likvide aktiver

Når alle andre udgifts- og indtægtsposter er afsat afbalanceres budgettet via forskydninger i likvide aktiver eller ved tilpasning af skatteprocenter.

Kommunalbestyrelsen har i april 2023 vedtaget "Økonomisk politik 2024-2027", hvori indgår følgende pejlemærker for likvide aktiver og likviditet:

- Pejlemærket for denne kasseopbygning er en forøgelse af de likvide aktiver med mindst 5 mio. kr. om året (på det skattefinansierede område).
- Herudover er et pejlemærke, at der med udgangen af 2027 skal være en kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. opgjort efter kassekreditreglen svarende til godt 3.500 kr. pr. indbygger i Hedensted Kommune.

Med de budgetterede indtægter fra skatter og generelle tilskud, de budgetterede driftsudgifter, anlægsudgifter, renter, afdrag på lån, beregnede pris- og lønstigninger i budgetoverslagsårene indeholder budgettet forøgelse af likvide aktiver på i alt 6,7 mio. kr. i 2025, 11,0 mio. kr. i 2026, 31,2 mio. kr. i 2027 og 25,7 mio. kr. i 2028.

Set i forhold til de to ovennævnte pejlemærker er det første ikke helt opfyldt for 2025, hvor der er budgetteret med en forøgelse af de likvide aktiver på 5,0 mio. kr., mens det andet pejlemærke er opfyldt, da der er budgetteret med en kassebeholdning på 242 mio. kr. ved udgangen af 2027.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Pantebreve

Fra pantebreve udstedt af kommunen budgetteres der ud over en indtægt på 68.000 kr. i 2027 og 2028 ikke med indtægter (afdrag) til kommunen i den 4 årige budgetperiode. Der er ikke indregnet beløb vedrørende ekstraordinære afdrag/indfrielse eller tilgange.

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Budgetbeløbet er et nettotal for indskud i Landsbyggefonden, som følge af nybyggeri samt tilbagebetaling af kommunal grundkapital vedr. ældreboliger m.v., der er solgt til almennyttige boligselskaber.

Der budgetteres med 3 mio. kr. årligt.

Afdragene er beregnet på grundlag af pantebreve, gældsbreve samt tilbagebetalingsaftaler, som blev udfærdiget, da kommunen i sin tid betalte det kommunale indskud. Endvidere er indregnet, at der fra kommunens side ydes grundkapitalindskud til ældre- og seniorboliger m.v.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Afdrag til kommunen på diverse udlån til haller, foreninger og forsamlingshuse m.m. er afsat med årligt 122.000 kr. i 2025-2028 i henhold til de indgåede gældsbreve/aftaler.

Det fremgår af de vedtagne lovændringer på boligskatteområdet, at staten overtager kommunernes midlertidige indefrysningsslån (den rentefri midlertidige indefrysningsordning for skatteårene 2018-2023) og det

såkaldte pensionistlån (lån til betaling af grundskyld m.v. for pensionister m.fl.) i kommunalt regi på baggrund af endelig opgørelse af skatteårene til og med 2023. Det medfører en afregning til staten til kommunerne af de fulde lånebeløb til kurs 100.

Afregning fra staten til kommunerne er forudsat at ske, når de sidste vurderinger vedrørende skatteårene 2021-2023 er efterreguleret, hvilket forventes at ske ca. ultimo 2026, jævnfør vurderingsmyndighedernes tidsplan. KL anbefaler, at kommunerne foreløbigt er forsigtige i forhold til disponering af de fulde lånebeløb. Der er endnu ikke taget endelig stilling til, om kommunernes eventuelt tidligere optagne lån i Kommunekredit m.v. til at finansiere lånene vil skulle indfries. Endelig bemærkes det, at en eventuel forøgelse af kommunernes likviditet fra 2026 kan indgå som et emne i forhandlingerne om kommende økonomiaftaler.

Der er ikke afsat budgetbeløb vedrørende indefrysings- og pensionistlån i årene 2025-2028, da der fortsat er stor usikkerhed om virkninger af indfrielse af lån på kommunens låneramme.

Deponerede beløb

Når der budgetteres med overskud fra forsyningsvirksomhederne, skal kommuner for ikke at få en likviditetsmæssig fordel deponere et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret. Når regnskabet for året gøres op, skal det deponerede beløb korrigeres i forhold til regnskabet senest den 1. april året efter. Hvis regnskabet viser underskud frigives hele det deponerede beløb den 1. april, og ellers skal det korrigerede beløb deponeres frem til 1. januar (to år efter budgetåret), hvorefter det frigives.

Det er budgetteret med overskud fra forsyningsvirksomhederne i hvert af budgetårene 2025-2028. Der er derfor afsat tilsvarende beløb til deponering for disse år. I 2025-2028 udgør deponeringerne netto henholdsvis 1,6 mio. kr., -5,0 mio. kr., 1,7 mio. kr. og 1,8 mio. kr.

