

Årsregnskab 2020

Årsberetning



Byrådsbehandling den 28. april 2021



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle bemærkninger og opgørelser:	
Forord	2
Generelle bemærkninger.....	3 - 14
Regnskabsopgørelse	15
Finansieringsoversigt.....	16
Balance	17
Hoved- og nøgletal	18
Noter.....	19-26
Sektorbeskrivelser:	
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	27-33
Udvalget for Læring.....	34-45
Udvalget for Beskæftigelse.....	46-63
Udvalget for Social Omsorg.....	64-69
Udvalget for Fritid & Fællesskab.....	70-77
Udvalget for Teknik.....	78-87
Påtegninger m.v.:	
Anvendt regnskabspraksis.....	88-94
Ledelsespåtegning	95
Revisors påtegning	96
Kommuneoplysninger	97



Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2020 i hovedtræk. Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2020.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 120,1 mio. kr. Det samlede resultat blev et overskud på 142,8 mio. kr., hvilket 22,7 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skal ses i lyset af, at Hedensted Kommune har haft betydelige merudgifter på driften i forbindelse med COVID-19 pandemien, men samtidig har staten øget finansieringen til kommunerne til dækning af merudgifter på kommunernes serviceområder samt på forsørgelses- og beskæftigelsesområdet. For Hedensted Kommune balancerer merudgifterne på driften og den øgede finansiering fra staten stort set, hvilket fremgår af indledningen af de generelle bemærkninger.

Anlæg og jordforsyning udviser merforbrug på 34,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Resultatet af det skattefinansierede område for 2020 er således samlet set et overskud på 34 mio. kr., hvilket er 12 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2020	Regnskab 2020	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	120,1	142,8	22,7
Udgifter til anlæg og jordforsyning	<u>-74,1</u>	<u>-108,8</u>	<u>-34,7</u>
Resultat på det skattefinansierede område	46,0	34,0	-12,0

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen har i 2020 været svagt nedadgående, og udgjorde ved udgangen af 2020 ca. 163 mio. kr. Når der tages højde for overførte drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2020 til 2021 samt et kortfristet likviditetslån og gæld til forsyningsområdet udgør den "disponible likviditet" 146,7 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Det samlede årsregnskab bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Ud over årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiell status m.v. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er suppleret med Generelle bemærkninger (Beretning) samt Sektorbeskrivelser.

Årsberetningen samt de tilhørende bilag offentliggøres på kommunens hjemmeside www.hedensted.dk.

Kasper Glyngø
Borgmester

Generelle bemærkninger

Indledning

Det forudsættes helt generelt i regnskabets bemærkninger m.v., at de foreslåede overførsler fra 2020 til 2021 på afrundet netto -0,4 mio. kr. – fordelt med driftsbeløb 65 mio. kr., anlægsbeløb på -82,2 mio. kr. (indtægter overstiger udgifter) og diverse andre forhold (bl.a. Indskud i Landsbyggefonden) på 16,9 mio. kr. bliver godkendt af Byrådet i april 2021.

Corona-pandemien (Covid-19) har i 2020 haft stor indflydelse på kommunens økonomi, særligt hvis man betragter drift, anlæg, statstilskud, lånoptagelse m.v. hver for sig. Covid-19 har betydet, at kommunens institutioner (børnehaver, skoler, plejehjem osv.) i perioder af 2020 har været helt eller delvist nedlukket, men har også f.eks. betydet, at der har været behov for ekstra personale til blandt andet ekstra god rengøring og ekstraordinært indkøb af værnemidler, sprit, håndvaske m.v. Udover kommunens serviceudgifter har der været en stor påvirkning af kommunens overførselsudgifter, herunder sygedagpenge, kontanthjælp, løntilskud, dagpenge til forsikrede ledige ved den stigende ledighed m.v. som en følge af Covid-19 situationen i 2020.

Som det fremgår af det efterfølgende har kommunens økonomi været påvirket på mange forskellige områder, men når man sammenligner merudgifter til service og diverse overførselsudgifter med kommunens merindtægter fra diverse statstilskud er der nogenlunde balance på kommunens bundlinje, jfr. følgende tabel.

Samlet overblik over drift og statstilskud (herunder beskæftigelsestilskud)

Mio. kr. - = indtægt + = udgift	Ekstra statstilskud	Merudgifter på driften	Finansieres af områderne selv	Foreløbig efterregulering i 2021	Netto
Service drift	-12,1	+16,6 ¹	-5,1		-0,6
Forsikrede ledige	-30,2	+25,5		+1,8 ²	-2,9
Overførselsudgifter	-27,6	+31,4 ³			+3,8
I alt	-69,9	+73,5	-5,1	+1,8	+0,3

Med de nedennævnte forbehold balancerer udgifter og indtægter som følge af Covid-19 stort set med et underskud på 0,3 mio. kr., men da udgifter til både service og overførselsudgifter formentlig er overvurderet i sammenhæng med Covid-19, vender det måske til et lille overskud i stedet.

Hertil kommer dog, at anlægsudgifterne og lånoptagelser også har været påvirket, jfr. efterfølgende bemærkninger.

¹ Heraf er måske op til 3,7 mio. kr. ikke faktisk afholdt merudgift men merbrug af timer til rengøring på plejecentre og i hjemmeplejen m.v.

² Beregnet andel af samlet tilbagebetaling på forventet 5,2 mio. kr. af årets samlede beskæftigelsestilskud på i alt 120,2 mio. kr.

³ Heraf skyldes formentlig en del af merudgifterne andre forhold end Covid-19.

Følger af Covid-19

1. Drift:
 - a. Serviceudgifter: Kommunen har både haft merudgifter og mindreudgifter som følge af Covid-19. Merudgifterne drejer sig primært om løn til merarbejde og vikarer, ekstra rengøring i forbindelse både før og efter genåbning(er), etablering af ekstra wc, håndvaske m.v., leje af ekstra lokaler – men også mange andre forhold. Konstaterede mindreudgifter drejer sig primært om vederlagsfri fysioterapi og befordringsgodtgørelse til kommunens personale. Hertil kommer, at der blandt andet har været mindreindtægter fra forældrebetaling til SFO og daginstitutioner og merindtægter i særlig dagpengerefusion for sygemeldt personale som følge af Covid-19. Samlet set er kommunens merudgifter opgjort til ca. 16,6 mio. kr., hvoraf de 7,7 mio. kr. blev bevilget i oktober 2020 ved en opgørelse af merudgifterne frem til august 2020. De 7,7 mio. kr. indgår således i det korrigerede driftsbudget. Af de 16,6 mio. kr. finansierer primært Udvalget for Læring og Udvalget for Social Omsorg selv i alt 5,1 mio. kr. ved modregning i øvrige overskud i forbindelse med overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2020 til 2021. Nettoudgifterne kan herefter opgøres til ca. 11,5 mio. kr., hvilket stort set svarer til de øgede statstilskud på ca. 12,1 mio. kr.
 - b. Forsikrede ledige: Til dagpenge og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige har der i 2020 været afholdt 25,5 mio. kr. mere end oprindeligt budget. En meget stor del af merudgifterne kan henføres til den ændrede ledighedssituation som følge af Covid-19. Hedensted Kommune har i 2020 fået ekstra 30,2 mio. kr. udbetalt fra staten i beskæftigelsestilskud på dette område, og selv om der forventes en tilbagebetaling til staten ved efterregulering af beskæftigelsestilskuddet i 2021, ender det samlet set med et gunstigt resultat for Hedensted Kommune.
 - c. Øvrige overførselsudgifter: Kommunens udgifter til kontanthjælp, sygedagpenge, ledighedsydelse og andre overførselsudgifter har naturligvis også i vid udstrækning været påvirket af Covid-19. De samlede merudgifter i regnskabet udgør 31,4 mio. kr., hvilket er knap 4 mio. kr. mere end de ekstraordinære statstilskud i 2020. Her skal det bemærkes, at der også er andre årsager til afvigelse mellem budget og regnskab (f.eks. over- eller underbudgettering af de forskellige ydelser), som ikke har noget med Covid-19 at gøre. Det er ret sandsynligt, at der også uden Covid-19 pandemien, ville have været et merforbrug til bl.a. til førtidspensioner. Hertil kommer, at en stor del af overførselsudgifterne er såkaldt budgetgaranterede områder, hvor kommunernes samlede udgifter hertil i 2020 vil blive efterreguleret i bloktilskuddet på et senere tidspunkt – og hvor resultatet for Hedensted Kommune er afhængigt af udviklingen i hele landet.
2. Statstilskud: Som nævnt under pkt. 1 Drift har staten i 2020 kompenseret kommunerne under et for de på det tidspunkt forventede merudgifter på servicedriftsområderne, forsikrede ledige og øvrige overførselsudgifter. Hedensted Kommune fik ved en ekstraordinær midtvejsregulering i september 2020 kompensation på i alt 69,9 mio. kr. fordelt med 12,1 mio. kr. incl. særtilskud på 1,3 mio. kr. til servicedrift, 30,2 mio. kr. i øget beskæftigelsestilskud til forsikrede ledige og 27,6 mio. kr. til øvrige overførselsudgifter. Som det fremgår af ovenstående tabel og bemærkninger svarer det samlet set nogenlunde til de opgjorte merudgifter på driften.
3. Anlæg: Som følge af COVID-19 indgik Regeringen og KL 26. marts 2020 en tillægsaftale til Økonomiaftalen for 2020 ("Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19"), som blandt andet indebar, at kommunerne ekstraordinært bliver sat fri af det aftalte anlægsloft for 2020 på 19,1 mia. kr. Det betyder, at kommunerne får fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kan understøttes her og nu i 2020. Som en følge af aftalen fik kommunerne helt ekstraordinært mulighed for at optage lån efter dispensation fra Økonomi- og Boligministeriet til bruttoanlægsudgifter ud over det oprindelige budget. Byrådet godkendte i oktober 2020 ansøgning om lånedispensation på i alt 91 mio. kr.

fordelt på 28 forskellige anlægsprojekter, hvilket ministeriet godkendte. Ved udgangen af 2020 er der afholdt 84,8 mio. kr. af de forudsatte 91 mio. kr. De resterende 6,2 mio. kr. forventes afholdt i 2021, og der er derfor søgt og godkendt, at den resterende del af lånedispensationen på 6,2 mio. kr. overføres til 2021.

4. Lånoptagelse: Som nævnt under pkt. 3 Anlæg meddelte ministeriet lånedispensation på 91 mio. kr. til fremrykning af anlægsinvesteringer 2020. Der er i november 2020 optaget på lån 91 mio. kr., og det er efterfølgende godkendt at 6,2 mio. kr. følger anlægsudgifterne og overføres til 2021. Den ekstraordinære finansieringsmulighed på 91 mio. kr. har medført, at der i Budget 2021 indgår, at 8 anlægsprojekter finansieres af de 91 mio. kr., som således kan afholdes ud over den sædvanlige anlægsramme på omkring 70 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 120,1 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 142,8 mio. kr., hvilket er 22,7 mio. kr. større overskud end forventet i oprindeligt budget.

Følgende fem forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige mindredgifter/merindtægter (ca. 98 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget 2020 incl. påvirkninger fra Covid-19:

1. Dagtilbud til børn og unge mindredgifter på netto 7,7 mio. kr.
2. Refusion for særligt dyre enkeltsager merindtægt på 10,5 mio. kr. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager.
3. Lavere udgifter og større grund- og aktivitetstilskud til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet på netto 3,6 mio. kr.
4. Lavere udgifter til tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger på i alt 6,9 mio. kr.
5. Større nettoindtægter vedrørende generelle tilskud på 68,9 mio. kr., hvoraf 69,9 mio. kr. jfr. foranstående tabel og bemærkninger er som følge af de helt ekstraordinære kompensationer i forbindelse med Covid-19. Den resterende mindreindtægt på 1 mio. kr. dækker over forskellige korrektioner som både har medført merindtægter, herunder 1,32 mio. kr. ved efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter for 2019, 0,4 mio. kr. fra øget momsrefusion efter systematisk momsscreening og midtvejsregulering af statstilskuddet med 4,6 mio. kr. som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet m.v. - samt mindreindtægter blandt andet som følge af at kommunerne under et budgetterede med skattestigninger for 2020 hvorfor statstilskuddet er reduceret med 1,9 mio. kr. for Hedensted Kommune. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2019 efterreguleret med 7,2 mio. kr. kr. i efterbetaling fra staten i 2020.

Følgende seks forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige merudgifter/mindreindtægter på ca. 89 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2020 incl. påvirkninger fra Covid-19:

1. Tilbud til børn og unge med særlige behov 8,8 mio. kr.
2. Tilbud til voksne med særlige behov 9 mio. kr.
3. Førtidspensioner og boligstøtte 10,8 mio. kr.
4. Seniorpension 5 mio. kr.
5. Sygedagpenge, kontanthjælp, løntilskud til fleksjob m.v., ledighedsydelse og øvrige arbejdsmarkedsforanstaltninger merudgifter på netto 27,8 mio. kr.
6. Dagpenge til forsikrede ledige 25,4 mio. kr.

I 2020 er der herudover 2 forhold, der har væsentlig betydning for det samlede regnskabsresultat:

1. Det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) udviser en udgift på 10,3 mio. kr. i 2020,

hvilket er noget mere end det oprindelige og korrigerede budget på henholdsvis 3,6 mio. kr. og 4,3 mio. kr. Resultatet for det brugerfinansierede område har betydning for det samlede resultat for regnskab 2020. Det skal dog også ses i lyset af, at det samtidig medfører, at kommunens gæld til det brugerfinansierede område reduceres med 10,3 mio. fra 15,4 mio. kr. primo 2020 til 5,1 mio. kr. ultimo 2020.

2. Anlægsudgifter incl. jordforsyning er meget påvirket af overførsler fra 2019 til 2020 og fra 2020 til 2021 samt vedtagelse af nye byggemodningsprojekter og arealer sat til salg i 2020. I forhold til korrigeret budget er der mindreudgifter på netto 74,3 mio. kr. i regnskabet for 2020 og da der overføres mindreudgifter på netto 82,2 mio. kr. til 2021, er der en forbedring i resultatet for anlæg incl. jordforsyning primært som følge af større salg af grunde til bolig- og erhvervsformål i 2020.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2020:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. budget
Anlægsudgifter	-108,9	-74,1	-159,4	+50,5
Salg af jord	61,1	0,0	198,1	-137,0
Køb af jord og byggemodning	-60,9	0,0	-73,1	+12,2
I alt	-108,7	-74,1	-34,4	-74,3

Hedensted Kommune har i 2020 forbrugt netto 108,7 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 34,6 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 74,3 mio. kr. mere i 2020, og der overføres netto -82,2 mio. kr. til 2020 (større indtægter end udgifter). Økonomien på anlægsområdet incl. overførslerne til 2021 har således forbedret sig med 7,9 mio. kr. primært som følge af større indtægter fra salg af jord i 2020 end budgetteret. Der blev overført rådighedsbeløb fra 2019 til 2020 på i alt -10,3 mio. kr. (større indtægter end udgifter).

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen (gennemsnit for de seneste 365 dage) har været en smule nedadgående i 2020 fra 173,1 mio. kr. til 163,4 mio. kr. Likviditeten bør minimum være 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler. Likviditeten udgjorde ca. 3.500 kr. pr. indbygger ultimo 2020. Når der tages højde for de overførte drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2020 til 2021 på i alt -0,4 mio. kr., som institutioner m.v. kan disponere over samt et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten, udgør den "disponible" likviditet 146,7 mio. kr. ved udgangen af 2020.

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 1.951,8 mio. kr., hvilket er 16,8 mio. kr. mindre end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 1.968,6 mio. kr. Udgifter som følge af COVID-19 er opgjort til netto 16,6 mio. kr., som er delvist finansieret ved et ekstraordinært statstilskud på 12,1 mio. kr. Hertil kommer, at 4,8 mio. kr. finansieres af overskud på øvrige konti, hvorfor den reelle merudgift i forhold til statstilskuddet kun udgør 0,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 142,8 mio. kr., hvilket er 22,7 mio. kr. mere end forventet i oprindeligt budget.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.731,6 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 35,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 1,3 %. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 14,4 mio. kr., svarende til 0,5 %. Når overførsler til 2021 på 65 mio. kr. indregnes i korrigeret budget 2020, er der et merforbrug på 50,5 mio. kr. (1,8 % i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020
Drift i alt	2.731.615	2.696.138	2.746.040
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	288.758	303.393	299.710
Udvalget for Læring	840.342	855.590	884.199
Udvalget for Beskæftigelse	670.263	611.930	608.841
Udvalget for Social Omsorg	780.520	767.812	782.291
Udvalget for Fritid & Fællesskab	99.548	98.102	111.353
Udvalget for Teknik	52.184	59.310	59.645

Overførsler af driftsmidler fra 2019 til 2020 og fra 2020 til 2021

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2019 til 2020 på 42,2 mio. kr., og der forventes overført 65 mio. kr. fra 2020 til 2021. Byrådet tager endelig stilling til overførsler fra 2020 til 2021 på byrådsmødet i april 2021.

Anlæg

Regeringen og KL er i forbindelse med den i juni 2019 indgåede Økonomiaftale for 2020 enige om, at kommunernes investeringer i 2020 udgør brutto 19,1 mia. kr., hvilket er 1,3 mia. mere end i 2019. Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør ca. 153 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 19,1 mia. kr.

Som følge af COVID-19 indgik Regeringen og KL 26. marts 2020 en tillægsaftale til Økonomiaftalen for 2020 ("Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19"), som blandt andet indebærer, at kommunerne ekstraordinært bliver sat fri af det aftalte anlægsloft for 2020 på 19,1 mia. kr. Det betyder, at kommunerne får fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kan understøttes her og nu i 2020.

Regnskabet for 2020 udviser bruttoanlægsudgifter på 174,5 mio. kr., hvoraf jordkøb/byggemodning udgør 60,9 mio. kr.

Hedensted Kommunes nettoudgifter til anlæg incl. jordforsyning udgør i 2020 108,7 mio. kr., hvilket er 34,6 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 74,3 mio. kr. mere end korrigeret budget.

Der overføres anlægsudgifter på 66,8 mio. kr. og anlægsindtægter på 149,0 mio. kr. fra 2020 til 2021 vedrørende igangværende anlæg, mens der for afsluttede anlæg i 2020 har været et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er solgt jord for 61,1 mio. kr. i 2020 mod oprindeligt budgetteret 0 kr. Indtægterne stammer primært fra salg af jord til boliger (41,9 mio. kr.), hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

<u>Udstykning</u>	<u>Mio. kr.</u>
Anna Knudsens Vej, Øster Snede	0,5
Høkervænget, Barrit	0,9
Tegtoften, Stenderup	1,0
Stenkærgård, Rask Mølle	1,6
Skovhavegård, Stouby	0,5
Grønlund, Tørring	2,4
Lillekongens Ager, Uldum	0,9
Friggsvej, Ølsted	3,8
Ll. Dalby Bakker, Hedensted	5,5
Remmerslund, Hedensted	2,6
Kastanjabakken, Daugård	2,7
Thyras Vænge, Lindved	1,1
Dalbyvej 56, Hedensted	1,2
Valmuevænget, Løsning	2,2
Ll. Dalby Højen, Hedensted	11,9
Ankersvej, Hedensted	1,8

Herudover er solgt erhvervsjord m.v. for 19,2 mio. kr. i 2020, hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

<u>Udstykning</u>	<u>Mio. kr.</u>
Præstemarken, Hedensted	2,0
Erhvervsparken Ølholm	3,4
Industrivænget, Hornsyld	0,9
Skiltemagervej, Hedensted	6,0
Hedensted Syd	1,4
Kildeparken, Hedensted	4,5

Der er købt jord for 16,9 mio. kr. i 2020 mod oprindeligt budgetteret 0 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 44 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Herudover er afholdt anlægsudgifter på netto 108,9 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 74,1 mio. kr.