I forbindelse med bevilligede kommunale lånegarantier til diverse idrætshaller m.v. er der medio 2024 deponeret i alt ca. 25 mio. kr. for lån, der ellers ville påvirke kommunens låneramme. Deponeringerne frigives med 1/25 pr. år. Der er budgetteret med frigivelse af disse deponeringer på i alt 1,6 mio. kr. og årene derefter.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

Kassekreditter og byggelån

Kommunen har to anlægsprojekter, hvor der forventes finansiering via byggekreditter i årene. Projekterne omhandler dels varmekonvertering (forventes konverteret til lån i 2027) og dels energibesparende foranstaltninger (forventes konverteret til lån i 2028). Byggekredittrækken forventes at udgøre 4,9 mio. kr. i 2025 og derefter hhv. 6,6, -12,7 og -3,6 mio. kr. i overslagsårene.

Forskydninger i mellem årene

Kommunen budgetterer med forskydninger mellem årene i overslagsårene som følge af dels behovet for en teknisk modpost til anlægsfremskrivninger i overslagsårene og dels en forskydning for at balancere indtægter og udgifter som følge af efterreguleringer på baggrund af selvbudgettering, herunder modregning i blokstilskuddet for kommunerne samlet set.

Kirkelige skatter og afgifter

Kirkeskatten er for 2025 fastsat uændret til **0,98 pct.**



Provstiudvalget forventes at fremsende et budget for 2025, hvor der med en kirkeskatteprocent på 0,98 stadig er et lille tilgodehavende til kirken i mellemregningsforholdet, og hvorfor Provstiudvalget forventes at anbefale, at kirkeskatten fastsættes til uændret 0,98 pct. i 2025.

Kirkeskatteprocenten udgjorde i 2012 1,08, hvorefter den blev nedsat til 1,07 i 2013, til 1,02 i 2014 og til 0,98 i 2015.

Hedensted Kommune har valgt selvbudgetter kommunal indkomstskat, udligning og generelle tilskud for 2025, og det medfører, at udskrivningsgrundlaget for kirkeskat automatisk også selvbudgetteres for 2025.

Udskrivningsgrundlaget for kirkeskat er selvbudgetteret svarende til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskat på 8,3 mia. kr. og skatteprovenuet udgør 81,0 mio. kr. i 2025. Selvbudgetteringen medfører en efterregulering i 2028 – positiv eller negativ – i forhold til det i maj 2027 faktisk opgjorte skatteprovenu for 2025.

Det selvbudgetterede skatteprovenu for 2023 og 2024 bliver tilsvarende den kommunale indkomstskat efterreguleret i 1. kvartal hhv. 2026 og 2027.

Skatteprovenuet udbetales i 2025 fra staten til Hedensted Kommune med en tolvtedel pr. måned, som ligeledes månedsvis bliver betalt videre til kirkekasser, Landskirkeskat, Provstiudvalgets puljer m.v. samt ændring af mellemværende, hvorfor der er budgetteret med lige store udgifter og indtægter for Hedensted Kommune i 2025.

Langfristet gæld

Økonomisk politik

Pejlemærke 4 i den af Kommunalbestyrelsen i april 2023 vedtagne "Økonomisk politik for 2024-2027" bestemmer, at kommunens nettogæld må stige, hvis adgang hertil og formål er de rette.

Kommunalbestyrelsen er med dette pejlemærke indstillet på, at anlægsinvesteringer, som kan bidrage til fortsat effektivisering, omstilling og udvikling, investeringer i anlæg m.v. der kan tjene sig selv hjem og investeringer i øvrigt med en god business case, kan finansieres ved låneoptagelse, så vidt det er muligt i forhold til reglerne for kommuneres låntagning.

Pejlemærket betyder, at lånoptagelsen i visse tilfælde godt kan overstige afdragene på lån på ca. 40 mio. kr. årligt, hvorfor nettogælden i så fald vil stige i enkelte år. Dette er dog ikke tilfældet i det aktuelle budget, da der ikke er lånemulighed til det. For alle årene 2025-2028 er der budgetteret med nettoafdrag på den langfristede gæld på mellem 40,7 og 41,9 mio. kr.

Afdrag på lån

Der er i 2025 i alt afsat 33,7 mio. kr. til afdrag på langfristede lån optaget hos Kommunekredit og 7,0 mio. kr. til fonden Lønmodtagernes Feriemidler.

En ændret ferielov medførte, at feriepenge og særlig feriegodtgørelse er blevet indefrosset i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Den samlede indefrysning for ansatte ved Hedensted Kommune udgør knap 140 mio. kr. De indefrosne beløb skal kommunen afregne til fonden Lønmodtagernes Feriemidler. Der skal som minimum hvert år afregnes for de medarbejdere, der forlader arbejdsmarkedet for at gå på pension m.v. Da Hedensted Kommune ikke havde likviditet til at afregne ca. 140 mio. kr. på en gang, er der indgået en afdragsordning, hvor der foretages lineær afregning over 20 år, dvs. årligt knap 7,0 mio. kr. Renteudgifterne afregnes særskilt og kun i forbindelse med afdragsordningen, men der for hele perioden. Se nærmere beskrivelse af renteudgifterne hertil under "Renter af langfristet gæld".

Optagelse af lån

Kommunen har ansøgt om en generel lånedispensation til anlæg for 60 mio. kr.. Ansøgningen er ikke imødekommet.

Primo 2027 forventes optaget 25-årigt lån på 13,861 mio. kr. til finansiering af i alt 13,861 mio. kr. som forventes afholdt i årene 2022-2026 til varmekonverteringer i de kommunale bygninger: "væk fra gas".

Primo 2029 forventes optaget 25-årigt lån på 4,8 mio. kr. til finansiering af et andet projekt ligeledes vedrørende energibesparende foranstaltninger.

Det forudsættes i øvrigt, at kommunens samlede låneramme udnyttes fuldt ud til enten frigivelse af deponeringer eller ny lånoptagelse i hvert budgetår inden udgangen af april året efter, indtil Kommunalbestyrelsen eventuelt beslutter noget andet. Lånerammen forventes dog at være negativ, hvorfor der ikke forventes at kunne optages lån.

1. halvdel

	Regnskab 2023	Regnskab 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2025
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	45.644	-17.434	46.653	-16.674	54.742	-16.856
Heraf refusion		-1.150		-260		-269
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	73.549	-77.607	74.934	-82.162	81.847	-83.468
2. Transport og infrastruktur	65.330	-10.176	69.175	-7.823	70.995	-7.076
3. Undervisning og kultur	708.547	-69.376	733.900	-71.868	755.478	-71.530
Heraf refusion		-479		-741		-653
4. Sundhedsområdet	246.929	-1.491	254.019	-238	264.971	-247
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.214.308	-508.153	2.342.970	-490.856	2.425.186	-502.641
Heraf refusion		-269.141		-257.402		-260.993
6. Fællesudgifter og administration	339.213	-17.495	361.090	-17.891	413.654	-18.284
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	3.693.520	-701.732	3.882.740	-687.512	4.066.873	-700.103
Heraf refusion		-270.770		-258.403		-261.915
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	80.336	-43.562	11.109	-3.000	29.600	-58.750
1. Forsyningsvirksomheder mv.	333					
2. Transport og infrastruktur	18.426	-318	40.600		64.050	
3. Undervisning og kultur	8.607	-900	5.800		1.000	
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	34.616		37.000		29.000	
6. Fællesudgifter og administration	41					
Anlægsvirksomhed i alt	142.359	-44.779	94.509	-3.000	123.650	-58.750
C. RENTER	45.171	-15.456	19.092	-9.191	20.394	-8.966
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)			28.635		6.651	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	25.992	326	3.077		-5.768	
Balanceforskydninger i alt	25.992	326	31.712		883	
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	42.300		38.802		40.650	
SUM (A + B + C + D + E)	3.949.342	-761.641	4.066.855	-699.703	4.252.450	-767.819
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		-44.115				
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)				-6.000		
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	91.308	-722.857	15.912	-536.017	154.618	-754.178
Refusion af købsmoms (7.65.87)	-556					
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	2.692	-2.514.173	3.938	-2.844.985		-2.885.071
Finansiering i alt	93.444	-3.281.145	19.850	-3.387.002	154.618	-3.519.329
BALANCE	4.042.786	-4.042.786	4.086.705	-4.086.705	4.407.068	-4.407.068

2. halvdel

Budgetoverslagsår	2026	2026	2027	2027	2028	2028
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	54.741	-16.856	54.741	-16.856	54.526	-16.856
Heraf refusion		-269		-269		-269
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	82.042	-83.681	82.198	-83.937	82.349	-84.174
2. Transport og infrastruktur	70.994	-7.076	70.994	-7.076	70.994	-7.076
3. Undervisning og kultur	751.271	-71.530	746.306	-71.530	746.307	-71.530
Heraf refusion		-653		-653		-653
4. Sundhedsområdet	265.356	-247	265.293	-247	265.273	-247
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.422.742	-502.974	2.438.312	-503.001	2.444.238	-502.935
Heraf refusion		-261.326		-261.353		-261.287
6. Fællesudgifter og administration	428.833	-18.284	408.256	-18.284	408.256	-18.284
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	4.075.979	-700.649	4.066.099	-700.932	4.071.943	-701.103
Heraf refusion		-262.248		-262.276		-262.210
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	35.850	-38.750	26.700	-17.700	19.200	
1. Forsyningsvirksomheder mv.						
2. Transport og infrastruktur	77.500		45.200		56.668	-9.668
3. Undervisning og kultur	42.000		37.000		25.000	
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse						
6. Fællesudgifter og administration						
Anlægsvirksomhed i alt	155.350	-38.750	108.900	-17.700	100.868	-9.668
PRIS-/LØNSTIGNINGER oo-o6	139.272	-27.267	276.953	-51.048	420.446	-75.592
C. RENTER	21.138	-8.977	21.870	-9.062	22.213	-9.083
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	10.953		31.197		25.721	
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	55.358		-31.723		-39.801	
Balanceforskydninger i alt	66.311		-526		-14.080	
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	41.871		41.902		41.902	
SUM (A + B + C + D + E)	4.499.922	-775.643	4.515.198	-778.742	4.643.291	-795.446
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)						
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)				-13.861		-4.800
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	72.862	-835.201	76.760	-887.771	95.581	-871.572
Refusion af købsmoms (7.65.87)						
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	3.723	-2.965.663	3.804	-2.915.388	3.880	-3.070.935
Finansiering i alt	76.585	-3.800.864	80.564	-3.817.020	99.461	-3.947.307
BALANCE	4.576.507	-4.576.507	4.595.762	-4.595.762	4.742.752	-4.742.752