Anlægsudgifterne fordeler sig således i regnskabet:

<u>Hovedfunktion</u>	<u>Mio. kr.</u>
Faste ejendomme	10,7
Fritidsområder	1,1
Fritidsfaciliteter	0,8
Naturbeskyttelse	0,5
Kommunale veje	34,7
Folkeskoler	7,0
Idrætsfaciliteter for børn og unge	6,3
Kommunal tandpleje	11,8
Dagtilbud til børn og unge	3,0

Tilbud til ældre	1,7
Tilbud til voksne med særlige behov	1,7
Administrationsbygninger	28,2
Turisme	1,3

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2020 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2020 som udgangspunkt har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2023.

I 2020 er der dog foretaget de sædvanlige midtvejs- og efterreguleringer af beskæftigelsestilskud for 2020 og 2019 og midtvejsregulering af generelle tilskud for 2020 som følge af lov- og cirkulæreprogrammet samt efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

I 2020 foretoges endvidere en forholdsvis stor opregulering af kommunernes beskæftigelsestilskud og statstilskud, som følge af de forventede kommunale merudgifter i forbindelse med COVID-19. Midtvejsreguleringen vedrørende denne del udgjorde i alt 54,8 mio. kr., som ekstraordinært blev udbetalt i september 2020 fremfor som sædvanligt ved midtvejsreguleringer i løbet af 4. kvartal.

Skatteprocenten blev fastholdt på 25,4 for 2020, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 7,875 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 2.000,1 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2017 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2017 i 2020. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2020 udgør 2,7 mio. kr. (budget 3,2 mio. kr.)

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 62 mio. kr. Provenuet er øget med 7,9 mio. kr. i forhold til 2019. Kommunens provenu fra selskabsskatter i 2020 vedrører indkomståret 2017.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2020. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 113,5, hvilket er 0,8 mio. kr. mindre end de budgetterede 114,3 mio. kr. Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretnings ejendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2020 udgjort de budgetterede 1,4 mio. kr.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 707,9 mio. kr., hvilket er 68,9 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

- Som følge af at kommunerne under et budgetterede med skattestigninger for 2020 er statstilskuddet reduceret med 1,9 mio. kr. for Hedensted Kommune.
- Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2020 forøget med 4,6 mio. kr. som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet m.v.
- I 2020 foretoges endvidere opregulering af kommunernes beskæftigelsestilskud og statstilskud, som følge af de forventede kommunale merudgifter i forbindelse med COVID-19. Midtvejsreguleringen vedrørende denne del udgjorde i alt 54,8 mio. kr., som ekstraordinært blev udbetalt i september 2020 fremfor som sædvanligt i løbet af 4. kvartal. Reguleringen fordeler sig med 29,1 mio. kr. i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud, 15,0 mio. kr. i midtvejsregulering af

- overførselsudgifter og 10,8 mio. kr. i COVID-19 kompensation vedrørende serviceområderne.
- I 2020 foretoges en positiv efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2019, som for Hedensted Kommune udgjorde 1,3 mio. kr.
 - Ved midtvejsregulering i 2020 udgjorde særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden 1,1 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2019 efterreguleret med 7,2 mio. kr. kr. i efterbetaling fra staten i 2020.
 - Tilskud til fastholdelse af social kontakt på 0,8 mio. kr. som led i Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2020.
 - Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere på 0,3 mio. kr. som led i Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2020.
 - Tilskud til beboere på botilbud på 0,2 mio. kr. som led i Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2020.
 - Tilskud til særlige åbningstider for lokale fritidsaktiviteter på 0,1 mio. kr. som led i Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2020.
 - Tilskud til kommuner til sundhedsplejersker som vaccinationsambassadører i forbindelse med deres kontakt til familierne på 48.000 kr. som led i Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2020.
 - Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere år medført merindtægt på 0,3 mio. kr. i 2020.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Kommunalt udligningstilskud på 443,5 mio. kr.
- Statstilskud til kommuner på 47,4 mio. kr.
- Beskæftigelsestilskud på 95,0 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,8 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,4 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,4 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 8,5 mio. kr.
- Tilskud til værdig ældrepleje på 8,9 mio. kr.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 0,9 mio. kr.
- Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov på 9,6 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 25,1 mio. kr.

Kommunens nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge har udgjort de budgetterede 21,1 mio. kr., bidrag til regional udvikling har udgjort de budgetterede 5,2 mio. kr. og udligning af selskabsskat har udgjort den budgetterede indtægt på 13,0 mio. kr.

Renter

Vedrørende renter har der i 2020 været en nettomerudgift på 10,6 mio. kr. i forhold til budgettet – nettoudgift på 9,3 mio. kr. mod budgetteret nettoindtægt på 1,3 mio. kr. Den helt primære årsag er lavere rente- og kursgevinst på obligationsbeholdning m.v., som alene har medført mindreindtægt på 8,3 mio. kr.

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et underskud (nettoudgift) på 10,3 mio. kr. I forhold til budgettet er det en merudgift på 6,7 mio. kr. Kommunens gæld til forsyningsvirksomheder er som følge af forbruget i 2020 reduceret fra 15,4 mio. kr. primo 2020 til 5,1 mio. kr. ultimo 2020.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret, og da der var budgetteret med et underskud på 3,6 mio. kr. i 2020, skulle der ikke deponeres pr. 1. januar 2020. Pr. 1. april året efter reguleres det deponerede beløb til resultatet af regnskabet. Hvis der eksempelvis har været underskud på forsyningsvirksomhederne i regnskabet frigives hele det eventuelt deponerede beløb på dette tidspunkt. Da resultatet for 2020 blev et underskud på 10,3 mio. kr., foretages der ikke deponering pr. 1. april 2021.

Lånoptagelse 2020

I september 2020 er byggekreditten vedrørende Reparation af Hjørnø Færgeleje, der har været aktiv siden 2016, konverteret til et 25-årigt lån på 9,05 mio. kr., og lånoptagelsen indgår derfor i regnskabet for 2020.

Der er i november 2020 optaget lån på 91 mio. kr. efter dispensation fra Indenrigs- og Boligministeriet som følge af fremrykning af 28 konkrete anlæg i 2020. 71 mio. kr. er optaget som et fast forrentet 25-årigt lån, men 20 mio. kr. er indtil videre optaget som en byggekredit. Ved udgangen af 2020 er der afholdt 84,8 mio. kr. af de forudsatte 91 mio. kr. De resterende 6,2 mio. kr. forventes afholdt i 2021, og der er derfor søgt og godkendt, at den resterende del af lånedispensationen på 6,2 mio. kr. overføres til 2021. Når de resterende 6,2 mio. kr. er afholdt konverteres byggekreditten på i alt 20 mio. kr. til et fast forrentet 25-årigt lån.

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2020 udgør 80,9 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2020).	-6,5
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	2,4
Anlægstilskud til energibesparende foranstaltninger på plejecentre m.v.	0,0
Reparation af Hjørnø Færgeleje	0,2
Udgifter til fremrykkede anlægsinvesteringer i 2020 i henhold til lånedispensation	84,8
I alt afrundet	80,9

Herudover er der i 2020 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegaranti til Snaptun Jollehavn	-0,6
Lånegaranti til Tørring Kraftvarmeværk	-6,0
Lånegaranti til Urlev Vandværk	-0,4
Anlægsudgifter vedrørende ovennævnte forsyningsvirksomheder m.v. er låneberettiget	+7,0

Fra 2019 er overført overskud på lånerammen på i alt ca. 9,0 mio. kr. fra afholdte anlægsudgifter til Reparation af Hjernø Færgeleje og Energibesparende foranstaltninger på plejecentre.

Efter godkendelse af anlægsregnskabet er endelig låneoptagelse på 9,05 mio. kr. til Reparation af Hjernø Færgeleje gennemført i september 2020 ved et 25-årigt lån.

Til Energibesparende foranstaltninger på plejecentre er i årene 2019 og 2020 afholdt i alt ca. 0,2 mio. kr., og når de resterende ca. 1,3 mio. kr. er afholdt formentlig i 2021, optages et 25-årigt lån på 1,5 mio. kr.

I november 2020 er optaget 25 årige lån på 91 mio. kr. efter tilsvarende lånedispensation fra Indenrigsministeriet til udgifter ved fremrykning af anlægsinvesteringer i 2020. Lånedispensationen vedrører specifikke udgifter på 28 anlægsprojekter, hvor der forventedes afholdt til sammen 91 mio. kr. mere end det oprindelige budget for 2020. Ved udgangen af 2020 er afholdt anlægsudgifter på 84,8 mio. kr., hvorfor der via ministeriet er overført af lånedispensationen på afrundet 6,1 mio. kr. til 2021, hvor de resterende anlægsudgifter forventes afholdt.

Restlånerammen 2020	Beløb i mio. kr.
Afholdte låneberettigede udgifter i 2020	80,9
Restlåneramme overført fra 2019 (Hjernø Færgeleje og energibespar på plejecentre)	+9,0
Låneoptagelse september 2020 vedrørende Reparation af Hjernø Færgeleje	-9,0
Låneoptagelse november 2020 som følge af lånedispensation til fremrykkede anlæg	-91,0
Andel af lånedispensation til fremrykkede anlæg overført til 2021	+6,1
Udgifter til energibesparende foranstaltninger plejecentre mv. som lånefinansieres særskilt i 2021	-0,2
I alt (afrundet)	-4,1

Ultimo 2020 er der primært som følge af et stort salg af arealer til bolig- og erhvervsformål i 2020, hvor kommunen i tidligere år har lånefinansieret arealerhvervelsen, således en negativ restlåneramme på 4.116.000 kr. I henhold til bestemmelserne i "Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v." foretages der inden 30. april 2021 et ekstraordinært afdrag på lån på 4.116.000 kr.

Likviditetens udvikling

Der var i budget 2020 en forventning om en stort set uændret (+0,5 mio. kr.) kassebeholdning ultimo 2020 i forhold til 2019.

Regnskabsresultatet viser dog en forøgelse af kassebeholdningen på 76,9 mio. kr. i løbet 2020. Hovedforklaringer kan illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2020 i forhold til oprindeligt budget:

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Ren- ter	Anlæg	Forsyning + jord	Afdrag på lån	Opta- gelse af lån	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2020	-2.696,1	+2.814,9	+1,3	-74,1	-3,6	-46,3	+0,4	+4,0	+0,5
Regnskab 2020	-2.731,6	+2.883,7	-9,3	-108,9	-10,2	-47,3	+100,1	+0,4	+76,9
Effekt på kassebe- holdningen	-35,5	+68,8	-10,6	-34,8	-6,6	-1,0	+99,7	-3,6	+76,4

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2020 således negativt med 3,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2019 påvirkede balanceforskydningerne negativt med 63,1 mio. kr.

De væsentligste balanceforskydninger i f.t. budget (+=*positiv påvirkning af likviditet*)

Mio.kr.

Refusionstilgodehavender forøget	-1,4
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender forøget	-20,3
Indskud lejemaal, udlån til beboerindskud og andre langfristede udlån m.v. forøget	-0,6
Indskud i Landsbyggefonden øget	-2,3
Bygge kredit til reparation af Hjørnø Færgeleje konverteret til langfristet lån	-7,9
Ventende udbetalinger forøget	+2,8
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+0,7
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	+25,4
Samlet ændring i forhold til budget	-3,6

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2020 formindsket med i alt 9,7 mio. kr.

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

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2020	172,6	170,7	167,6	161,8	157,2	155,6	152,8	152,0	155,5	156,7	156,1	163,4
2019	188,4	189,0	189,7	189,4	186,7	182,6	179,3	175,9	174,7	173,7	173,3	173,1
2018	257,0	250,5	242,0	236,2	231,3	225,9	221,1	216,1	209,3	202,9	198,3	191,8
2017	276,0	278,5	281,9	282,6	282,8	282,7	282,8	281,6	279,1	275,6	269,6	263,9
2016	213,5	221,6	228,3	233,6	240,7	245,3	248,1	252,0	255,5	261,3	267,2	271,5

Periodens fald i den gennemsnitlige likviditet kan primært henføres til Genopretningsplanen på Social Omsorg og efterreguleringer vedrørende Generelle tilskud og Aktivitetsbestemt Medfinansiering.

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde pr. 31. december 2020 163,4 mio. kr. svarende til ca. 3.500 kr. pr. indbygger, hvor det anbefalede minimumsniveau udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger.

Pr. 31. december 2020 udgjorde beholdningen af de likvide aktiver (indestående i bank og obligations-

beholdning m.v.) +74,6 mio. kr. mod -2,3 mio. kr. pr. 31. december 2019 svarende til en forøgelse 76,9 mio. kr. målt på de to datoer.

Den aktuelle status på den faktiske beholdning af likvide aktiver samt på gennemsnitslikviditeten er påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten, gæld til forsyningsområdet samt de opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. der overføres til året efter. Den "disponible" likviditet er derfor mindre end den gennemsnitlige likviditet.

Ved udgangen af 2020 kan den disponible likviditet opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	163,4
Restgæld på likviditetslån	--12,0
Gæld til forsyningsområdet	--5,1
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. (større indtægter end udgifter overføres)	<u>+0,4</u>
"Disponibel" likviditet	146,7

Uden det ekstraordinære anlægslån på 91 mio. kr., der er medgået i gennemsnitsberegningen siden november 2020, ville den disponible likviditet udgøre 138,8 mio. kr. ved udgangen af året.

Balancen pr. 31. december 2020

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2020 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2020 været 3.015 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 67 færre end i 2019. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2020 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2020".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2020 deltaget i kommunale fællesskaber, herunder Midttrafik, Energnist, AFLD I/S, Motas I/S og Sydøstjyllands Brandvæsen I/S.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2020 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2018	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Opr. Budget 2020	Korr. Budget 2020
	A. Det skattefinansierede område					
	<i>Indtægter</i>					
Note 1	Skatter	2.064,1	2.083,6	2.175,8	2.175,9	2.175,9
Note 2	Generelle tilskud m.v.	601,4	650,2	707,9	639,0	651,1
	Indtægter i alt	2.665,5	2.733,8	2.883,7	2.814,9	2.827,0
	<i>Driftsudgifter (pr. udvalg)</i>					
	Politisk Koordination & Økonomi	-287,8	-298,5	-288,8	-303,4	-299,7
	Læring	-838,7	-846,3	-840,3	-855,6	-884,2
	Beskæftigelse	-562,6	-601,1	-670,3	-611,9	-608,8
	Social Omsorg	-745,1	-739,7	-780,5	-767,8	-782,3
	Fritid & Fællesskab	-89,8	-86,6	-99,5	-98,1	-111,4
	Teknik	-62,8	-58,3	-52,2	-59,3	-59,6
Note 3	Driftsudgifter i alt	-2.586,8	-2.630,5	-2.731,6	-2.696,1	-2.746,0
Note 4	Renter og kursregulering	-6,5	-2,4	-9,3	1,3	1,3
Note 5	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	72,2	100,8	142,8	120,1	82,3
	<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
	Politisk Koordination & Økonomi	-20,8	-8,9	-43,4	-35,4	-70,9
	Læring	-5,6	-27,7	-28,2	-10,9	-36,6
	Social Omsorg	-4,6	-1,2	-3,4	-3,4	-6,2
	Fritid & Fællesskab	-0,2	-1,8	0,0	-0,5	-4,3
	Teknik	-17,7	-28,3	-34,0	-23,9	-41,4
Note 6	Anlægsudgifter i alt	-48,9	-68,0	-108,9	-74,1	-159,4
	<i>Jordforsyning</i>					
	Salg af jord m.v.	42,1	29,9	61,1	0,0	198,1
	Køb af jord incl. byggemodning	-37,4	-46,8	-60,9	0,0	-73,1
Note 7	Jordforsyning i alt	4,7	-16,9	0,1	0,0	125,0
	Ekstraordinære poster	0,0	-9,1	0,0	0,0	0,0
Note 8	Resultat af det skattefinansierede område	-28,0	6,9	34,0	46,0	47,9
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	2,6	-9,6	-10,3	-3,6	-4,3
	Anlæg, netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 9	Resultat af det brugerfinansierede område	2,6	-9,6	-10,3	-3,6	-4,3
	C. Resultat i alt	30,6	-2,7	23,6	42,5	43,7

Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2020	-2,3	-2,3	0,0
	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>			
	Årets resultat	42,5	23,6	-18,8
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	0,4	100,1	99,7
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	4,0	-0,2	-4,2
	Tilgang af likvide aktiver i alt	46,8	123,5	76,7
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-46,3	-47,3	-1,0
	Kursregulering m.v.	0,0	0,7	0,7
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	-46,3	-46,6	-0,3
	Ændring af likvide aktiver i alt	0,5	76,9	76,4
	Likvide beholdninger ultimo 2020	-1,8	74,6	76,4

Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2020	Ultimo 2020
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
	Grunde og bygninger	749.736	731.793
	Tekniske anlæg m.v.	20.338	20.623
	Inventar	2.164	1.994
	Anlæg under udførelse	121.856	175.821
	Materielle anlægsaktiver i alt	894.094	930.231
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Note 12	Langfristede tilgodehavender	1.793.334	1.801.300
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-15.399	-5.056
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.777.935	1.796.243
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	303.219	343.073
	Tilgodehavender	171.995	165.157
	Værdipapirer (pantebreve)	3.622	3.530
	Likvide beholdninger	-2.296	74.588
	Omsætningsaktiver i alt	476.540	586.348
	AKTIVER I ALT	3.148.569	3.312.823
	PASSIVER		
Note 13	<u>Egenkapital</u>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	6.314	5.569
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.130.401	1.167.283
	Reserve for opskrivninger	60.599	100.453
	Balancekonto	1.030.702	925.839
	Egenkapital i alt	2.228.015	2.199.144
Note 14	Hensatte forpligtelser	235.550	234.409
Note 10	Langfristede gældsforpligtelser	464.390	657.019
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	441	432
Note 15	Kortfristede gældsforpligtelser	220.173	221.818
	PASSIVER I ALT	3.148.569	3.312.823