Bevillingsoversigt			Budget 2025
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
I alt		U	4.410.684
		I	-4.410.684
Økonomiudvalg		U	661.071
		I	-3.671.992
1 Drift	BEV	U	437.139
	BEV	I	-20.436
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	178.565
		I	-3.651.556
22 Renter af likvide aktiver		U	8.100
		I	-6.900
4 Renter	BEV	U	8.100
	BEV	I	-6.900
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		I	-520
4 Renter	BEV	I	-520
32 Renter af langfristede tilgodehavender		I	-110
4 Renter	BEV	I	-110
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		U	20
4 Renter	BEV	U	20
55 Renter af langfristet gæld		U	12.211
4 Renter	BEV	U	12.211
58 Kurstab og kursgevinster		U	-1.161
4 Renter	BEV	U	-1.161
62 Tilskud og udligning		U	154.618
		I	-741.378
7 Finansiering	BEV	U	154.618
	BEV	I	-741.378
68 Skatter		U	3.616
		I	-2.888.687
7 Finansiering	BEV	U	3.616
	BEV	I	-2.888.687
08 Balanceforskydninger		U	44.767
08 Balanceforskydninger		I	6.051
22 Forskydninger i likvide aktiver		U	6.051
5 Balanceforskydninger	BEV	U	2.966
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	2.988
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.		U	2.988
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-22
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten		I	-22
5 Balanceforskydninger	BEV	I	-4.900
55 Forskydninger i langfristet gæld		U	-4.900
6 Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	BEV	U	40.650
08 Balanceforskydninger		U	40.650
08 Balanceforskydninger		I	44.767
22 Forskydninger i likvide aktiver		U	6.051
5 Balanceforskydninger	BEV	U	6.051

			Budget 2025
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
Udvalget for Læring		U	1.243.799
Udvalget for Læring		I	-202.641
1 Drift	BEV	U	1.213.799
1 Drift	BEV	I	-174.041
2 Statsrefusion	BEV	I	-28.600
03 Undervisning og kultur		U	1.000
22 Folkeskolen m.m.		U	1.000
01 Folkeskoler		U	1.000
3 Anlæg		U	1.000
5030000002 Skoler		U	1.000
5030200068 Hedensted Udearealer	RÅD	U	1.000
05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v		U	29.000
25 Dagtilbud til børn og unge		U	29.000
14 Daginstitutioner (dagtilbudslovens § 19, stk. 2-4)		U	29.000
3 Anlæg		U	29.000
5030000001 Børn og Unge		U	29.000
5030100081 Dagpleje/vuggestuekapacitet	RÅD	U	7.000
5030100084 Daginstitution Lille Dalby, Hedensted,	RÅD	U	22.000
Udvalget for Beskæftigelse		U	1.091.460
Udvalget for Beskæftigelse		I	-257.628
1 Drift	BEV	U	1.091.460
1 Drift	BEV	I	-61.825
2 Statsrefusion	BEV	I	-195.803
Udvalget for Social Omsorg		U	1.042.689
Udvalget for Social Omsorg		I	-108.807
1 Drift	BEV	U	1.040.689
1 Drift	BEV	I	-72.218
2 Statsrefusion	BEV	I	-36.590
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	2.000
25 Faste ejendomme		U	2.000
10 Fælles formål		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
5060000001 Social		U	2.000
5060000006 Pulje til opgrad.af tilgængelighed og	RÅD	U	2.000
Udvalget for Fællesskab		U	129.227
Udvalget for Fællesskab		I	-10.068
1 Drift	BEV	U	126.057
1 Drift	BEV	I	-9.414
2 Statsrefusion	BEV	I	-653
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	4.900
25 Faste ejendomme		U	4.900
10 Fælles formål		U	4.900
3 Anlæg		U	4.900
5040000003 Ejendomme og Service		U	4.900
5040000003 Varmekonverteringer i de komm ejd. -	RÅD	U	3.700
5040000005 Energioptimering 2025-2028	RÅD	U	1.200