Hoved- og nøgletal

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

	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
<u>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</u>					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	142,8	100,8	72,2	130,7	146,7
Resultat af anlæg (nettoudgifter)	-108,8	-84,9	-44,2	-168,7	-64,5
Resultat af det skattefinansierede område	34,0	6,9	28,0	-38,0	82,1
Resultat af forsyningsvirksomheder	-10,3	-9,6	2,6	5,0	6,8
Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)	23,6	-2,7	30,6	-33,0	88,9
<u>Balance. aktiver</u>					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	930,2	891,5	882,1	914,2	888,3
Finansielle anlægsaktiver	1.796,2	1.781,8	1.737,7	1.748,5	1.748,0
Omsætningsaktiver	511,8	468,9	497,0	434,9	387,5
Likvide aktiver	74,6	-2,3	54,5	100,3	135,4
<u>Balance. passiver</u>					
Egenkapital	2.199,1	2.168,7	2.212,1	2.242,9	2.247,3
Hensatte forpligtelser	234,4	235,6	228,2	176,5	172,3
Langfristet gæld	518,1	464,4	452,3	467,3	505,8
Indefrosne feriemidler	138,9	47,4	-	-	-
Kortfristet gæld	222,3	223,9	278,6	311,2	233,9
<u>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)</u>	163,4	173,1	191,8	263,9	271,5
<u>Likviditet pr. indbygger (kr.)</u>	3.493	3.705	4.102	5.660	5.836
<u>Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)</u>	11.076	9.939	9.676	10.024	10.871
<u>Skatteudskrivning (budget)</u>					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	168.358	161.690	160.059	154.962	152.564
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,4	25,4	25,4	25,4	25,4
Udskrivningsprocent kirkeskat	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
Grundskyldspromille almindelig	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Grundskyldspromille produktionsjord m.v.	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
<u>Indbyggertal (31.12)</u>	46.773	46.722	46.747	46.616	46.524

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2020 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.997,5
Selskabsskat	62,0
Anden skat på visse indkomster	1,4
Grundskyld	113,5
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	1,4
I alt	2.175,8

Fra 2019 til 2020 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 92,2 mio. kr. svarende til 4,4 %. De væsentligste årsager til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 82 mio. kr. og en stigning i indtægter fra selskabsskatter på 7,9 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.175,9 mio. kr., og der er således en mindreindtægt på 0,1 mio. kr. Dette skyldes primært mindreindtægt på 0,8 mio. kr. vedrørende grundskyld og mindreudgift på 0,5 mio. kr. vedrørende afregning til staten for det skrå skatteloft.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2020 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	443,5
Statstilskud	45,5
Midtvejsregulering af statstilskud	30,4
Efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2018	1,3
Udligning af selskabsskat	13,0
Udligning vedrørende udlændinge	-21,1
Kommunale udviklingsbidrag	-5,2
Tilskud til "Ø-kommuner"	2,8
Beskæftigelsestilskud	95,0
Efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud	37,5
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,4
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,4
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,5
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	25,1
Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov	9,6
Tilskud til værdig ældrepleje	8,9
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,9
Tilskud til fastholdelse af social kontakt	0,8
Tilskud til dagsture til plejehjemsbeboere	0,3
Tilskud til beboere på botilbud	0,2
Refusion af købsmoms	0,2
I alt	707,9

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 639 mio. kr. (excl. købsmoms). Regnskabet viser samlet set en merindtægt på netto 68,9 mio. kr.

Der har været mindreindtægt fra modregning af statstilskuddet for kommunale skatteforhøjelser i 2020 (1,9 mio. kr.), merindtægter fra midtvejsregulering af statstilskuddet (30,4 mio. kr.), merindtægt fra efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2019 (1,3 mio. kr.), merindtægt ved midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet m.v. (37,5 mio. kr.) samt merindtægt fra tre særtilskud (fastholdelse af social kontakt, dagsture til plejehjemsbeboere, beboere på botilbud) på i alt 1,3 mio. kr.

Midtvejsreguleringen af statstilskuddet for 2020 på 30,4 mio. kr. i merindtægt skyldes næsten udelukkende kompensation for merudgifter i forbindelse med Covid-19, hvoraf 10,8 mio. kr. vedrører serviceområderne og den resterende del overføres m.v. Herudover tilskud på 48.000 kr. for sundhedsplejersker som vaccinationsambassadører i forbindelse med deres kontakt til familierne, som er vedtaget med aktstykke nr. 273 den 27. august 2020, hvor det samlede tilskud til kommunerne udgør 5,8 mio. kr. (1,4 mio. kr. for 2019 og 4,4 mio. kr. for 2020) – tilskuddet skulle have været en del af den almindelige midtvejsregulering af statstilskuddet for 2020.

Midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2020 udgør 29,1 mio. kr. i merindtægt, hvor beskæftigelsessituationen i forbindelse med Covid-19 har en helt afgørende betydning for reguleringens størrelse. Efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2019 udgør merindtægt på 7,2 mio. kr. og særligt tilskud for 2020 til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden udgør 1,1 mio. kr. Herudover særtilskud på 120.000 kr. til særlige åbningstider for lokale fritidsaktiviteter i forbindelse med COVID-19, som er vedtaget med aktstykke nr. 273 den 27. august 2020, hvor det samlede tilskud til kommunerne udgør 14,7 mio. kr. for 2020 – tilskuddet skulle have været en del af den almindelige midtvejsregulering for 2020.

I 2020 er der i forbindelse med midtvejsreguleringen udbetalt særtilskud for i alt 160 mio. kr. for hele landet, der vedrører initiativer i forbindelse med COVID-19 fordelt med 100 mio. kr. til genoptagelse af besøg og fastholdelse af social kontakt for svækkede ældre, 40 mio. kr. til tilbud om gratis dagsture til beboere på plejehjem m.v. og 20 mio. kr. til tilbud om dagsture og andre udendørs sociale aktiviteter til beboere på socialpsykologiske botilbud og andre tilbud. Hedensted Kommunes andele af særtilskuddene udgør henholdsvis 840.000 kr., 336.000 kr. og 156.000 kr. Beløbene var ikke kendt ved budgetlægningen for 2020.

Som følge af systematisk gennemgang (momsscreening) af bl.a. posteringer for årene 2015-2019 er der i 2020 modtaget ekstraordinær momsrefusion på 0,4 mio. kr. ud over de beløb, der er taget til indtægt på driften i 2020.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 35,5 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret, og 14,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2020	Opr. budget 2020	Korr. budget 2020
Serviceudgifter	1.951,8	1.968,6	2.017,4
Overførselsudgifter m.v.	779,8	727,5	728,6
Drift i alt	2.731,6	2.696,1	2.746,0

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes i vid omfang, at der er overført driftsbevillinger fra 2019 til 2020, men ikke fra 2020 til 2021, idet disse først opgøres og overføres i april 2021. I 2020 har der i forhold til oprindeligt budget samlet set været et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. vedrørende serviceudgifter, mens der for overførselsudgifter m.v. har været et merforbrug på 52,3 mio. kr. (hovedsagelig som følge af Covid-19 i 2020 som stort set er finansieret af øgede statstilskud i 2020).

Regnskabet i forhold til korrigeret budget udviser som nævnt et overskud på 14,4 mio. kr., mens der overføres 65 mio. kr. til 2021.

4. Renter og kursregulering

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

<u>Renteindtægter + / udgifter -</u>	
Renter af likvide aktiver	2,3
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,4
Renter af langfristede tilgodehavender	0,0
Renter af forsyningsvirksomhed	-0,2
Renter af kortfristet gæld	-0,2
Renter af langfristet gæld	-10,4
Kurstab og kursgevinster m.v.	-1,4
I alt	-9,3

Nettorenteudgiften blev 10,6 mio. kr. større end oprindeligt budget 2020. Den helt primære årsag er lavere forretning og kursgevinster i forbindelse med kapitalpleje (obligationer og indskudsbeviser) af overskudslikviditet.

5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

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

Hedensted Kommune har i 2020 haft et overskud på den ordinære drift på 142,8 mio. kr. mod et forventet overskud på 120,1 mio. kr. i det oprindelige budget og 82,3 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

6. Anlæg (excl. jordforsyning og øvrig forsyning)

Hedensted Kommune har i 2020 sammenlagt afholdt netto 108,9 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 34,8 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindredrift på 50,5 mio. kr., og der overføres 50,8 mio. kr. til 2021.

Der har været afholdt bruttoanlægsudgifter på ca. 113,6 mio. kr., heraf køb af diverse ejendomme ca. 8 mio. kr., byfornyelse og nedrivning af ejendomme ca. 6 mio. kr., naturforvaltning, legepark i Juelsminde og

vandplansprojekter m.v. ca. 3 mio. kr., veje og cykelstier m.v. ca. 35 mio. kr., heraf ca. 3 mio. kr. til køb af arealer, renoveringer af Stenderup Skole ca. 7 mio. kr., idrætsfaciliteter i Stenderup ca. 6 mio. kr., etablering af ny tandreguleringsklinik i Hornsyld ca. 12 mio. kr., nybygning Børnehaven Myretuen og genetablering af vuggestuepladser i Stouby Børnehave i alt ca. 3 mio. kr., Botilbud m.v. Kildebjerget, ventilation Staben i Løsning og ombygning til brug for Mestringsenheden i alt ca. 3 mio. kr., Nyt administrationshus i Tørring ca. 28 mio. kr. og Håndsrækning til turismen ca. 1 mio. kr.

I 2020 har der været indtægter på ca. 4,7 mio. kr., heraf ca. 3,7 mio. kr. fra salg af grunde efter nedrivning af ejendomme, ca. 0,4 mio. kr. i tilskud til vandplansprojekter og ca. 0,6 mio. kr. i indtægter i forbindelse med diverse vejanlæg.

Afsluttede anlæg i 2020 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2020".

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 61,1 mio. kr., hvilket er 137 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 198,1 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 60,9 mio. kr. mod 73,1 mio. kr. i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -133 mio. kr. til 2021, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2020 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2020".

8. Resultat af det skattefinansierede område

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

I 2020 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 34 mio. kr., hvilket er en forværring på 12 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forværring på 13,9 mio. kr. Der overføres i alt -17,3 mio. kr. på det skattefinansierede område til 2021 (merindtægter fra blandt andet reguleringer af generelle tilskud og merudgifter på beskæftigelsesområdet og visse andre driftsposter overføres f.eks. ikke).

9. Resultat af det brugerfinansierede område

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

I 2020 har der samlet set været et underskud på 10,3 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med underskud på 3,6 mio. kr. Det større underskud opstår primært på genbrugspladserne, hvor der både har været afholdt større udgifter og opnået lavere indtægter end budgetteret.

10. Langfristet gæld

I 2020 er der optaget 3 nye lån samlet på 100,1 mio. kr. To lån vedrører lånedispensation til fremrykning af anlægsudgifter i 2020 på samlet 91 mio. kr. Det sidste lån vedrører konvertering af en byggekredit til et 15-årigt lån til Hjemø Færgefart på 9,1 mio. kr.

Der er i alt afdraget 47,3 mio. kr. på langfristet gæld i 2020.

Følgende oversigt er excl. indefrosne feriemidler og leasede anlægsaktiver:

Ny optagne lån	100,1 mio. kr.
Afdrag på lån 2020	-47,3 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	0,9 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2020.....	53,7 mio. kr.

Kommunens langfristede gæld excl. ældreboliger, indefrosne feriemidler og leasede aktiver udgør pr. 31. december 2020 481,7 mio. kr., hvilket svarer til ca. 10.300 kr. pr. indbygger.

De samlede langfristede gældsforpligtelser udgør i alt 657,0 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 29,4 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 7 mio. kr., mens indefrosne feriepenge som følge af den ny ferielov for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler udgør 138,9 mio. kr.

Den ny ferielov medfører, at de ansattes optjente feriepenge i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosset til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler. Pr. 31. december 2020 udgør de af Hedensted Kommune indefrosne feriemidler i alt 138,9 mio. kr., hvor Byrådet i forbindelse med budget 2021 har besluttet, at afregningen til Lønmodtagernes Feriemidler foretages med 7,2 mio. kr. om året i de næste ca. 20 år.

Renteswaps

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

Pr. 31. december 2020 har Hedensted Kommune 9 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etablerings- dato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2020 i kr.
27.06.2002	5,45	4,1 mio.	07.04.2026	-0,6 mio.
22.06.2009	4,73	12,4 mio.	30.09.2021	-0,1 mio.
20.08.2014	1,545	68,7 mio.	31.03.2031	-6,4 mio.
07.01.2015	0,98	18,5 mio.	30.12.2030	-1,1 mio.
26.06.2015	2,063	41,2 mio.	30.01.2037	-7,5 mio.
05.10.2016	0,542	33,8 mio.	30.12.2030	-1,2 mio.
05.10.2016	0,591	69,5 mio.	30.04.2031	-3,0 mio.
05.10.2016	2,066	18,5 mio.	30.03.2035	-3,1 mio.
05.10.2016	4,433	48,2 mio.	29.01.2035	-16,3 mio.

Valutaswaps

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

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

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

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2020 er værdien af Hedensted Kommunes 2 valuta-swaps (valutaterminsforretninger) på i alt ca. 13 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 6,85 urealiseret) på 27,9 mio. kr.

11. Balanceforskydninger

Som sædvanlig er der en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede), som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2020 har de samlet set påvirket resultatet negativt med 0,2 mio. kr., mens de i 2019 påvirkede resultatet negativt med 67,8 mio. kr.

12. Langfristede tilgodehavender

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

Den nominelle værdi udgør ultimo 2020:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 101,2 mio. kr.

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

Gr. 003 Driftsstøttelån i alment boligbyggeri 0,2 mio. kr.

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

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regn-
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.742	1.148	3.594
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	33.032	5.280	27.752

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 11.130.656 kr. (i regnskabssituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 4.719.458 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 560.425 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	3.208.851	0,0116 pct.	372
Billund Lufthavn A/S	715.473	6,10 pct.	43.644
Modtagestation Syddanmark A/S	8.185	10,20 pct.	835
Hedensted Spildevand A/S	1.702.284	100 pct.	1.702.284
Middelfart Sparekasse	1.544.409	0,0010 pct.	16
Sydøstjyllands Beredskab I/S	1.337	38 pct.	508

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

Deponeringer ved kommunens garantistillelse for hovedsageligt idrætshallers låneoptagelse udgør ultimo 2020 i alt ca. 22,3 mio. kr. De deponerede beløb er reduceret med ca. 3,6 mio. kr. i 2020, hvoraf frigivelse af deponering for overskud på forsyningsområdet i regnskab 2018 udgør ca. 2,6 mio. kr. De årlige frigivelser med en 25. del af de oprindelige deponerede beløb udgør i alt ca. 1 mio. kr. i 2020.

13. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2020	2.228.015
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	+36.138
+/- reserver for opskrivninger	+39.854
+/- udvikling på balancekontoen	-104.863
Egenkapital pr. 31. december 2020	2.199.144

Egenkapitalen er reduceret med ca. 29 mio. kr. i løbet af 2020 til i alt ca. 2,2 mia. kr.

14. Hensatte forpligtelser

Hensættelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger er i 2020 forøget med 11,7 mio. kr. til 117,1 mio. kr. ultimo 2020. Ud fra den aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016 og de hidtidige erfaringer på området, forventes en fremtidig årlig opregulering af hensættelserne på 11,7 mio. kr., indtil der foretages ny aktuarmæssig beregning senest pr. 31. december 2021.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016 beregnet til 117,3 mio. kr. ultimo 2020.

Aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2016	73.560.453 kr.
Forbrug 2017	-5.757.123 kr.
Forbrug 2018	-5.502.477 kr.

Forbrug 2019	-5.747.095 kr.
Forbrug 2020	-5.811.725 kr.
Lukkede grupper 2020	34.930.844 kr.
Merforpligtelse pga. trinaftalen for lærere fra 2013	31.475.753 kr.
Engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder	160.315 kr.
Hensat forpligtelse i 2020 regnskab	117.308.944 kr.

Den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse er nedjusteret med 11,5 mio. kr. i forhold til årsregnskab 2019. Udbetalte pensioner fratrukket refusioner udgør netto 5,8 mio. kr. i 2020, og der er således herudover nedjusteret med 5,7 mio. kr.

Lukkede grupper 2020 omfatter både lærere i den lukkede gruppe (lærere ansat senest 31. marts 1992), hvor Hedensted Kommune har pensionsforpligtelsen ved pensionering op til en alder på 63½ år samt kommunens forholdsmæssige andel af pensionsforpligtelsen for tidligere skattemedarbejdere overført til SKAT 1. november 2005, hvor pensionsforpligtelsen alene udgør ca. 34,9 mio. kr. ultimo 2020. Der er foretaget en nedregulering af merforpligtelsen pga. trinaftalen for lærere m.v. (ved forhøjede løntrin i forhold til 1. juli 2013) med 1,3 mio. kr. til i alt 31,5 mio. kr. ultimo 2020.

Fra regnskabsår 2019 indregnes forpligtelsen svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Pr. 31. december 2020 er denne forpligtelse opgjort til ca. 160.000 kr. i alt for 3 tjenestemænd.

Kommunens hensatte forpligtelser er i 2020 samlet set reduceret med 1,1 mio. kr. til i alt 234,4 mio. kr. pr. 31. december 2020.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er i alt forøget med 1,6 mio. kr. i 2020 til i alt 221,8 mio. kr. Byggecredit vedrørende reparation af Hjernø Færgeleje på 7,9 mio. kr. er konverteret til langfristet lån. Herudover er gæld på øvrige mellemregningsforhold forøget med 6,3 mio. kr., hvoraf meget kortfristede udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) er forøget med 3,4 mio. kr. i 2020.

Hertil kommer, at saldoen korrigeres i forbindelse med afslutningen af årsregnskabet for hensættelser til tab på tilgodehavender, jf. funktion 9.32.22, 9.32.23 og 9.32.25 (se note 12).

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 221,8 mio. kr. ultimo 2020 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominal værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.502	774	2.728
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.969	1.955	4.014

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 11.130.656 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

Udvalgsmedlemmer

Økonomiudvalg – Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi består af borgmesteren, der er formand for udvalget, samt 6 af byrådets øvrige medlemmer. Fra juni 2020 har udvalget følgende medlemmer:



Kasper Glyngø (A),
Borgmester og formand



Hans Kristian Skibby (O)
1. Viceborgmester



Jacob Ejs (A)



Birgit Jacobsen (KD)



Kirsten Terkilsen, (V)



Ole Vind (V)



Lars Bro (I)

Administrativ organisation



Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør



Søren D. Carlsen
Økonomichef

Steinar Eggen Kristensen er sekretær for Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.

Steinar Eggen Kristensen har chefansvaret for kompetencegrupperne:

- IT
- HR, Politik & Udvikling
- Plan & Udvikling

Søren D. Carlsen har chefansvaret for kompetencegrupperne:

- Budget & Styring
- Løn & Personale
- Betaling & Forsikring
- Økonomisk Sekretariat
- Regnskab & Finans

Udvalgets opgaver

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi har ansvaret for de opgaver, der følger af Styrelseslovens § 18, dvs. økonomiske, administrative og planlægningsmæssige forhold. Der vil være særlig fokus på den koordinerende og tværgående funktion, på Strategi 2016 samt tilrettelæggelse af og opfølgning på de månedlige dialogmøder, herunder vedligeholdelse af Den politiske Kvartalsplan.

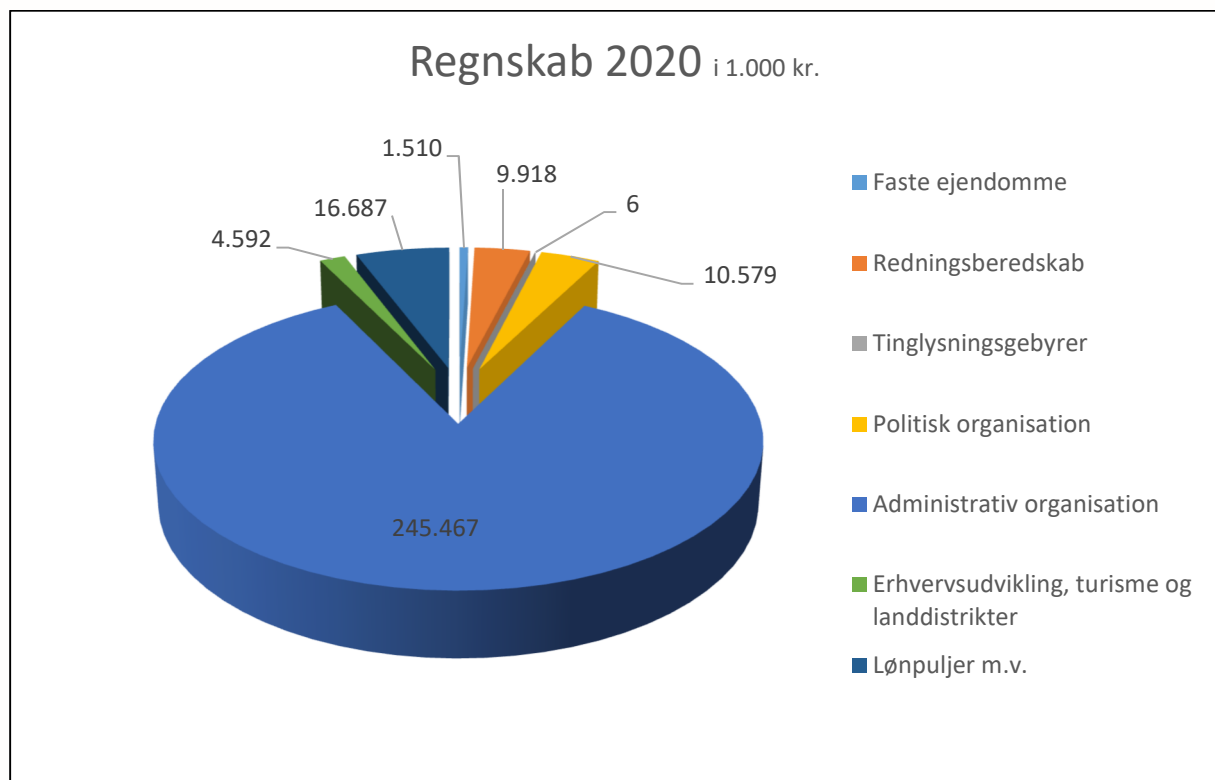
Desuden vil opgaver som administration, forsikringer, planlægning, erhvervsudvikling, vækst og branding mv. være placeret hos udvalget:

- **Faste ejendomme**
På dette område afholdes udgifter/indtægter vedrørende byfornyelse. Der er endvidere afsat midler til driftssikring af boligbyggeri i form af støtte til opførelse af andels-, ungdoms- og familieboliger.
- **Redningsberedskab**
Hedensted Kommune har sammen med Horsens Kommune etableret et § 60 selskab –"Horsens–Hedensted beredskab I/S", der varetager redningsberedskabet i begge kommuner under navnet "Sydøstjyllands Brandvæsen". Horsens Kommune varetager administrationen.
- **Politisk organisation**
Området dækker Byrådet, kommissioner, råd og nævn samt udgifter til valg, herunder kommunevalg, folketingsvalg og –afstemninger og Europaparlamentsvalg og –afstemninger.
- **Administrativ organisation**
Området dækker al det centrale administrative personale og opretholdelse af kommunens centrale administration herunder de administrative huse.
- **Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter**
Området omfatter service til erhvervsfolk og iværksættere, landsbyer og landdistriktsudvikling og turisme.
- **Lønpuljer m.v.**
Området dækker alt vedrørende tværgående lønpuljer m.v., herunder barselspulje, forsikringer, Bufferpuljen (hvis der er afsat beløb i budgettet), samt tjenestemandspensioner og –præmier for samtlige kommunens tjenestemænd. Området dækker også generelt de puljer, der vedrører kommunen på tværs; men ikke kan placeres objektivt ved budgetlægningen.

Regnskabsresultat 2020

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Faste ejendomme	1.244	2.244	1.510
Redningsberedskab	9.888	9.888	9.918
Tinglysningsgebyrer	53	53	6
Politisk organisation	13.123	12.957	10.579
Administrativ organisation	242.457	247.170	245.467
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	5.033	5.505	4.592
Lønpuljer og diverse indtægter m.v.	31.595	21.893	16.687
I alt	303.393	299.710	288.758

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 14,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 10,9 mio. kr.



Året der gik

Faste ejendomme

Anlæg

Der var i budget 2020 afsat diverse puljer til centerbyerne og til øvrig byudvikling på i alt 11 mio. kr. Beløbene er delvis anvendt til opkøb af ejendomme og arealerhvervelser.

Der var på investeringsoversigten afsat 2,0 mio. kr. i en nedrivningspulje til fortsættelse af opkøb og nedrivning af udtjente boliger i landområder.

Nyt administrationshus i Tørring Midtby. Der har været afsat 20 mio. kr. i 2019, og der var oprindeligt afsat 22,4 mio. kr. i 2020. Den samlede anlægsbevilling er på 41,6 mio. kr. Der blev igangsat projektering i 2018, byggestart i 2019, og der er sket indflytning februar 2021. Ved udgangen af 2020 er afholdt udgifter på i alt 34,9 mio. kr.

Kloge kommunale kvadratmeter

Byrådet godkendte den 18. december 2019 igangsættelse af et analysearbejde af den kommunale bygningsmasse, "kloge kommunale kvadratmeter" (kkm²). Det blev samtidigt besluttet at ansætte en intern projektleder til arbejdet med kkm². Der er i 2020 blevet ansat en projektleder, gennemført en analyse af bygningsmassen og taget fat på arbejdet med konkrete kkm² projekter.

Redningsberedskab

Brandvæsenet servicerer et areal på 1.072 km² med tilsammen 134.000 indbyggere. Brandvæsenet dækker både land og by samt de to øer Endelave og Hjarnø. Der er i området store virksomheder med komplekse beredskabsmæssige problemstillinger samt mange store gårde og sommerhusområder.

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

Sydøstjyllands Brandvæsen har kontor i Horsens og varetager med udgangspunkt herfra den risikobaserede dimensionering, indsatsledelsen og myndighedsopgaverne efter beredskabsloven. Opgaverne løses med 7 fastansatte medarbejdere. Det samlede budget for brandvæsenet er på ca. 25 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommune i 2020 har bidraget med 9,9 mio. kr.

Politisk organisation

Hedensted Kommune blev i 2019 udpeget til pilot kommune på KOMBIT's nye valgsystem. Der skulle i 2020 være en række interne prøvevalg i kommunen, så valgsystemet var klar til næste kommunevalg i 2021. Grundet nyt udbud ved KOMBIT, er dette blevet udskudt på ubestemt tid, og derfor vil man fortsat bruge KMD valgsystem til kommunevalget i 2021.

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2020 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 6 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte. Kommunens centrale administration har 4 primære adresser samt mindre lejemål rundt om i kommunen.

Administrativ organisation

2020 har for hele organisationen været et helt usædvanligt år grundet Covid-19. Administrationen har i lange perioder været nødsaget til hjemmearbejde, hvilket har givet IT afdelingen et stort arbejdspress bl.a. med at oprette hjemmearbejdspladser og købe licenser hertil. Administrationen har arbejdet for at gøre arbejdspladsen til et 'Corona sikkert' sted, både for dem der grundet borgerkontakt m.m. har været nødsaget til at være fysisk på arbejde, samt for alle de medarbejdere der har mødt ind i den korte periode hvor landet var lukket op.

Der har i 2020 været merudgifter til værnemidler, men også mindreudgifter til kørsel, uddannelse og mødeforplejning.

Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

I 2019 er der igangsat nedlukning af Dansk Produktions Univers. Det er stadig en igangværende proces, da der skal foretages opgørelse af de tidligere udbetalte LAG-midler. Når LAG projektet er godkendt, kan LAG projektet overdrages til Hedensted Erhverv og DPU kan lukkes ned. Der har i 2019 været et budget på 1 mio. kr. Udgifterne til nedlukningen af DPU har været på 1,6 mio. kr., og der har således været et merforbrug på 0,6 mio. kr.

I 2020 er det fysiske turistkontor blevet lukket ned og man vil i stedet for fra 2021 oprette et mobilt kontor der vil være bemandet af 1 turistguide.

Lønpuljer m.v.

Der er i 2020 afsat midler til barselpuljen til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler på ca. 10,5 mio. kr. Udgifter hertil har udgjort 11,4 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 0,9 mio. kr.

Controllerteamet og momsscreeningen fortsætter og i 2020 var der budgetteret med en forventet indtægt på 3,1 mio. kr.

Nedenstående er en oversigt over diverse indtægter, som Controllerteamet og momsscreeningen har hentet hjem til kommunen i 2020.

Diverse indtægter fra controllerteamet og momsscreening - i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Controllerteamet (indtægter hovedkonto 6)	3.106	3.106	1.694
Controllerteamet (Statsrefusion)	-	-	1.349
Momsscreening	-	-	355
I alt	3.106	3.106	3.398

Forsikring:

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på denne funktion. Det samlede budget i 2020 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatning er på 4,9 mio. kr., og der er i 2020 afholdt udgifter for 5,5 mio. kr.

Hedensted Kommune er selvforsikret for arbejdsskader. Der er afsat ca. 8 mio. kr. til arbejdsskadeerstatning i 2020, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 2,9 mio. kr. Af det samlede overskud i 2020 for forsikringer og arbejdsskadeerstatninger på 4,9 mio. kr. overføres 0,2 mio. kr. til pulje for risikostyring/sikring af bygninger.

Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Læring består fra 1. januar 2018 af følgende 5 medlemmer:



Ole Vind (V)
Formand



Torsten Sonne Petersen (F)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Peter Sebastian Petersen (V)



Lars Poulsen (V)

Administrativ organisation



Marianne Berthelsen
Chef for Læring

Marianne Berthelsen er sekretær for Udvalget for Læring og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Læring.

Udvalgets opgaver

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

Målgruppen er alle børn og unge indtil det 25. år.

Hvad skal vi have forstand på og bringe i spil?

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

- Viden om uddannelsesvejledning til størst mulig gavn for den enkelte og for samfundet samt aktiviteter, der bidrager til at den unge gennemfører en erhvervskompetencegivende uddannelse (Ungdommens Uddannelsesvejledning)
- Viden om støtte og afhjælpning af forskellige handicap hos børn og unge samt viden om børn og unge der pga. deres handicap ikke kan indgå i job eller uddannelse med henblik på selvforsørgelse samt evne til at give hjælp, støtte og rådgivning til disse børn og unge, så de kan klare sig bedre og bedre selv (Handicap).
- Give økonomisk støtte i form af tabt arbejdsfortjeneste eller til merudgifter (Sociale formål).

Forudsætninger

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

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

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

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

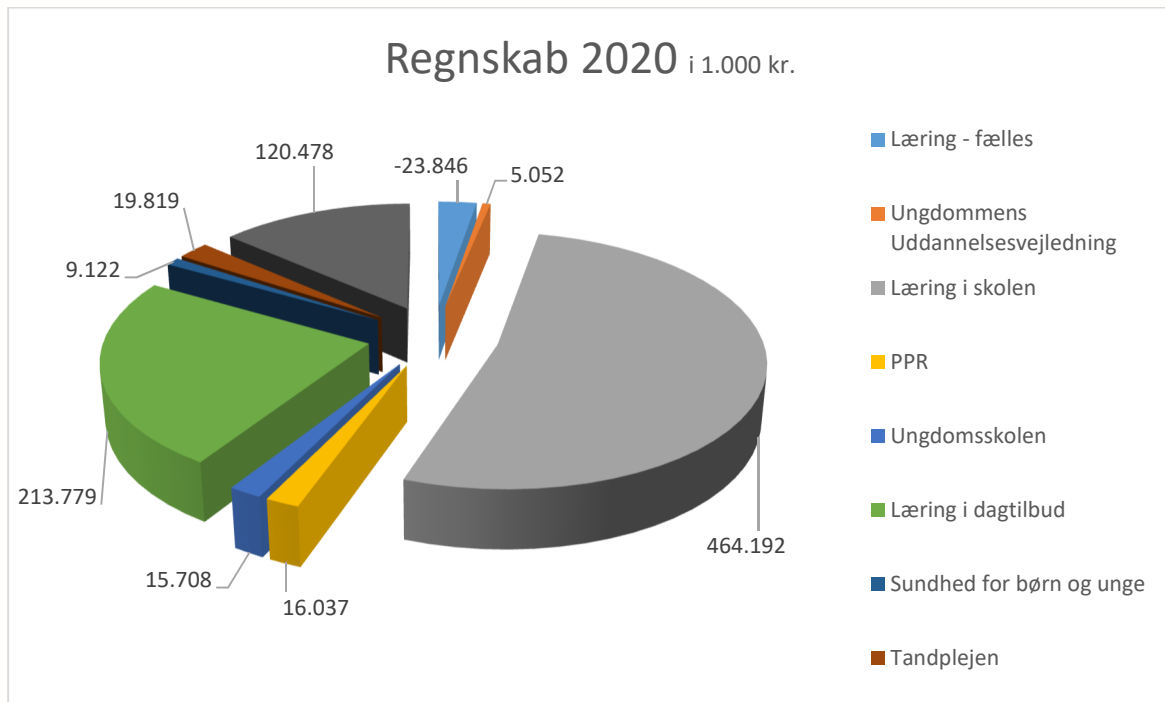
Regnskabsresultat 2020

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2020.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Læring - fælles	20.887	2.224	-23.846
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.660	5.280	5.052
Læring i skolen	447.743	474.285	464.192
PPR	13.998	17.059	16.037
Ungdomsskolen	13.548	16.631	15.708
Læring i dagtilbud	208.501	219.527	213.779
Sundhed for børn og unge	8.734	9.665	9.122
Tandplejen	21.630	23.474	19.819
Børn og familier	115.888	116.053	120.478
I alt	855.590	884.199	840.342

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 43,9 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2019 til 2020.

I regnskabstallene for 2020 er der indeholdt merudgifter på ca. 7,5 mio. kr., som kan relateres til COVID-19.



Året der gik

Anlæg

I forbindelse med budgetlægningen for 2020 var der budgetlagt med udgifter til følgende anlæg:

- Stouby Børnehave, vuggestue – med 0,5 mio. kr. i 2020. Den samlede bevilling er på 2,1 mio. kr. Byggeriet er afsluttet, og der forventes et mindre underskud.
- Tandklinik i Hornsyld – med 10 mio. kr. Den samlede bevilling er på 20 mio. kr. Byggeriet er afsluttet. Der forventes et mindre overskud.
- Dagtilbudskapacitet i Ølsted – med 0,4 mio. kr. Arbejdet er ikke igangsat endnu, og beløbet søges overført til 2021.

Skoler

Folkeskoleområdet (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

PPR (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

Specialundervisning og specialtilbud (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge, der ikke kan indgå i de almindelige læringsaktiviteter).

Ungdomsskolens heltidsundervisning (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

Nye initiativer igangsat i 2020

- Fra folkeskole til faglært - Styrket søgning til erhvervsuddannelse
- Justering af folkeskoleloven
- Aftale om parallelsamfund, ghettoinitiativer
- Trivselsmålinger – centralt målingssystem

November 2018 blev der indgået aftale ”Fra folkeskole til faglært – Erhvervsuddannelser til fremtiden”. Aftalen indeholder en række initiativer, som skal få flere unge til at vælge en erhvervsuddannelse. Det drejer sig bl.a. om øget praksisfaglighed i udskolingen, skabe et stærke fundament for de unges valg af ungdomsuddannelse ved bl.a. styrket vejledning, øget samarbejde mellem erhvervsskoler og folkeskoler og en mere erhvervsrettet 10. klasse, samt give kommunerne et større ansvar for søgningen til ungdomsuddannelserne.

Loven om justering af folkeskoleloven blev vedtaget maj 2019. Ændringerne som følger heraf er i Hedensted Kommune trådt i kraft med virkning fra 1. august 2019 og økonomisk helårsvirkning i 2020. Dermed er en følgende en realitet fra skoleåret 2019-20: En generelle afkortning af skoleugen i indskolingen, en fleksibel brug af muligheder for afkortning af skoleugen på mellemtrinnet og i udskolingen, kvalitetsløft af den understøttende undervisning samt ekstra fagtimer samt flytningen af fagtimer mellem klassetrin.

Maj 2018 blev der indgået aftale om et opgør med parallelsamfund med i alt 22 initiativer fordelt på forskellige områder. Det omfatter tre initiativer på skoleområdet: 1) sprogprøver i 0. klasse, 2) statens mulighed for at lukke skoler og 3) bortfald af børne- og ungeydelse ved fravær. Disse initiativer er nu er fastlagt ved lov med ikrafttrædelse den 1. august 2019.

Loven om trivselsmålingerne er pr 1. maj 2019 ændret, så den også indfører en national årlig trivsels-måling på forberedende grunduddannelse (FGU). Det sker i lighed med i folkeskolen, på de gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelserne, og for at følge udviklingen i elevernes trivsel med det formål at styrke trivslen.

Nærmere beskrivelse af initiativerne kan ses i Budgetbemærkningerne for 2020.

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

	0.-3. kl.	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	I alt elevtal	Specialklasser.
Barrit	45	44			89	31
Daugård	51	49			100	
Glud	67	47			114	
Hedensted	304	243	285		832	
Hornsyld	83	50			133	

	0.-3. kl.	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	I alt elevtal	Special- klasser.
Juelsminde	93	108	223	27	451	
Korning	21	10			31	
Ølholm	54	33			87	
Lindved	98	87	127		312	
Løsning	102	103	140		345	65
Rask mølle	115	136	129		380	33
Rårup	60	50			110	
Skolen i Midten			227		227	
Stenderup	64	77			141	
Stjernevejskolen	122	138	216		476	60
Stouby	84	68			152	
Tørring	150	121	139	29	439	
Uldum	93	60			153	
Ølsted	61	36			97	
Øster Snede	71	72			143	
Åle-Hjortsvang	40	35			75	
I alt	1778	1567	1486	56	4887	189

Lokale indsats i 2020 vedrører

- Ny børn- og ungepolitik
- Ny skolepolitik
- Forskningsinformeret, målstyret skole- og kompetenceudvikling
- Udviklingsplaner udarbejdes af hver skole
- Indsats i forbindelse med elever med bekymrende fravær
- Kompetenceudvikling skal øge kompetencedækningen og bidrage til opfyldelse af folkeskolereformens målsætninger
- KLAR til Læring skal realisere alle børns potentiale
- Udvikling af arbejdet omkring specialundervisning
- Naturskolemodel med fokus på styrkelse af naturfagsundervisning

For nærmere beskrivelse af omtalte lokale initiativer henvises til kvalitetsrapport for Folkeskolen i Hedensted Kommune 2019-20.