			Budget 2025
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
08 Balanceforskydninger		U	-1.730
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	-1.730
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		U	-100
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-100
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	-1.630
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-1.630
Udvalget for Teknik og Miljø		U	208.497
Udvalget for Teknik og Miljø		I	-151.683
1 Drift	BEV	U	150.288
1 Drift	BEV	I	-100.189
2 Statsrefusion	BEV	I	-269
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	3.200
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-50.950
22 Jordforsyning		U	2.700
22 Jordforsyning		I	-50.950
02 Boligformål		U	500
3 Anlæg		U	500
5010000002 Jord/køb-salg told		U	500
5010200121-2 Skovparken, Hedensted, afvanding	RÅD	U	500
03 Erhvervsformål		I	-50.950
3 Anlæg		I	-50.950
5010000002 Jord/køb-salg told		I	-50.950
5010300036-1 Jordsalg Erhverv Hedensted Syd	RÅD	I	-17.500
5010300037-1 Jordsalg Kildeparken	RÅD	I	-33.450
05 Ubestemte formål		U	2.200
3 Anlæg		U	2.200
5050000004 Byggemodning Toldmoms		U	2.200
5010500001-2 Færdiggørelse af kommunale udstykning	RÅD	U	2.200
38 Naturbeskyttelse		U	500
50 Naturforvaltningsprojekter		U	500
3 Anlæg		U	500
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	500
5050300123 Projekt Gudenåstien - fra kilde til f	RÅD	U	500
02 Transport og infrastruktur		U	57.050
28 Kommunale veje		U	57.050
22 Vejanlæg		U	52.200
3 Anlæg		U	52.200
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	52.200
5050300075 Ringvej Øst	RÅD	U	15.200
5050300146 Kildeparken etape 5 (vej)	RÅD	U	23.000
5050300147 Lyskryds Gesagervej/Kildeparken/Lundagervej	RÅD	U	14.000
23 Standardforbedringer af færdselsarealer		U	4.850
3 Anlæg		U	4.850
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	4.850
5050300129 Afledt arb. efter forsyningsvirksomhed	RÅD	U	4.000
5050300132 Trafiksikkerhedsplan 2025-2029	RÅD	U	600
5050300145 Ombygning af Kirkevej og Brædstrupvej	RÅD	U	250

Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	Budget2025
			1.000 DKK
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	63
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		I	-275
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		U	63
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		I	-275
4 Renter	BEV	U	63
4 Renter	BEV	I	-275
08 Balanceforskydninger		U	-2.104
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	-2.104
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	-2.104
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-2.104
Udvalget for Vækst og Klima		U	33.941
Udvalget for Vækst og Klima		I	-7.865
1 Drift	BEV	U	7.441
1 Drift	BEV	I	-65
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	19.500
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-7.800
25 Faste ejendomme		U	14.500
25 Faste ejendomme		I	-6.800
13 Andre faste ejendomme		U	14.500
13 Andre faste ejendomme		I	-6.800
3 Anlæg		U	14.500
3 Anlæg		I	-6.800
5010000001 Diverse		U	14.500
5010000001 Diverse		I	-6.800
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	RÅD	U	13.000
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	RÅD	I	-6.800
5010100100 Midtbyplan Hedensted	RÅD	U	1.500
32 Fritidsfaciliteter		U	2.000
35 Andre fritidsfaciliteter		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
5040000001 Kultur		U	2.000
5040100059 Spejderhus i Rask Mølle	RÅD	U	2.000
38 Naturbeskyttelse		U	3.000
38 Naturbeskyttelse		I	-1.000
50 Naturforvaltningsprojekter		U	3.000
50 Naturforvaltningsprojekter		I	-1.000
3 Anlæg		U	3.000
3 Anlæg		I	-1.000
5050000008 Vækst og Klima		U	3.000
5050000008 Vækst og Klima		I	-1.000
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	U	3.000
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	I	-1.000
02 Transport og infrastruktur		U	7.000
28 Kommunale veje		U	3.000
22 Vejanlæg		U	3.000
3 Anlæg		U	3.000
5010000001 Diverse		U	3.000
5010100099 Pulje afl.projek. som følge af priv.v	RÅD	U	3.000
35 Havne		U	4.000
42 Kystbeskyttelse		U	4.000
3 Anlæg		U	4.000
5050000008 Vækst og Klima		U	4.000
5051000008 Højvandssikring af Juelsminde	RÅD	U	4.000

Kommunale takster, priser, gebyrer m.v. for 2025

	2024	2025
Børnepasning		
Dagpleje	3582,00	Beregnes senere
Daginstitutioner		
Børnehave	2805,00	Beregnes senere
Vuggestue	3921,00	Beregnes senere
Daginstitutioner inkl. madordning		
Børnehave	3455,00	Beregnes senere
Vuggestue	4571,00	Beregnes senere
30 timers modul til forældre på barsel eller forældreorlov		
30 timers dagpleje (barsel/forældreorlov))	2476,00	Beregnes senere
30 timers børnehave ekskl. madordning (barsel/forældreorlov)	2207,00	Beregnes senere
30 timers vuggestue ekskl. madordning (barsel/forældreorlov)	2758,00	Beregnes senere
Kombinationstilbud til forældre med dokumenteret arbejdsbetinget pasningsbehov, der ligger uden for dagtilbuddenes normale åbningstid		
Taksten beregnes efter ansøgning. Beregnes i forhold til en fuldtidsplads ud fra en grundtakst + en timepris.		
SFO		
Heldagsplads	2.151,00	2.234,00
Eftermiddagsplads	1.837,00	1.908,00