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 15,7 mio. kr., som overføres til 2021.

Mindreforbruget i 2020 har følgende overordnede forklaringer:

- Overførsler fra tidligere år
- Uforbrugte lønkroner i forbindelse med fusion af Læring som administrativ enhed
- Opbremsning og udskydelse af kompetenceløft
- Overordnet set har skolerne fået statslige midler til Løft af Folkeskolen og engangsmidler til i budget 2020. Enkelte skoler har anvendt disse midler til øgede udgifter – andre skoler til nedbringelse af overført underskud fra 2019. Derudover er der overførsler grundet fx udskudte lejrskoler og reserve-

rede midler til legepladsudbedringer, inventar og vedligehold. Flere skoler, der overførte underskud fra 2019, har indhentet det i 2020.

SFO-området

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som overføres til 2021.

CPU

Vedrører hardwareindkøb udskudt grundet leveringstid. Mindreforbrug naturskolebus grundet hjemtagning og nedlukning.

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2021.

PPR

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2021.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som overføres til 2021.

Ungdomsskolen

Vedrører en andel af overførslen elevbetalinger, som skal bruges til rejseaktiviteter i 2021.

Regnskabsresultatet viser for 2020 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som overføres til 2021.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen deltager i Sundhedsstyrelsen 3 ½ årige satspulje projekt "Tidlig indsats til sårbare familier" i perioden 2018 til 1.7.2021 og modtager 4,2 mio. kr.

Projektet har speciel fokus på at styrke centrale overgange i børns liv, samt tidlige tværfaglige og koordinerede indsatser ved tegn på mistrivsel. Projektaktiviteterne implementeres i sundhedsplejen i 2021

Sundhedsstyrelsen har endvidere i perioden 1. december 2019 til 31. december 2021 bevilget 1,2 mio. kr. til puljeprosjekt Sundhedsplejerskesøg de 1000 første dage hos familier i udsatte positioner og i dagtilbud.

Der overføres godt 0,1 mio. kr. af projektmidlerne til 2021. Sundhedsplejen overfører et overskud på knap 0,4 mio. kr. Samlet for sundhedsplejen 0,5 mio. kr.

Tandplejen

Tandplejen har gennem 2020/21 ombygget klinikken i Hornsyld. Klinikken i Juelsminde er lukket og flyttet til Hornsyld pr. 22. februar 2021. I det nye hus er børne-ungetandplejen, tandregulering, special-, omsorg- og socialtandpleje nu samlet.

Huset er stadig nyt, og der er stadig mange detaljer og indretninger, som endnu ikke er effektueret, men som kommer løbende i 2021.

Tandplejen har fremadrettet reduceret antallet af private samarbejdsklinikker til 3 beliggende i Hedensted kommune.

Vi har stadig en stor tilgang inden for omsorgs og specialtandpleje og til den nye ordning Socialtandpleje, som er så ny, at vi endnu ikke har et overblik over, hvor mange borgere i Hedensted det drejer sig om.

Regnskabsresultatet for 2020 viser et mindre forbrug på knap 3,7 mio. kr., som overføres til 2021 til ekstra udgifter til ombygning. Overførslen fra 2019 til 2020 var på 1,3 mio. kr.

Dagtilbud

Dagplejere og daginstitutioner

Udviklingen af børnetallet er til budgettet stagnerende, dog med væsentlige udsving imellem de forskellige skoledistrikter. Det betyder, at der kan ske både op og nednormeringer i de enkelte distrikter. Fordelingen mellem dagpleje og vuggestuepladser følger, så vidt, muligt forældrenes ønsker.

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

Kommunale dagtilbud:

vuggestuepladser	336 børn (2019: 302)
dagplejepladser	429 børn (2019: 460)
Børnehavepladser	1186 børn (2019:1.187)

Private dagtilbud og pasningsordninger:

Vuggestuepladser	35 børn (2019: 39)
Børnehavepladser	135 børn (2019:140)
Private pasningsordninger	148 børn (2019:130)

Covid-19

Året 2020 har været præget af Corona. Da kommunens dagtilbud stort set har været åbent under hele perioden, så har de forskellige retningslinjerne fyldt meget i hverdagen. Coronarestriktionerne betyder desuden at en række arrangementer, nye tiltag og processer er udsat til 2021. Behov for vedligeholdelsesopgaver indvendigt har måttet udskydes, grundet behov for løbende justeringer og stort behov for at have alle kvadratmeter i spil

Legepladstilsyn

I 2020 blev der i gangsat en grundig gennemgang af alle legepladser. Det betyder, at der er udgifter til renovering, som er udsat til 2021.

Program for læringsledelse

Læring i dagtilbud har siden 2014 deltaget i Program for Læringsledelse. Projektet blev afsluttet i oktober 2020. Siden januar 2020 har udvalgte dagtilbud været med til at afprøve to forskellige datasystemer. Formålet med afprøvningen er, at finde et fælles system, der kan fastholde og fortsat udvikle arbejdet med en datainformeret og evaluerende praksis. Afprøvningen afsluttes i foråret 2021.

Den styrkede pædagogiske læreplan

Læring i dagtilbud modtog i 2018 puljemidler fra Socialministeriet i forbindelse med implementering af en styrket pædagogisk læreplan. I 2020 færdiggjorde dagplejepædagogerne et diplommodul, og faglige ledere og forandringsagenter har færdiggjort et parallelforløb. I 2021 afvikles det sidste læringsforløb for puljemidlerne.

Fælles om børn i dagtilbud

I 2019 startede afprøvningen af en ny ledelsesstruktur i Glud og Daugård, hvor daginstitutionslederen varetager ledelsen af den lokale dagpleje. Afprøvningen blev evalueret i november 2020, hvor det blev besluttet at fortsætte afprøvning i Glud i 2021, samt at sprede erfaringer til andre lokalområder.

Normeringspulje 2020

Læring i dagtilbud modtog i 2020 de første puljemidler som led i indfasningen af minimumsnormeringer i daginstitutioner. Puljemidlerne var en del af finanslovaftalen for 2020. Indfasningen af minimumsnormeringer fortsætter frem til 2024. I 2020 modtog Hedensted Kommune 3,9 mio. kr.

Pædagogisk tilsyn 2020

I efteråret 2020 blev der gennemført pædagogisk tilsyn i alle dagtilbud. Som led i arbejdet med de pædagogiske læringsmiljøer, blev der i efteråret igangsat en afprøvning af et observationsmateriale i udvalgte dagtilbud. Metoden implementeres på området i løbet af 2021.

Børne- og ungepolitik

Læring fik i 2020 en ny Børne- og ungepolitik. I det lys er der foretaget en revidering af Dagtilbudspolitikken, som blev vedtaget i 2017. Revideringen har primært drejet sig om layout og opsætning, samt formulering af pejlemærker. Dette for at skabe sammenhæng og en tydelig kobling mellem de to politikker.

Dagplejen

Oprindeligt budget 2020 er tilpasset det faldende børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Belægningsprocenten er udtryk for i hvor høj grad, den enkelte dagplejer er fyldt op med 4 børn. At belægningsprocenten er under 100 skyldes, at der ikke kan regnes med fuld belægning i perioderne før/efter fx uddannelsesforløb, ferie, afspadsring eller opsigelser.

Regnskabsresultatet på dagplejen viser et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Daginstitutioner

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

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på 6,1 mio. kr. Dette overføres til 2021, og er med til at dække udgifter vedrørende kapacitetstilpasning i forhold til ændringer i børnetal, flere hænder, **udskudte investeringer indvendig og udvendig vedligehold**

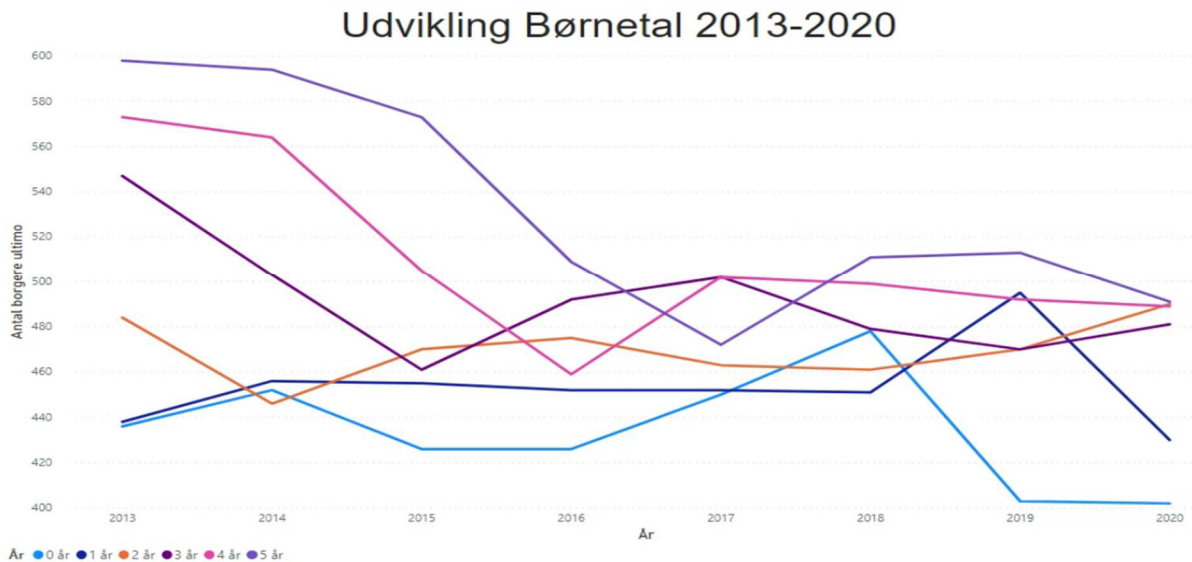
Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

Antallet af børn, der passes af private børnepassere er stigende fra 2019 til 2020, hvorimod private institutioners børnetal er svagt faldende. Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn er stagnerende i forhold til 2019.

Dagtilbud fælles er der hvor alle tværgående midler er samlet under fusionsprocessen i læring. Der er således tale om dels midler der vedrører dagtilbud og dels midler der vedrører samling af chefområdet. Her ses et mindre forbrug på 24,9 mio. kr. for 2020, Dagtilbud har beregnet for mange børn til budget 2020, så der afleveres godt 9,6 mio. kr. vedrørende børnetal. Derudover 5,9 mio. kr. som ikke overføres. Overførslen er derfor på 7,3 mio. kr.

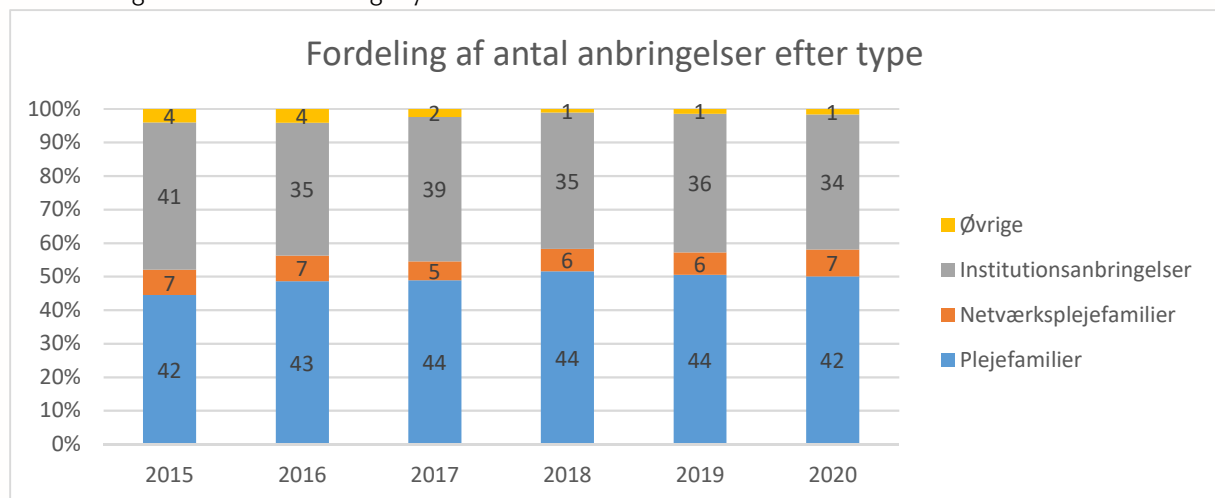
Mindreforbruget i 2020 har følgende overordnede forklaringer:

- Udskudt "Book en plads"
- Opbremsning
- Udskudt kompetenceløft
- Buffer til forventet decentralt behov på specialområdet skoler
- Store vedligeholdelsesopgaver decentralt som traditionelt understøttes dialogbaseret fra centralt hold har ikke været mulige grundet covid-19



Børn og Familier

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabsresultatet for Børn og Familier et underskud på 4,4 mio. kr. Underskuddet skyldes primært merudgifter på anbringelser. Som det ses af tabellen herunder, var antallet af anbringelser på 84 helårsanbringelser i 2020, som er det laveste i de 6 seneste år. Tendensen er, at antallet af anbringelser har været faldende de senere år, men budgettet holder alligevel ikke, da enkelte sager er blevet væsentligt dyrere.



Børnehandicap

Myndighed (socialrådgiverne):

Der har de senere år været et særligt fokus på tabt arbejdsfortjeneste. Socialrådgiverne drøfter fortsat ansøgningerne på fællesmøder med teamlederen for at få en ensretning i bevillingsniveauet. Der er en klar afgrænsning i bevillingskompetencen indarbejdet i kompetenceplanen mellem socialrådgiverne og teamlederen. Der ses fortsat en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste fra forældre, hvor børnene er reduceret i skoletid, og der er ikke mulighed for at anvise andet tilbud eller forebygge i et samarbejde. Samtidig ses en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste fra forældre, hvor barnet er anvist et specialtilbud, hvor det af tilbuddet og forældrene vurderes, at barnet ikke kan holde til fuld tid, og derfor skal starte i tilbuddet på reduceret skema.

Søndergård:

Der er i 2020 arbejdet på etablering af et tilbud på Søndergård til børn med skolevægringsproblematikker med det formål, at børnene via specialpædagogisk indsats vender tilbage til skoletilbuddet.

Familieområdet

Myndighed (socialrådgiverne):

Der ses fortsat en stigning i antallet af underretninger. I 2020 har familieteamene modtaget 1005 underretninger. I 2020 var antallet til sammenligning 882. Der er sket en stigning i antal af underretninger vedrørende ufødte børn, og der ses en markant stigning af sårbare gravide familier med intensivt støttebehov. Konsekvensen ses blandt andet i udgiftsstigning i mor/barn ophold.

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

Antallet af anbringelser er faldende, men en stigning i den enkelte anbringelses udgifter. Der er en stigning i børn og unge med flere diagnoser, hvilket indskrænker de anbringelsessteder, der er godkendte til dette – ofte regionale tilbud som er dyrere. Tilsynsmyndigheden har et stort fokus på, at børn og unge på anbringelsesstederne ikke har en diagnose, som anbringelsesstedet ikke har godkendelse til, selvom diagnosen ikke er den primære udfordring eller kendt i forbindelse med anbringelsen. Mange børn og unge diagnosticeres, hvilket har betydning i forbindelse med valg af anbringelsessted eller fortsat anbringelse på barnets anbringelsessted. Der er et øget fokus på forhandling af kontrakter med anbringelsesstederne både fra anbringelsens start og i takt med progression i anbringelsesforløbet.

Familiecentret:

Der er i 2020 foretaget 197 henvisninger til Familiecentret – 111 § 11.3 vejledningsforløb og 86 foranstaltninger jf. § 52.3. Kendetegnet er en kompleksitet og tyngde i støttebehovet og dermed ressourceforbruget på Familiecentret, som løses inden for eksisterende budget.

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

Ankersvej:

Ankersvej yder ud over de intensive forløb "ambulante" behandlingsforløb til forældre blandt andet behandling af traumer, som begrænser eller blokerer for udvikling af forældreskabet, ligesom der ydes spædbarnsterapi til barnet i forbindelse med anbringelse i plejefamilie inden for eksisterende budget.

Dag- og Døgntilbuddet Bakkevej (Ny Bakkevej):

Der har i løbet af 2020 været 15 børn og unge indskrevet i Dagtilbuddet. Tilbuddet er normeret til 12 børn og unge.

Døgntilbuddet er normeret til 14 helårspladser. I 2020 er der solgt 14,5 helårspladser, hvilket betyder, at der hensættes et lille overskud til de efterfølgende år. Der har i 2020 været anbragt 18 børn og unge fra Hedensted Kommune på Bakkevej – 4 børn og unge har været indskrevet af andre kommuner. De børn og unge i aldersgruppen 1-15 år, hvis støttebehov er af sådan et omfang, at anbringelsestypen kræver en døgninstitution, har alle været anbragt på Bakkevej, og dermed i egen kommune og lokalmiljø tæt på familie, skole og netværk.

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

Kompetenceløft for hele afdelingen

Der implementeres systematik i barnets sagsforløb både på myndighedsdelen og i udførerdelen. Formålet er endnu mere at målrette undersøgelser og indsatser med den effekt, at der skabes hurtigere effekt for barnet og familierne. Det vil skabe hurtigere forandring for familierne, og betyde reducere i omfang og længde på foranstaltningerne.

Der er iværksat undervisningsdage for socialrådgiverne, udførerne og fælles undervisningsdage.

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Beskæftigelse består fra 1. januar 2021 af følgende 5 medlemmer:



Mette Juhl (A)
Formand



Erling Juul (V)
Næstformand



Claus Thaisen (A)



Gitte Andersen (V)



Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation



Beskæftigelseschef
H.C. Knudsen

H. C. Knudsen er sekretær for Udvalget for Beskæftigelse og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Beskæftigelse.