Morgenplads	775,00	805,00
	2024	2025
2-dages modul	775,00	805,00
Ugemodul i ferier	775,00	805,00
Brobygnings-/førskele-/overflytningsbørn	2.151,00	2.234,00
Knallertbevis	510,00	660,00
Renovation:		
Private husholdninger		
Helårs tømninger hver 4. uge		
240 l beholder – todelt - papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	475,00	Afventer godkendelse
240 l beholder – papir/pap	475,00	Afventer godkendelse
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	475,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - papir/pap	1.250,00	Afventer godkendelse
660 l beholder – metal/plast/mad og drikkekartoner	1.250,00	Afventer godkendelse
Helårs tømninger hver 14. dag		
240 l beholder - todelt - mad og restaffald	940,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - madaffald	1.000,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - restaffald	1.030,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - restaffald	2.330,00	Afventer godkendelse
<i>Særordning ved fællesløsninger (institutioner og boligforeninger)</i>		
660 l beholder - papir/pap - 14 dags tømning	2.750,00	Afventer godkendelse

	2024	2025
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner - 14 dags tømning	2.750,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - papir/pap uge tømning	5.500,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner uge tømning	5.500,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - madaffald uge tømning	3.000,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - restaffald ugetømning	4.660,00	Afventer godkendelse
Ekstra tømning	225,00	Afventer godkendelse
<i>Helårs affaldsstation (fællesløsning v. boligforeninger m.m.)</i>		
Papir/pap 4 ugers tømning	3.100,00	Afventer godkendelse
Papir/pap 14 dags tømning	5.300,00	Afventer godkendelse
Papir/pap uge tømning	9.700,00	Afventer godkendelse
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 4 ugers tømning	8.900,00	Afventer godkendelse
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 14 dags tømning	17.060,00	Afventer godkendelse
Metal/plast/mad- og drikkekartoner uge tømning	32.170,00	Afventer godkendelse
Madaffald 14 dags tømning	11.900,00	Afventer godkendelse
Restaffald 14 dags tømning	15.690,00	Afventer godkendelse
Restaffald uge tømning	29.440,00	Afventer godkendelse
Fast takst	1.300,00	Afventer godkendelse

	2024	2025
<i>Sommerhus tømning 9 stk.</i>		
240 l beholder – todelt - papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	420,00	Afventer godkendelse
240 l beholder – papir/pap	420,00	Afventer godkendelse
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	420,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - papir/pap	1.000,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.000,00	Afventer godkendelse
<i>Sommerhus tømning 15 stk.</i>		
240 l beholder – todelt - mad/restaffald	680,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - madaffald	780,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - restaffald	740,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - restaffald	1.620,00	Afventer godkendelse
<i>Sommerhus ekstra tømning</i>		
4 ekstra tømmedage uden for sæson pr. beholder	155,00	Afventer godkendelse
Lørdagstømning - genbrugsbeholder – 5 stk. i højsæson	440,00	Afventer godkendelse
Lørdagstømning – mad/rest – 10 stk. i højsæson	440,00	Afventer godkendelse
<i>Sommerhus affaldsstation (fællesløsning v. sommerhusforening)</i>		
Papir/pap 15 stk.	3.500,00	Afventer godkendelse
	2024	2025

Papir/pap 37 stk.	7.200,00	Afventer godkendelse
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 15 stk.	10.670,00	Afventer godkendelse
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 37 stk.	23.450,00	Afventer godkendelse
Madaffald 15 stk.	7.180,00	Afventer godkendelse
Restaffald 15 stk.	9.870,00	Afventer godkendelse
Restaffald 37 stk.	21.500,00	Afventer godkendelse
Fast takst	900,00	Afventer godkendelse
Andet		
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	125,00	Afventer godkendelse
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	270,00	Afventer godkendelse
Ekstra tømning	225,00	Afventer godkendelse
Ombytningsgebyr	400,00	Afventer godkendelse
Miljøafgift:		
Private husstande, enfamiliehuse eller lign.	1.619,00	Afventer godkendelse
Lejligheder og sommerhuse	1.214,00	Afventer godkendelse
Institutioners årsgebyr for genbrugsstation	1.623,00	Afventer godkendelse
Pr. Big Bag (1ton) til afhentning af asbest (inkl. Moms)	1.550,00	Afventer godkendelse
Pose sampak (150 poser) afhentning på genbrugsstation	20,00	Afventer godkendelse
	2024	2025

Jordflytning for erhverv:		
Grundgebyr	251,00	253,00
Timepris 513 kr. – Der opkræves 128,00 kr. pr. påbegyndt 15 min.	Pr. time 513,00	518,00
Erhverv	Inkl. moms	
<i>Helårs tømninger hver 4. uge</i>		
240 l todelte beholdere - papir/pap og metal/plast/mad- og drikkekartoner	650,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - papir/pap	650,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	650,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - papir/pap	1.720,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.720,00	Afventer godkendelse
<i>Helårs tømninger hver 14. dag</i>		
240 l beholder - mad og restaffald	1.290,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - madaffald	1.375,00	Afventer godkendelse
240 l beholder - restaffald	1.416,00	Afventer godkendelse
660 l beholder - restaffald	3.200,00	Afventer godkendelse
Andet		
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	170,00	Afventer godkendelse
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	370,00	Afventer godkendelse
Ekstra tømning	310,00	Afventer godkendelse