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

Det omfatter følgende forudsætninger:

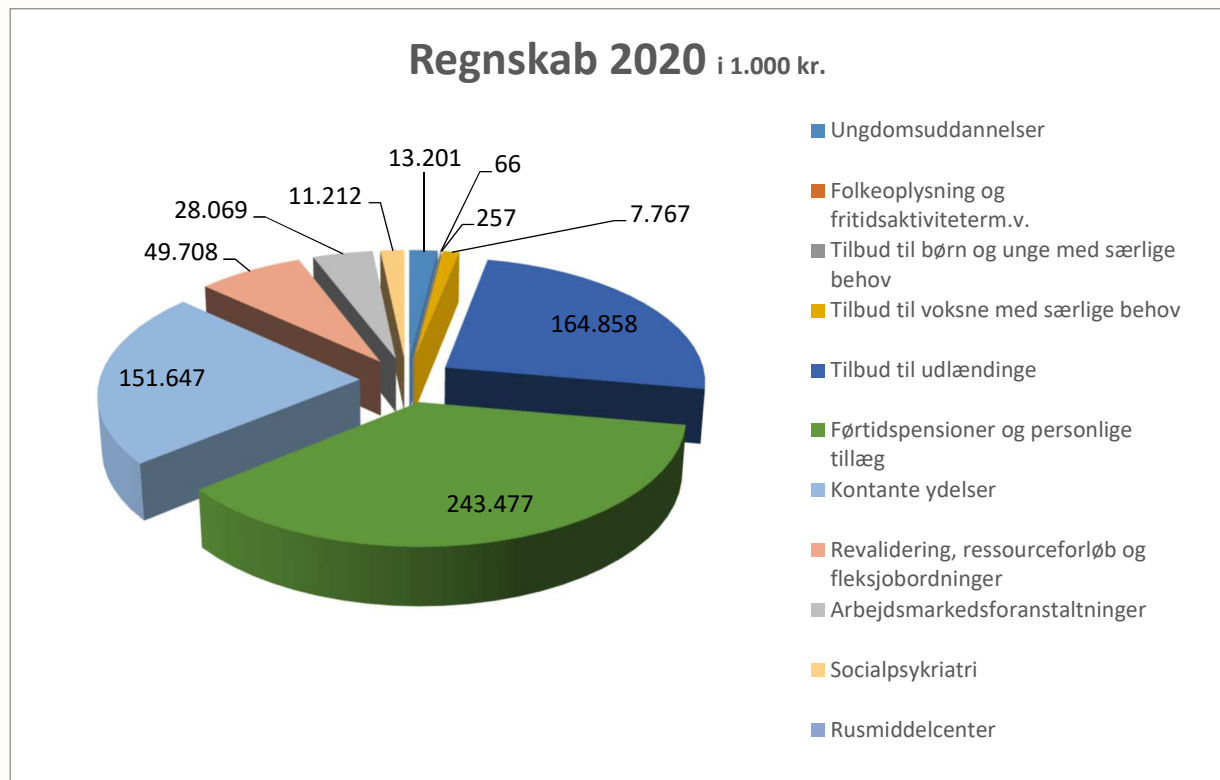
- Borgeren ser det først og fremmest som sit eget ansvar at have et arbejde.
- Hvis ikke man selv kan skaffe sig et arbejde, skal man søge rådgivning, støtte og hjælp.
- Man er så attraktiv for arbejdspladsen, at arbejdsgiveren er klar til at betale lønnen.
- Man kan begå sig på en arbejdsplads, fordi man bestræber sig på at have de nødvendige faglige og sociale kompetencer
- Man har mulighed for at kunne påtage sig et job, fordi det er synligt, hvor der er jobmuligheder.
- Den ledige arbejdskraft skal være tilgængelig for virksomhederne.

Regnskabsresultat 2020

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2020.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Ungdomsuddannelser	10.750	10.235	13.201
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	0	51	66
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-430	257
Tilbud til voksne med særlige behov	12	12	0
Tilbud til udlændinge	11.283	11.051	7.767
Førtidspensioner og personlige tillæg	155.367	155.519	164.858
Kontante ydelser	195.073	192.889	243.477
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	144.675	144.457	151.647
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	53.221	53.979	49.708
Socialpsykiatri	30.470	30.030	28.069
Rusmiddelcenter	11.080	11.048	11.212
I alt	611.930	608.841	670.263

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 58,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 61,4 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes overførte underskud og overskud på 0,5 mio. kr. fra 2019 til 2020, investeringer -0,3 mio. kr., reduktion af budget grundet indsats ved HOS -2,2 mio. kr., overført til velfærd -1,5 mio. kr. og øvrige 0,4 mio. kr.



Statsrefusion

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionsssats:

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

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

Statsrefusionen i budget 2020 er beregnet på baggrund af modtaget statsrefusion/medfinansiering i regnskabsår 2018.

Året der gik

Ungdomsuddannelser

Området vedrører betalinger til staten for elever på produktionsskoler for 1. halvår 2019, FGU for 2. halvår 2019, udgifter til skoleydelse og undervisningsudgifter til EGU-elevens skoleophold jf. erhvervsgrunduddannelsesloven samt betalinger til Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov for unge under 18 år, hvor tilbuddet ikke gives efter lov om aktiv beskæftigelsesindsats.

Det søges til stadighed i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning at gøre målgruppevurderingerne til STU snævrere og nøje vurdere, om der er progressionsmuligheder for den enkelte unge.

Der har i 2020 været et mindre forbrug på betalinger til FGU på 0,7 mio. kr. Yderligere forbrug til EGU på 0,4 mio. kr., en del af dette merforbrug skyldes reguleringer vedrørende 2019. Yderligere udgifter til STU forløb for under 18-årige på 3,1 mio. kr. mere end budgetteret, hvoraf 0,4 mio. kr. vedrører betaling til Kildebjerget for 2019.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov i Ungeenheden Daugaard (Egehøjskolen)

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

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

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

Underskuddet er i 2020 nedbragt fra 515.563 kr. til 215.783 kr.

At underskuddet ikke er nedbragt til 0 skyldes, at der i 2020 har været en meget omfattende reparation af elevatoren i Ungeenheden Daugaard. Herudover har der fire gange været oversvømmelser i kælderen i Ungeenheden Daugaard med omfattende reparation til følge.

Underskuddet overføres til 2021 og er her indregnet i taksten.

Tilbud til udlændinge

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Tilbud til Udlændinge	11.283	11.051	7.767

Netto mindre forbrug på 3,5 mio. kr. skyldes blandt andet færre udgifter til selvforsørgelses og hjemrejseprogram, flere udgifter til ydelser, og flere indtægter i form af resultattilskud og grundtilskud end budgetteret,

Området vedrører udgifter og indtægter vedrørende udlændinge:

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

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

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

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

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

Ydelse		Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram (5 år)	Budget 2020	25,66 %	93	87.088
	Regnskab 2020	22,26 %	97	97.662
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til andre	Budget 2020	28,15 %	38	67.353
	Regnskab 2020	24,32 %	40	83.006

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

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

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

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

	Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2020	480 mdr.	23 stk.	4 stk.	9 stk.
Regnskab 2020	1.193 mdr.	30 stk.	19 stk.	10 stk.
	2.858 kr. pr. mdr.	34.638 kr.	81.183 kr.	54.121 kr.

Der har i regnskab 2020 i alt været indtægter i form af resultattilskud for 3.122.827 kr.

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

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med i selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb, modtages 50 % statsrefusion inden for et rådighedsloft på 38.259 kr. pr. helårsperson, hvilket har betydet, at den effektive refusionsprocent i 2020 har udgjort 50 % svarende til 2,6 mio. kr.

Der modtages ikke statsrefusion af udgifter til danskundervisning til indvandrere.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Førtidspensioner og personlige tillæg	155.367	155.519	164.858

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

Førtidspensioner udviser i 2020 et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 9,5 mio. kr., som hovedsagligt kan specificeres ved mindre forbrug 0,9 mio. kr. på førtidspensioner omfattet af den gamle refusionsordning, som skyldes at afgangenen har været større end budgetteret. Et merforbrug på 5,5 mio. kr. på førtidspension omfattet af refusionstrappen – tilkendelser efter 1. juli 2014, som skyldes, at der er tilkendt flere nye førtidspensioner i både 2019 og 2020 end budgetteret.

Den nye seniorpensionsordning trådte i kraft fra 1. januar 2020, hvor kommunerne har det fulde ansvar for tildelingen af seniorpensionen. Pensionen blev vedtaget efter budget 2020 blev vedtaget, der er således ikke afsat budget til dette formål, og regnskabet udviser derfor en merudgift på 5 mio. Der er løbende i 2020 tilkendt 88 personer den nye seniorpension

Som led i den politiske aftale er det besluttet, at ATP i en nyoprettet seniorpensionsenhed fra 1. januar 2021 skal overtage ansvaret for tildelingen af ydelsen, ligesom kommunerne stadig skal finansiere udgiften. Ydelsen er omfattet af refusionstrappen.

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal fuldtidspersoner førtidspension jf. Jobindsats	1.506	1.465	1.424	1.381	1.346	1.339	1.361	1.397

Kontante ydelser

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Kontante ydelser	195.073	192.889	243.477

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

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes reduktionen primært reduktion vedrørende HOS.

Generelle forhold

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

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

2020 har i udpræget grad været præget af Corona – ledigheden eksploderede i marts og april 2020. Vores ledighedstal har været langt over vanligt niveau. Vi har igen været begunstiget af virksomhedssammensætningen, hvor håndværk, lager og logistik har haft det godt, hvilket har betydet at vores ledighed har været lavere end regionen og Landet.

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

Sygedagpenge

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

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

Idet der i løbet af 2020 er kommet nyt udbetalingsystem KSD – er det ikke muligt at sammenligne budgetterede antal ydelsesmodtagere og gennemsnitsudgift med regnskab – derfor vises nedenstående budget og regnskab i stedet.

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Oprindeligt budget	Korrigeret budget
Sygedagpenge	79.194	64.948	64.223

Sygedagpenge udviser i 2020 et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 14,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 0,7 mio. vedrørende Hos, således at underskuddet i forhold til korrigeret budget udgør 14,9 mio. kr.

På grund af Covid-19 har der i 2020 været en del midlertidige gældende lovændringer, som har givet øget ret til sygedagpenge, og således har øget udgifterne til sygedagpenge.

- Refusion til arbejdsgivere i arbejdsgiverperiode og sygedagpenge til selvstændigt erhvervsdrivende fra første fraværsdag ved sygdom på grund af COVID-19.

- Midlertidig forlængelse af sygedagpengeudbetaling.
- Sygemeldte, som har haft ret til sygedagpenge pga. livstruende sygdom, og som ellers skulle være i jobafklaringsforløb, har ret til fortsat sygedagpenge, selv om der ikke længere er tale om alvorlig og livstruende sygdom.
- Ret til sygedagpenge for lønmodtagere, der er i øget risiko ved smitte med covid-19, og for lønmodtagere, der er pårørende til personer, der er i øget risiko ved smitte med covid-19.
- Indførelse af periode, der helt eller delvis kan ses bort fra ved vurdering af beskæftigelseskravet for ret til syge- eller barseldagpenge for selvstændige erhvervsdrivende.
- Delvis suspension af beskæftigelsesindsatsen.

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Kontanthjælp	Budget 2020	23,15 %	247	144.937
	Regnskab 2020	23,47 %	253	147.483
Uddannelseshjælp	Budget 2020	26,33 %	230	87.096
	Regnskab 2020	24,93 %	273	85.453
Løntilskud Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Budget 2020	34,6 %	9	71.725
	Regnskab 2020	32,44 %	12	75.137
Forrevalidender	Budget 2020	20,73 %	5	80.074
	Regnskab 2020	20,00 %	2	92.440
I alt	Budget 2020	24,4 %	491	114.660
I alt	Regnskab 2020	24,35 %	540	114.312

I forhold til oprindelig budget har der til kontanthjælp/Uddannelseshjælp været et netto merforbrug på 3 mio. kr. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 1 mio. vedrørende Hos og 0,5 mio. kr. vedrørende investeringsindsats i virksomhedsrettet beskæftigelsesindsats jf. byrådsbeslutning 18. december 2019. Merforbruget i forhold til korrigeret budget udgør således 4,5 mio. kr.

Yderligere udgifter skyldes hovedsageligt flere ydelsesmodtagere end budgetteret.

Sociale formål

STU over 18 år

Det søges til stadighed i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning at gøre målgruppevurderingerne til STU snævrere og nøje vurdere, om der er progressionsmuligheder for den enkelte unge. På trods af dette, så er der sket en et merforbrug på udgiften til STU for over 18-årige på 3,1 mio. kr., heraf 0,6 mio. kr. vedrører betaling til Kildebjerget vedrørende 2019. Der har for denne målgruppe har været en tilgang af unge med meget massive begrænsninger.

Endvidere så er der for nogle af disse unge etableret forløb på eksterne uddannelsessteder, og flere af disse forløb er stadig ikke afsluttede. Det søges i Visitationsudvalget for STU nu at etablere interne tilbud, hvorfor udgiften forventes at blive mindre fremover.

Boligstøtte

Der ydes to forskellige former for boligstøtte: Boligydelse til pensionister og boligsikring til ikke-pensionister. Udbetaling foregår via Udbetaling Danmark. Den kommunale medfinansiering til boligydelse til pensionister er på 25 pct. Der har været en merudgift på netto 1,8 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Forsikrede ledige

		Medfinansiering	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
A-Dagpenge	Budget 2020	64,33 %	393	210.417
	Regnskab 2020	63,3 %	609	204.064
		Refusion		
Løntilskud	Budget 2020	24,96 %	8	134.595
	Regnskab 2020	17,16 %	4	153.602

I forhold til budgettet har der til A-dagpenge været et yderligere forbrug på netto 25,4 mio. kr., hvilket skyldes flere A-dagpengemodtagere i et Covid-19 år.

Refusionsprocenten på 17,16 % skyldes en regulering af refusion vedrørende tidligere år.

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år var i 2019 og i 2020 Hedensted 1,8 pct. og 2,6 pct. Til sammenligning er landets i 2019 og 2020 2,8 pct. og 3,8 pct. og i Rar Østjylland i 2019 2,9 pct. og i 2020 3,9 pct.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	144.675	144.457	151.647

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget skyldes hovedsagligt, investering i virksomhedsrettet indsats, byrådsbeslutning af 18. december 2019.

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

Revalidering

		Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Revalidering	Budget 2020	20,00 %	5	195.750
	Regnskab 2020	21,43 %	3	223.606

Revalidering udviser et mindre forbrug på ca. 0,3 mio. kr. i forhold til budgetteret.

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

Fleksjob

Fleksjob		Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud til arbejdsgiver (gl. model) tilkendt før	Budget 2020	65 %	230	218.384
	Regnskab 2020	65 %	236	213.512
Fleksjob – fleksløntilskud	Budget 2020	65 %	243	181.633
	Regnskab 2020	65 %	230	179.763
Fleksjob – refusionstrappe	Budget 2020	20,37 %	484	181.633
	Regnskab 2020	20,00 %	497	184.909
I alt	Budget 2020	43,23 %	957	190.845
I alt	Regnskab 2020	42,70 %	963	189.527

Der har været et merforbrug på 3,2 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket fortrinsvis skyldes færre udgifter til fleksjob omfattet af 65 % refusion og flere udgifter fleksjob omfattet af refusionstrappen, altså mindre modtaget statsrefusion end budgetteret. Endvidere er der modtaget færre indtægter i form af fleksbidrag 1,2 mio. kr.

I 2020 er man overgået til at udbetale løntilskud til fleksjob i KMD-Aktiv i stedet for i Økonomisystemet. Konsekvensen heraf er, at løntilskud til kommunale fleksjob mv. for 4. kvartal 2020 er bogført i regnskabsår 2021. Bruttoudgiften til disse fleksjob er som følge heraf 4 mio. kr. mindre i regnskab 2020. Hvis dette ikke havde været tilfældet, ville gennemsnitsudgiften i stedet for at være 213.512 kr. have været 230.766 kr. Det samlede regnskabsresultat ville have været 35 % højere svarende til ca. 1,4 mio. kr.

Det særlige fleksbidrag skal sikre, at kommunen ikke får markante merudgifter ved at oprette fleksjob til de mest udsatte borgere, efter der kun modtages 20 % statsrefusion mod tidligere 65 %. Kommunen har i 2020 modtaget 18,3 mio. kr., mod budgetteret indtægt på 19,5 mio. kr.

Ledighedsydelse

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

Forskellen på, om ydelsen er omfattet af gammel refusionsordning 0-50 % statsrefusion eller refusionstrappen, er den samme som nævnt ovenfor vedrørende fleksjob.

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gammel refusionsordning	Budget 2020	21,08 %	120	198.479
	Regnskab 2020	20,83 %	160	198.374

Der har i 2020 været et merforbrug på 6,4 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket skyldes flere ledighedsydelsesmodtagere end budgetteret.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2020	20,12 %	169	156.967
	Regnskab 2020	20,04 %	169	161.824
Jobafklaringsforløb	Budget 2020	21,0 %	183	145.687
	Regnskab 2020	20,7 %	158	146.892

Samlet et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til budgetteret. Der har netto været et merforbrug til ressourceforløb på 0,6 mio. kr. hvilket skyldes højere gennemsnitsudgift og et mindreforbrug til jobafklaringsforløb på 2,7 mio., kr.

Ressourceforløb

Byrådet og udvalget for beskæftigelse har besluttet at investere i en virksomhedsrettet indsats i perioden 2020 til 2022. Oprindeligt budget 2020: 171 personer reduceret til 169.

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

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

Jobafklaringsforløb

Reglerne om jobafklaringsforløb indebærer, at sygemeldte, der efter fem måneder ikke kan få forlænget sygedagpengene efter de eksisterende forlængelsesmuligheder, overgår til et jobafklaringsforløb. Her vil de

uden tidsbegrænsning modtage en ydelse på kontanthjælpsniveau, som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

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

Byrådet og udvalget for beskæftigelse har besluttet at investere i en styrket indsats for jobafklaringsforløb i perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2021, hvilket forudsætter en reduktion af antallet af jobafklaringsforløb. Antal ydelsesmodtagere reduceret fra 200 til 183 i budget 2020. Antallet af ydelsesmodtagere er dog faldet til 158, hvilket imidlertid kan tilskrives den aktuelle pandemi, som har lukket for overgangen fra sygedagpenge.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	53.221	53.979	49.708

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

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

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

Det overordnede mål i 2019 var "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse". Tilbud gives i private virksomheder med henblik på ordinære timer, hvor målet er at timerne bliver til fuld selvforsørgelse. Tilbud om virksomhedspraktik og løntilskud gives med henblik på ordinær ansættelse. Tilbud gives med udgangspunkt i det individuelle ønske hos den enkelte borger og arbejdsmarkedets behov. Virksomhedskompensationen tager ligeledes udgangspunkt i den enkelte borger.

I 2020 har aktiveringsmulighederne været suspenderet i store perioder af året – første omgang fra marts til juni og igen fra december 2020. Det har betydet, at vi ikke har kunnet servicere virksomhederne i samme omfang, som vi plejer. Samtidig har det ikke været muligt at hjælpe borgere ud i virksomhedspraktikker eller løntilskud. Det har i stort omfang ramt de mest udsatte grupper hårdest.

De kommunale tilbud har ligeledes været lukket ned i samme periode.

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

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

Der er tale om forskelligartede udgifter jf. nedenstående tabel.

Udgifter	Regnskab 2020 (1.000 kr.)	Budget korrigeret 2020 (1.000 kr.)	Afvigelse (1.000 kr.)
Mentor	1.618	3.829	2.211
Vejledning og opkvalificering mv.	38.092	36.693	-1.399
Statsrefusion af mentor og vejledning og opkvalificering	-3.651	-3.485	166
Seniorjob og forsikrede ledige i løntilskud i Hedensted kommune	2.177	5.037	2.861
Løntilskud	1.194	1.174	-20
Personlig Assistance (netto 50 % statsrefusion)	3.452	3.343	-109
Befordring (netto 50 % statsrefusion)	965	1.178	213
Hjælpebidler (netto 50 % statsrefusion)	741	578	-163
Jobrotation (netto 60 % statsrefusion)	72	507	435
Del af Ungeindsatsen	825	969	144
Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige (netto 50 % statsrefusion)	4.224	4.157	-67
I alt	49.709	53.980	4.272

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

Udviklingsindsats

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

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

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

Mentor

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

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

Seniorjob

Mindreudgiften til seniorjob skyldes, at færre grundet den midlertidige forlængelse af dagpengeretten, bliver omfattet af retten til seniorjob.

Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige

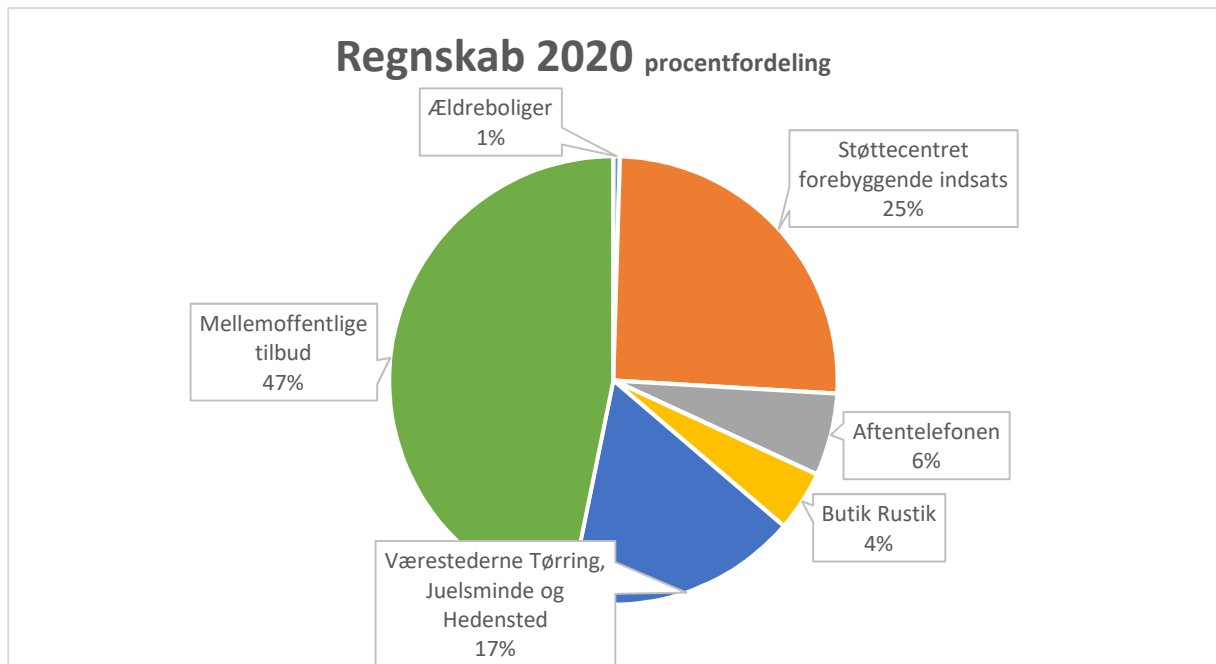
Udgifterne vedrører unge mellem 15-17 år – som har behov for en uddannelses- og beskæftigelsesfremmende indsats. Indsatsen iværksættes efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

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

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

Psykiatri



Tilbud	Oprindelig Budget 2020	Korrigeret Budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Egne tilbud:				
Ældreboliger	48	48	132	-84
Forebyggende indsats	7.792	7.925	7.148	777
Aftentelefonen	1.480	1.481	1.670	-189
Butik Rustik	1.399	2.170	1.226	944
Værestederne Tørring, Juelsminde og Hedensted	4.476	5.036	4.758	278
Mellempoffentlige betalinger:				
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.169	1.169	1.314	-145
Længerevarende botilbud	8.380	6.880	4.935	1945
Botilbudslignende tilbud ABL	0	0	626	-626
Midlertidige botilbud	4.778	4.373	3.665	708
Særlige psykiatritilbud i Region Midt	767	767	2.415	-1648
Dagtilbud	180	180	180	0
I alt	30.470	30.029	28.069	1.960

Hele 1.000 kr.

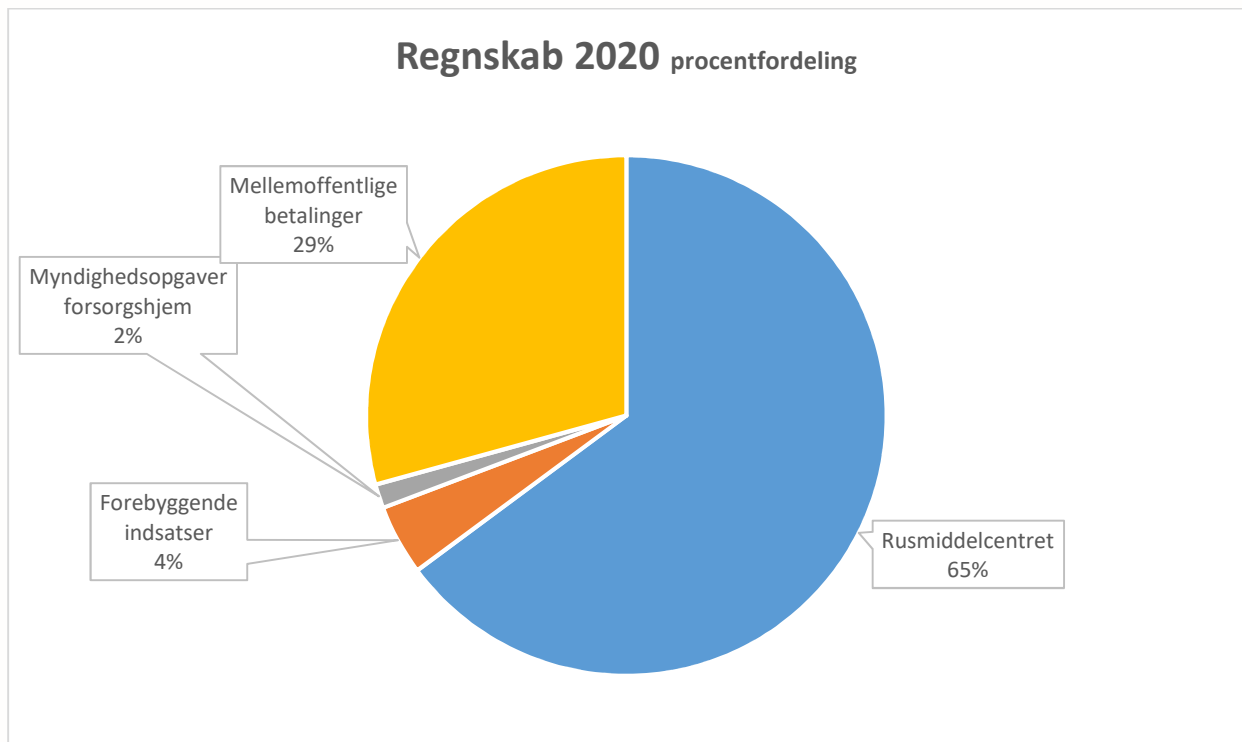
Særlige psykiatripladser oprettet i Region Midt i 2019

I Region Midt er der 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven pr. 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midt. Kommunerne betaler en direkte takst for anvendelse af pladser. Ubenyttede pladser betales også af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere. Pladserne er målrette særlige belastede borgere. Regionen har lempet på kravene for

visitation til de særlige psykiatripladser. På baggrund af lempelserne har det været muligt at visitere 2 borgere til ophold på pladserne. Begge borgere skal efter ophold på de særlige pladser videre til botilbud.

Der er overført overskud fra egne tilbud på 1.5 mio. kr. fra 2019 til 2020, og der forventes overført 1.2 mio. kr. fra 2019 til 2020. Overskuddet skal delvis finansiere 3 nye tilbud bevilget i 2020.

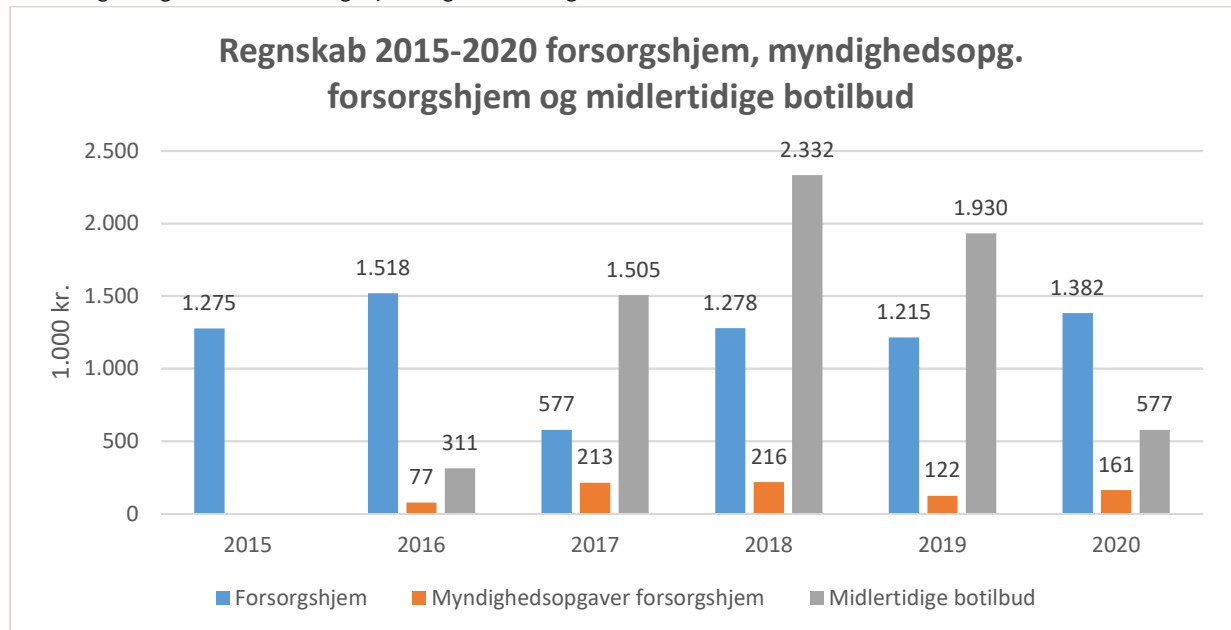
Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)



Tilbud	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Egne tilbud:				
Rusmiddelcenteret	6.015	6041	7017	-976
Forebyggende indsatser	483	625	474	151
Myndighedsopgaver forsorgshjem	242	273	161	112
Mellemoffentlige betalinger:				
Dag og døgntilbud	851	851	1.208	-357
Midlertidige tilbud	2.054	2.054	577	1.477
Ophold forsorgshjem	1.436	1.030	1.382	-352
I alt	11.081	10.874	10.819	55

Hele 1.000 kr.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Rusmiddelcentret har arbejdet med visitationskriterierne for ophold til afgiftning/afrusning og døgnbehandling med henblik på ophør/reduktion. Det er fast procedure, at borgere ikke kan visiteres direkte til døgnophold. Borgerens motivation skal afklares, og det forventes, at borgeren blandt andet kan fremmøde stabilt i en periode op til døgnophold. Borgere på døgnophold har mange problematikker, der skal arbejdes med – foruden den fysiske afhængighed, hvorfor motivation og ansvar for at arbejde hermed er afgørende for, om et døgntilbud er det rette for den enkelte borger.

Udgifterne til forsorgshjem er faldet marginalt. Rusmiddelcentret tager fast kontakt til borgere, der tager ophold på forsorgshjem, med henblik på, at minimere opholdstiden. Der har i 2020 været færre borgere, som tog kortvarige ophold. Der har omvendt været enkelte borgere med langvarige ophold – typisk borgere som ikke har ville tage imod tilbud om at vende tilbage til Hedensted Kommune. For disse borgere er der tæt samarbejde med forsorgshjemmet med henblik på at hjælpe borgeren videre til egen bolig. Det er generelt vanskeligt at forudse, hvordan denne gruppe af borgere udvikler sig fra år til år.

Forsorgshjem bevilger også ophold til funktionelt hjemløse borgere. Disse borgere har en bolig i Hedensted Kommune, men de formår ikke være i boligen. Disse borgere søger Hedensted Kommune at hjælpe ved tværfaglige indsatser fx misbrugsbehandling og sideløbende § 85 bostøtte, aktivering mm.

Borgere, der er decideret uden bolig, har vi i 2020 haft få af. Borgerne søges hjulpet i gang med aktiv bolig-søgning, og indsatsen tilpasses i forhold til, hvor borgere ønsker at bosætte sig. I 2020 har flere borgere med ophold på forsorgshjem ikke ønsket at returnere til Hedensted Kommune. Disse borgere vil vi forsøge at give et relevant boligtilbud i kommunen kombineret med øvrig relevant tilbud om støtte. Ønsker borgeren fortsat ikke at modtage støtte, vil vi søge sagen afprøvet. Der er aktuelt én sag af denne kategori.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Social Omsorg består fra 1. januar 2021 af følgende 5 medlemmer:



Allan Petersen (O)
Formand



Birgit Jacobsen (KD)
Næstformand



Henrik Alleslev (A)



Merete Skovgaard-Jensen (V)



Bent Poulsen (V)

Administrativ organisation



Chef for Social Omsorg
René G. Nielsen

René G. Nielsen er sekretær for Udvalget for Social Omsorg og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Social Omsorg.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger, der gør, at det enkelte menneske får omsorg, støtte og rådgivning, så det enkelte menneske løbende udvikler sig til at kunne klare sig bedre og mere selv. Målgruppen vil typisk være ældre og voksne handicappede.

Forudsætninger

- Borgere, der er svækkede i et omfang, der gør, at de ikke eller kun i begrænset omfang kan tage vare på eget liv, oplever at blive hjulpet til at bevare eller øge deres livskvalitet.
- Familien, netværket og det lokale samfund er vigtige elementer i den sociale omsorg, vi udviser for hinanden.
- Borgeren får hjælp og rådgivning til at skabe fremskridt, til at tage ansvar for eget liv og til at klare sig selv bedst muligt.

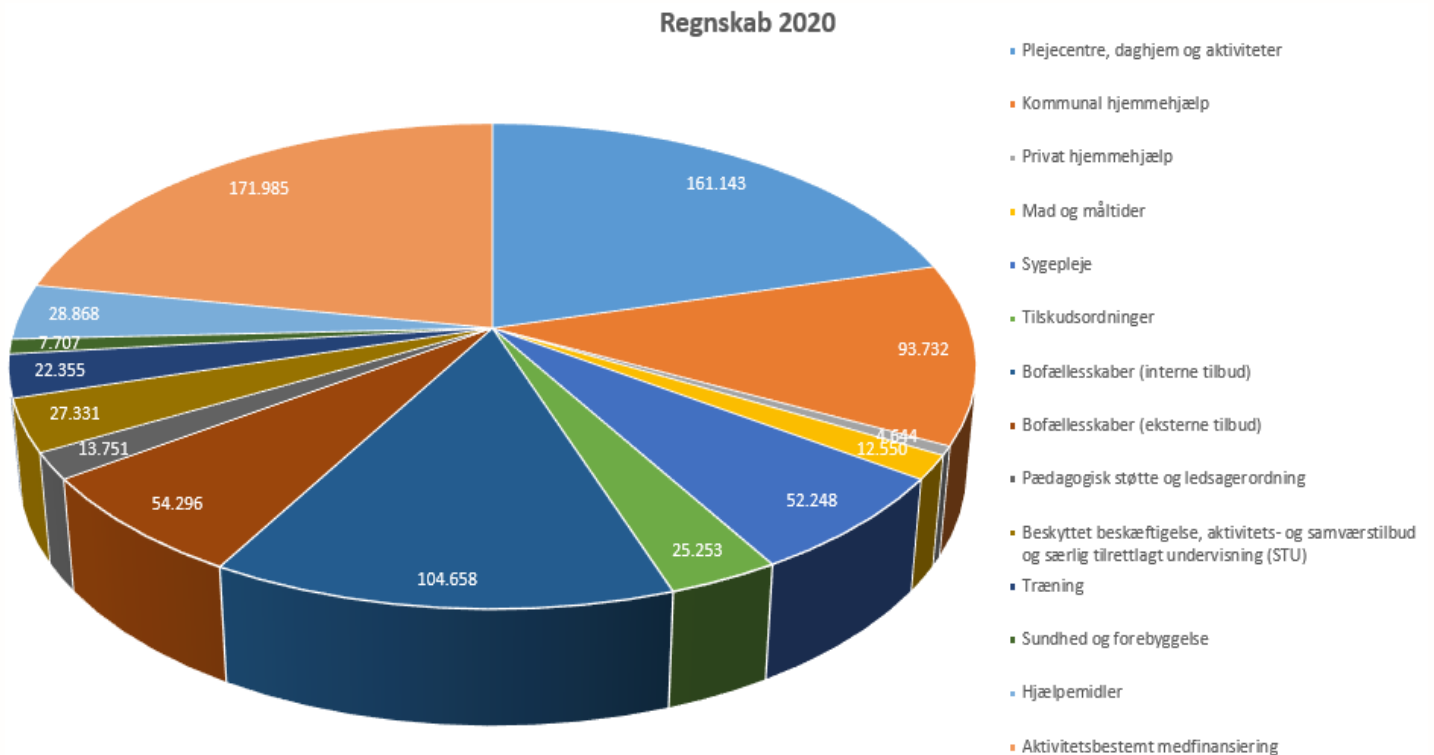
Omgivelser og tilbud er indrettet, så man så vidt muligt kan bruge dem selvstændigt. Det gælder både i det offentlige og i lokalområderne.

Regnskabsresultat 2020

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2020

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Plejecentre, daghjem og aktiviteter	166.705	159.921	161.143
Kommunal hjemmehjælp	87.688	94.805	93.732
Privat hjemmehjælp	5.362	4.500	4.644
Mad og måltider	12.405	13.545	12.550
Sygepleje	51.917	54.270	52.248
Tilskudsordninger	24.776	22.217	25.253
Bofællesskaber (interne)	96.752	105.586	104.658
Bofællesskaber (eksterne)	45.377	47.489	54.296
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	17.600	15.318	13.751
Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud	27.883	30.385	27.331
Træning	24.085	23.900	22.355
Sundhed og forebyggelse	7.206	8.376	7.707
Hjælpe midler	30.253	30.725	28.868
Aktivitetsbestemt medfinansiering	169.803	171.254	171.985
I alt	767.812	782.291	780.520

Nedenstående diagram viser, hvordan forbruget på 780,5 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter i 1.000 kr.



Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2020 netto 782,3 mio. kr. Regnskabsresultatet er 780,5 mio. kr., hvilket betyder, at forbruget har været 1,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget i 2020.