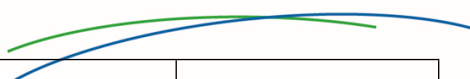
	2024	2025
Ombytningsgebyr	550,00	Afventer godkendelse
SMS-ordning erhverv pr. gang	300,00	Afventer godkendelse
Gebyr for dækning af udgifter til rottebekæmpelse		
Promille af ejendomsværdi	0,10	Afventer godkendelse
Administrationsvederlag for opkrævning af eksterne gebyrer via ejendomsskattebilletten		
Administrationsbidrag As Vig Nord og As Vig Syd Digelag	3%	3%
Administrationsbidrag Søkær Landvindingslag	3%	3%
Administrationsbidrag Juelsminde Digelag	3%	3%
Skorstensfejning	3%	3%
Byggesagsgebyr	629,00	635,00
Opsætning af kommerciel servicehenvi- sning	4.400,00	
	Sæson 2024/2025	Sæson 2025/2026
Hedensted Kulturskole		
Instrumentalundervisning		
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.210,00	1.250,00
Soloundervisning 25 min. om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	1.500,00	1.560,00
Soloundervisning 30 min. om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	1.800,00	1.860,00
To generationer om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	2.030,00	2.100,00
Holdundervisning – pr. rate (3 rater pr. år)	950,00	980,00
Sangværksted - pr. rate (3 rater pr. år)	950,00	980,00
Musik og mindfulness 2 generationer (8 lektioner)		710,00
Sammenspil		

Sammenspil elever der ikke går til instrumentalundervisning - pr. rate (3 rater pr. år)	630,00	650,00
	Sæson 2024/2025	Sæson 2025/2026
Musikfabrikken - pr. rate (3 rater pr. år)	630,00	650,00
Tørring Skoleorkester - pr. rate (3 rater pr. år)	260,00	270,00
Kor – pr. rate (3 rater pr. år)	520,00	530,00
Lunge kor/KOL (3 rater pr. år)		400,00
Elektronisk musik pr. rate (3 rater pr. år)		650,00
Bandklub pr. rate (3 rater pr. år)		650,00
Børnehold		
Babyrytmik - 10 gange	500,00	510,00
Musik og leg – 12 gange	590,00	610,00
Børnekor – pr. rate (3 rater)		650,00
Musikværksted – pr. rate (3 rater pr. år)	520,00	540,00
Priser for elever over 25 år		
Musikskolens orkester - pr. rate (3 rater pr. år)	630,00	650,00
Sammenspil - pr. rate (3 rater pr. år)	630,00	650,00
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.810,00	1.880,00
Soloundervisning 25 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.270,00	2.350,00
Soloundervisning 30 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.700,00	2.800,00
Øvrigt		
Leje af instrumenter - pr. rate (3 rater pr. år)	340,00	350,00
Leje af guitar og ukulele - pr. rate (3 rater pr. år)	170,00	175,00
Indskrivningsgebyr	50,00	50,00

<i>Der ydes ingen søskende- og aktivitetsrabat.</i>		
Billedskole		
Billedkunst – (10 lektioner)	665,00	670,00
Billedkunst 2 generationer (10 lektioner)		
	Sæson 2024/2025	Sæson 2025/2026
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Dramaskole	710,00	710,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Dans (3 rater pr. år)	660,00	680,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
	2024	2025
Omsorgstandpleje, max egenbetaling (Tinas	2.200	Afventer bekendtg. nov.
Specialtandpleje, max egenbetaling	2.200	Afventer bekendtg. nov.
Daghjem		
Heldags, fuld forplejning pr. dag	94,00	97,00
Formiddag, forplejning uden middagsmad pr. dag	17,00	17,00
Formiddag, forplejning med middagsmad pr. dag	80,00	82,00
Deltagelse i pensionisthøjskolens aktiviteter - pr. gang	30,00	30,00
Leje af luftfrisker pr. måned	286,00	296,00
Tøjvask pr. måned	143,00	148,00
Borgernes betaling for madservice		
Varmholdt og færdigretter – 2 retter	61,00	Afvent fra ministeriet – max. Pris

Varmholdt og færdigretter -1 hovedret	54,00	Afvent fra ministeriet – max. Pris
1 bilet/dessert	7,00	8,00
Udbringning pr. levering	7,00	7,00
Middag i cafe eller spisestue	65,00	67,00
	2024	2025
Plejehjem		
Døgn takst for beboere på plejecentre/pr. døgn	135,00	Afvent fra ministeriet – max. Pris
Pr. måned	4.113,00	Afvent fra ministeriet – max. Pris
Sondepakke pr måned	349,00	Skal udgå
Sondepakke pr. dag	13,00	
Praktisk bistand, personlig pleje og madservice Frit Valgs området – angivet uden moms - Afregning af private leverandører		
Praktisk bistand pr. time	570,00	591,00
Personlig pleje – døgn timepris – (dag, aften, weekend, helligdage)	622,00	645,00
Personlig pleje – timepris – (nat, weekend, helligdage)	641,00	664,00
Delegeret sygeplejeydelser pr. time	795,00	824,00
Madservice – pr. hovedret uden udbringning – Takster til private leverandører		Afvent ny beregning
Hovedret - normal	83,00	

Hovedret + bired – normal	111,00	
Hovedret diæt	100,00	
Hovedret – bired diæt	133,00	
Bired - normal	28,00	
Bired – diæt	33,00	
Madservice – pr. hovedret med udbringning – Takster til private leverandører		Afvent ny beregning
Hovedret - normal	122,00	
	2024	2025
Hovedret + bired – normal	149,00	
Hovedret diæt	138,00	
Hovedret – bired diæt	171,00	
Udbringning	38,00	
Folkeregistrering		
Byrådet har besluttet, at der kan opkræves bøder for afgivelse af bevidst urigtige oplysninger til Folkeregisteret/Kontrolgruppen jf. CPR-loven § 57-58. Folkeregisterføreren, ansatte i kontrolgruppen og lederen af Beskæftigelse er bemyndiget til sammen at vurdere den enkelte sag mht. bødens størrelse.		
Restancer		
Rykkerskrivelse for krav der er pålagt udpantningsret	250,00	250,00
Rykkerskrivelse for krav uden udpantningsret	100,00	100,00
For krav tillagt udpantningsret opkræves en rente på 1 % pr. påbegyndt måned at regne fra kravets forfaldsdato. For krav, der ikke er tillagt udpantningsret, opkræves en årlig rente svarende til Nationalbankens udlånsrente pr. 1. januar og 1. juli (3,35%) med tillæg på 7 % -point.		



Der opkræves gebyr for underretningsskrivelser vedr. skyldig ejendomsskat og andre fortrinsberettigede krav	450,00	450,00
--	---------------	---------------

INVESTERINGSOVERSIGT Budget 2025-2028				
Beløb angivet i 1.000 kr.				
Projekt	Rådighedsbeløb			
	2025	2026	2027	2028
Økonomiudvalg	15.000			
Buffer på ikke prioriteret anlæg i 2028				15.000
Læring	30.000	25.500	37.000	25.000
Daginstitution Lille Dalby, Hedensted, etape 2	22.000			
Facilitetsplan Læring		25.000	25.000	25.000
Udvidelse af kapacitet i dagtilbud til prioritering	7000			
SIM faglokaler 2027			12.000	
Hedensted Udearealer	1.000	500		
Social omsorg	2.000			
Pulje til opgradering af tilgængelighed og brandforhold	2000			
Fællesskab	0	400	0	0
Udviklingsplan for landsbyer		400		
Varmekonverteringer i de komm ejd. - væk fra gas	3.700	5.400		
Lånefinansiering af varmekonverteringer	-3.700	-5.400		
Energioptimering	1.200	1.200	1.200	1200
Lånefinansiering af energioptimering	-1.200	-1.200	-1.200	-1200
Vækst & Klima	18.700	25.750	17.200	10.000
Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	13.000	17.000	15.000	
Indtægter fra salg af ejendomme Juelsminde	-3.000	-15.000		
Indtægter Erhvervsstyrelsen	-3.800	-10.600	-14.600	
Hedensted Midtbyplan	1.500	4.750	6.500	
Pulje til afledt projektering og anlæg, som følge af private vækstaktiviteter	3.000	8.000	10.000	10000
Byenshus, Løsning		16.500		
Spejderhus i Rask Mølle	2.000			
Højvandssikring af Juelsminde	4.000	4.000	3.400	
Klimalavbundsundersøgelse	3.000	3.100		
Klimalavbundsundersøgelse	-1.000	-2.000	-3.100	

INVESTERINGSOVERSIGT Budget 2025-2028				
Beløb angivet i 1.000 kr.				
Projekt	Rådighedsbeløb			
	2025	2026	2027	2028
Teknik & Miljø	9.300	58.350	35.800	40.000
Ringvej Øst, Hedensted	15.200			
Ringvej Syd, Hedensted Syd		26.000		
Jordsalg Erhverv Hedensted Syd	-17.500			
Kildeparken etape 5	23.000	8.000	2.000	
Signalreguleret kryds Gesagervej/Kildeparken /Lundagervej	14.000			
Jordsalg Kildeparken	-33.450	-11.150		
Cykelsti Glud/Horsens				11000
Cykelsti fra Øster Snede til Løsning			14.000	
Trafiksikkerhedsplan 2025-2029	600			
Pulje til trafiksikkerhedsprojekter		1.500	1.000	2000
Pulje til asfaltarbejder		18.000	9.000	9000
Afledt arb. efter forsyningsvirksomheders aktiviteter	4.000	4.000	4.000	4000
Færdiggørelse af kommunale udstykninger	2.200	2.000	2.000	1000
Renovering af vejbroer		1.000	1.000	2000
Pulje til mindre vej-og ombygningsprojekter		3.000	800	3000
Sideudvidelse af mindre veje		2.000		2000
Pulje til renovering/opgradering af fortove		2.000		4000
Yderligere nedrivningspulje (by og land)		2.000	2.000	2000
Projekt Gudenåstien - fra kilde til fjord	500			
Skovparken, Hedensted, afvanding	500			
Ombygning Kirkevej og Brædstrupvej, Tørring	250			
Anlægsramme inkl. lånefinansiering	60.000	110.000	90.000	90.000