Forskellen på oprindeligt budget og korrigeret budget er i alt 14,5 mio. kr., heraf er bl.a.:

- 7,9 mio. kr. overførsler fra 2019.
- 1,5 mio. kr. tillægsbevilling for merudgifter relateret til COVID-19 1. halvår af 2020.
- 1,5 mio. kr. fra Læring vedrørende enkeltsag
- 3,2 mio. kr. fra barselspulje

I regnskab 2020 er indeholdt COVID-19 udgifter og COVID-19 kompensation for 1. halvår af 2020. Eventuel yderligere kompensation sker ved behandling af overførsler fra år 2020 til år 2021. De samlede merudgifter relateret til COVID-19 for 2020 beløber sig til i alt 7 mio. kr.

Året der gik

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på i alt 1,8 mio. kr. Regnskabsbemærkningerne kommenterer ikke på regnskabstallene for alle områder, men kun de steder hvor der er større afvigelser. De større afvigelser i regnskabet er:

- Tilskudsordninger: Merforbrug på 3 mio. kr.: Borgerstyret personlig assistance (§ 96)
- Eksterne bofællesskaber: Merforbrug på 6,8 mio. kr. Heraf er 2,6 mio. kr. afregning til ekstern konsulentstøtte; 1,7 mio. kr. til længerevarende botilbud; 1,5 mio. kr. til midlertidige botilbud og 1 mio. kr. til borgere i aflastning.
- Plejecentre, daghjem og aktiviteter: Merforbrug på 1,2 mio. kr.: På grund af travlhed i Sundheds- og Ældreministeriet har Hedensted Kommune (ligesom alle andre kommuner) ikke modtaget 4. rate af tilskuddet til en bedre bemanning i 2020. Tilskuddet lyder på 1,1 mio. kr.

Demografisk udvikling af 65+ årige 2017 til 2020

Nedenstående tabel viser den demografiske udvikling af 65+ årige i Hedensted Kommune siden 2017:

Aldersgruppe	2017	2018	2019	2020
65-69 år	2.706	2.697	2.645	2.671
70-74 år	2.542	2.630	2.696	2.640
75-79 år	1.573	1.692	1.801	1.908
80-84 år	1.116	1.159	1.186	1.198
85-89 år	671	669	693	709
90-94 år	312	340	333	329
95-99 år	67	60	65	71
100 år og derover	9	8	10	10
I alt	8.996	9.255	9.429	9.536

Der har været en samlet stigning i 65+ årige på i alt 540 personer fra januar 2017 til januar 2020. Budgettet for år 2020 er ikke tilrettet udgiftsændringer i forhold til demografisk udvikling.

Hjemmepleje

Tabellerne nedenfor beskriver aktivitetstal for hjemmehjælp efter Serviceloven §§ 83 og 83a.

Nedenstående tabel viser antallet af borgere, der modtager hjemmehjælp i Hedensted Kommune fordelt på ydelser i 2019 og 2020. Unikke borgere er ikke en sammentælling af antallet af borgere pr. ydelse, da hver enkelt borger kan modtage flere ydelser.

Antal visiterede borgere fordelt på ydelsestyper	2019	2020	Procentvis ændring
Personlig pleje	759	669	-11,9 %
Praktisk bistand	970	937	-3,4 %
Rehabilitering	340	564	+65,9 %
Unikke borgere i alt	1.408	1.398	-0,7 %

På trods af en stigning i antallet af borgere over 65 år er antallet af unikke borgere der er visiteret til Servicelovsydelser efter § 83 og § 83a nogenlunde det samme, med et lille fald på 0,7 %. Hvis man derimod kigger på typen af ydelser er der et fald i antallet af borgere der får personlig pleje og praktisk bistand og en stor stigning i antallet af borgere der får rehabilitering i 2020, sammenlignet med 2019.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. år fordelt på ydelser i 2019 og 2020.

Antal visiterede timer fordelt på ydelsestyper	2019	2020	Procentvis ændring
Personlig pleje	89.693	89.246	-0,5 %
Praktisk bistand	13.409	11.849	-11,6 %
Rehabilitering	7.881	10.337	+31,2 %
I alt	110.983	111.432	+0,4 %

Det samlede antal af visiterede timer viser sig også at forholde sig nogenlunde stabilt fra 2019 til 2020. Men fordelt på ydelser ser man at der er sket et fald i antallet af visiterede timer til praktisk bistand og til gengæld en stigning i antallet af visiterede timer til rehabilitering.

Sygepleje efter Sundhedslovens § 138

Sygepleje efter Sundhedslovens § 138 sker på henvisning fra praktiserende læge, læger på sygehuse eller den kommunale sygepleje.

Nedenstående tabel beskriver udviklingen i antal borgere samt visiterede timer efter sundhedslovens § 138 herunder delegerede ydelser.

Udvikling i sygepleje pr. år	2019	2020	Procentvis ændring
Unikke borgere	2.214	2.243	+1,3 %
Visiterede ydelser i timer	96.754	77.545	-19,9 %

Antallet af borgere der modtager sygeplejeydelser er steget fra 2019 til 2020. Til gengæld er antallet af visiterede timer faldet meget. Sundhedslovsydelser efter § 138 sker i sygeplejen og såvel i hjemmeplejen, som delegeret ydelser fra sygeplejen. Reduktion i visiterede ydelser er sket ved opdatering af sygepleje fagligt indsatskatalog, hvor der har været fokus på tiden til medicingivning og hjælp til støttestrømper ved borgere, hvor der ved samme besøg sker anden hjælp og støtte til borgeren.

Behovet for sygeplejefaglige ydelser er generelt stigende og skal ses som en konsekvens af flere faktorer:

- Demografisk udvikling
- Tidligere udskrivninger fra sygehusene

- Mere komplekse helbredsproblemstillinger og multidiagnoser
- Nye Sundhedsaftaler og Det nære Sundhedsvæsen

Anlæg

I forbindelse med budgetlægningen for 2020 var der budgetlagt med udgifter til følgende anlæg:

- Demensvenlig indretning af plejecentre med 1,0 mio. kr. Der er brugt 0,4 mio. kr. i 2020, restbeløbet søges overført til 2021.
- Udskiftning køleanlæg Centralkøkkenet, Rårup med 1,8 mio. kr. Der er brugt 0,3 mio. kr. i 2020, restbeløbet søges overført til 2021. Der forventes et merforbrug, som der bør søges yderligere bevilling til.
- Udskiftning af kølebil Centralkøkkenet, Rårup med 280.000 kr. – Bilen er indkøbt. Der er et mindreforbrug på ca. 48.000 kr., som ønskes overført til 2021 til brug for mindre tillæg til bilen.
- Ventilation Staben, Løsning med 350.000 kr. Der er søgt yderligere bevilling på 437.000 kr., idet det viste sig at arbejdet var mere omfattende end forventet. Arbejdet er afsluttet.

Udvalget for Fritid & Fællesskab

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Fritid & Fællesskab består fra 1. januar 2018 af følgende 5 medlemmer:



Liselotte Hillestrøm (A)
Formand



Hans Vacker (V)
Næstformand



Torsten Sonne Petersen (F)



Claus Thaisen (A)



Carsten Clausen (V)

Administrativ organisation



Chef for Fritid og Fællesskab
Peter Hüttel

Peter Hüttel er sekretær for Udvalget for Fritid og Fællesskab og har ligeledes chefansvaret for kompetencegrupperne under udvalget.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger, der gør, at det enkelte menneske både bidrager til og bruger fællesskabet og de fælles muligheder, så man selv – og andre mennesker – har et godt liv.

Forudsætninger

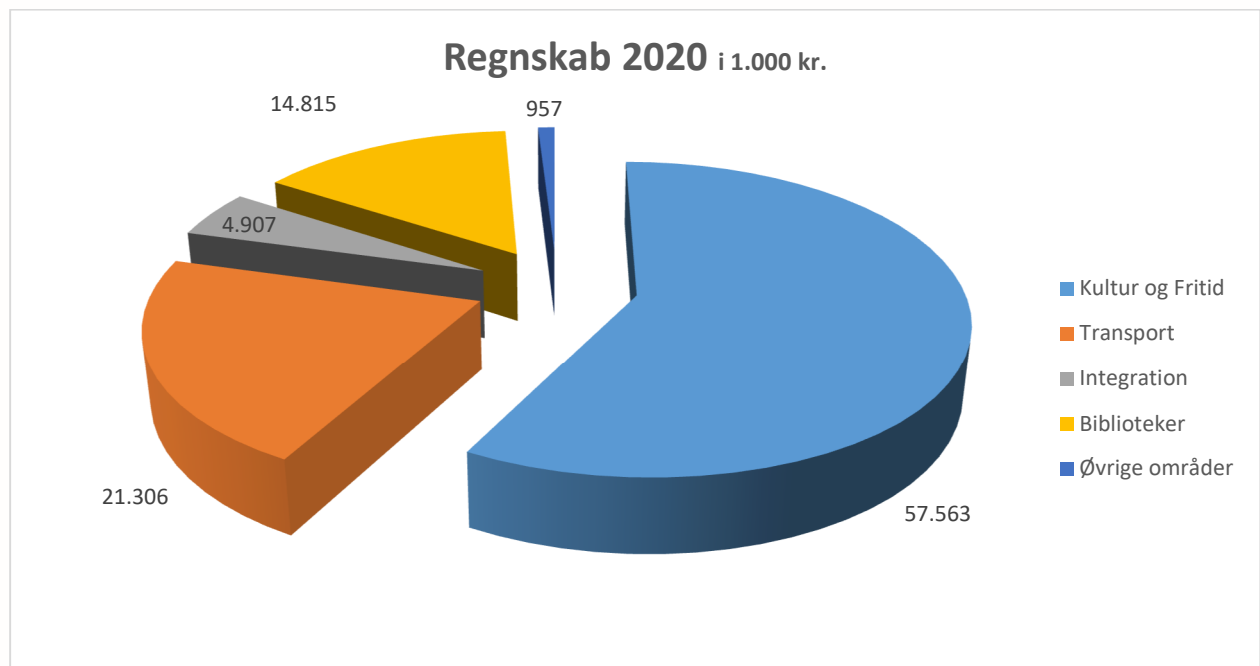
- Kommunen udvikler, faciliterer og sætter rammer for fællesskaber, så man kan tage medansvar og være medskabende i vores samfund
- Man har lyst til at deltage i fællesskabet, fordi det giver værdi
- Der er gode muligheder for at tage ansvar, være med til at bestemme og udøve indflydelse
- Man oplever, at det er sjovt at kunne selv og kunne sammen med andre
- Det opleves givtigt at arbejde frivilligt

Regnskabsresultat 2020

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Kultur og Fritid (excl. biblioteker)	57.970	65.469	57.563
Biblioteker	14.123	14.791	14.815
Transport	19.749	23.070	21.306
Integration	5.380	7.225	4.907
Øvrige områder	880	798	957
I alt	98.102	111.353	99.548

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 1,4 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. Fra 2020 til 2021 forudsættes overført et overskud på 1,6 mio. kr. vedrørende Kørselskontoret, 7,7 mio. kr. vedrørende Kultur og Fritid samt Biblioteker og 1,6 mio. kr. vedrørende Integration (det takstfinansierede område).

I regnskabstallene for 2020 er indeholdt merudgifter på ca. 350.000 kr., som kan relateres til COVID-19.



Året der gik

Kultur & Fritid

I Hedensted Kommune handler visionen om det gode liv bl.a. om meningsfulde fællesskaber og positive oplevelser. Det er kultur- og fritidslivet i høj grad med til at skabe og udvikle. Kultur- og fritidslivet er mangfoldigt og levende og det udspringer af lokale fællesskaber og initiativer. Foreningerne og områdets andre aktør-

rer er hjørnestenene i et demokratisk fællesskab og forpligtende aktiviteter. Det attraktive kultur- og fritidsliv er de gode rammer, som gør Hedensted Kommune til et godt sted at bo. Derfor er det kommunens opgave at støtte op om udviklingen af tidssvarende faciliteter og nytænke fællesskaber og aktiviteter.

Corona har i høj grad præget fællesskaber, aktiviteter og faciliteter i 2020. Det har været vigtigt fortsat at fastholde og understøtte de lokale fællesskaber for at sikre relationer og de fælles oplevelser, særligt i en tid som denne.

Kultur og Fritid kom ud af 2020 med et overskud på 7,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der var fra 2019 overført et overskud på 7,7 mio. kr.

Idrætsfaciliteter

I 2019 blev der udarbejdet en facilitetsstrategi for idrætsfaciliteter i Hedensted Kommune. Over de kommende år vil strategien blive brugt til at udvikle eksisterende og præge etableringen af nye idrætsfaciliteter, så flest mulige kan være aktive og dyrke de lokale fællesskaber i Hedensted Kommune.

I 2020 er der arbejdet med strategiens målsætning om at sikre effektiv udnyttelse af eksisterende anlæg. På den baggrund er der etableret aktivitetsmålere i alle selvejende haller, der giver hallerne og kommunen adgang til data om, hvordan hallerne benyttes. De data benyttes som dialogværktøj mellem haller, foreninger og kommune, så timerne i hallerne anvendes bedst muligt.

I 2020 er forsøgsprojektet "Det gode liv i hallerne" også startet op. Forsøgsprojektet går ud på at åbne hallerne i Tørring, Rårup, Barrit og Uldum for dermed at give flere adgang til faciliteterne og sikre udnyttelse af ledige tider.

Forsøgsprojektet fra 2019 vedrørende aftenskolernes brug af hallerne er udvidet i 2020 til at gælde de syv haller, der har mest ledig kapacitet. Aftenskolerne kan opnå lokaletilskud til brug af hallerne, således kommunen bidrager med 75 % af lejeudgiften.

Endelig er der arbejdet med facilitetsstrategiens indsatsområde om kompetenceudvikling af de selvejende halleres ledere og bestyrelser, hvorfor de er blevet tilbudt kursus i 2020, ligesom kurserne udbydes igen i 2021.

Derudover er der sket mindre investeringer i udskiftning af lysanlæg.

Som følge af Corona-nedlukningen i 2020 er der udbetalt lokaletilskud til haller, svømmehaller samt foreninger i egne lokaler og selvejende institutioner på baggrund af historiske data. Lokaletilskuddet i 2020 er afregnet enten på baggrund af et gennemsnit for den samme periode i 2017-2019 eller for den samme periode i 2019 alt efter hvilket beløb, der er størst. Det samme princip gør sig gældende for det tilskud, der er udbetalt til aftenskolerne.

Det samlede regnskabsresultat for idrætsfaciliteter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 1,7 mio. kr. Overskuddet er særligt opstået som følge af mindreforbrug på lokaletilskud, akkumulerede vedligeholdelsesmidler til lysanlæg og kommunalt ejede klubhuse. Alle beløb forudsættes overført til 2021.

Kultur

Kulturområdet har i høj grad været præget af Corona-nedlukningen. En del aktiviteter er blevet aflyst og udskudt som følge af restriktionerne, mens nogle har ændret form. Den årlige kunstudstilling blev i stedet for ændret til Åbne Ateliærdøre og Demokratisk Medborgerskab i regi af Kulturring Østjylland gik fra at være et fysisk til virtuelt forløb for kommunens folkeskoler.

Der har været afviklet et nyt teaterprojekt i samarbejde med Teater Jævn, Foreningen til bevarelse af Bjerre Arrest samt andre frivillige foreninger og borgere. Forestillingen tog udgangspunkt i retsopgøret i Bjerre Arrest. Forestillingen blev rettet til efter de gældende Corona-restriktioner og blev udsolgt allerede inden premieren. Hedensted Kommune og Teater Jævn fortsætter samarbejdet i 2021 med en forestilling for børn og familier i naturen, der skal foregå forskellige steder i kommunen og i samarbejder med lokalområderne.

Efter erfaringerne med Kulturhovedstad Århus 2017 er Hedensted Kommune sammen med de øvrige kommuner og regionen med i en ny regional aftale om Europæisk Kulturregion fra 2020 og fremadrettet. En del af de planlagte aktiviteter i 2020 er blevet aflyst som følge af Corona.

Hedensted Kommune deltager i kulturaftalen Kulturring Østjylland sammen med seks andre kommuner i regionen og Kulturministeriet. I 2020 er den etårige forlængelse blevet afsluttet bl.a. med cykelruten Kultur ringen. Der er i 2020 samtidig arbejdet på den nye fireårige aftale for 2021-2024.

Museumsområdet har i 2020 været præget af uforudsete hændelser, der har ført til en merudgift. På Uldum Mølle er en vinge og andre dele af møllen skiftet ud, mens der på Hjortsvang Museum er bidraget til ansættelse af en ny museumsleder. I 2020 er der sat fokus på museumsudvikling med udgangspunkt i en museumsanalyse, der er gennemført i 2020. I 2021 tages der stilling til indsatsområder.

Det samlede regnskabsresultat for kulturområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,5 mio. kr. De 0,3 mio. kr. forudsættes overført til kulturelle initiativer i 2021.

Fritid

Også på fritidsområdet har aktiviteterne været præget af Corona-nedlukningen. Award 2019 i foråret 2020 blev aflyst og i stedet for blev de forskellige vindere overrasket med et besøg sidst på året. Inspirationsdagen for de folkeoplysende foreninger blev også aflyst og i stedet for afholdt som forskellige online workshops i samarbejde med DGI Sydøstjylland, Horsens Kommune og Vejle Kommune.

Pensionisthøjskolens aktiviteter har i høj grad været aflyst som følge af Corona-nedlukningen og fokus har derimod været på at sikre overgangen til en ny leder samt udviklingen af nye aktiviteter.

Det samlede regnskabsresultat for fritidsområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 2,3 mio. kr. Dette skyldes især bevilgede, men endnu ikke udbetalte beløb i Udviklingspuljen, Naturpuljen og overskud på Pensionisthøjskolen. Alle beløb forudsættes overført til 2021.

Landdistrikter

Puljerne i Det Fælles Landdistriktsråd er blevet målrettet indsatserne i landdistriktsstrategien ligesom borgerbudgettering er startet op. Borgerbudgetteringen er gennemført som det har været muligt og har fundet nye veje i arbejdet med det lokale demokrati under Corona-nedlukningen. Derudover har der været fokus på overgangen til en ny landdistriktskoordinator i samarbejde med Det Fælles Landdistriktsråd.

I 2016-2020 er der samlet hentet 23.100.352 kr. fra staten til udvikling af bredbånd til i alt 687 husholdninger i Hedensted Kommune, hvor den kommunale udgift udgør 687.000 kr. I 2020 har 81 husholdninger fået glæde af 2.136.038 kr. fra staten og 81.000 kr. fra Hedensted Kommune til hurtigere bredbåndsforbindelse.

Det samlede regnskabsresultat for landdistrikter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,3 mio. kr. De fleste af midlerne er bevilget, men efter bevillingen er givet, så har man 3 år til at bruge pengene. Alle beløb forudsættes overført til 2021.

Kulturskole

Kulturskolen blev i sin nuværende form etableret 1. januar 2020 af det tidligere musikskole, billedskole og dramaskole. Der undervises ca. 500 elever hver uge i 16 forskellige instrumentalfag og 15 forskellige holdfag inden for musik, billedkunst og drama. Derudover er der 3 talenthold. Der undervises 15 forskellige steder i kommunen og afvikles normalt 60-70 arrangementer og koncerter i løbet af et år.

Mange af arrangementerne er blevet aflyst i 2020 som følge af Corona-nedlukningen, ligesom undervisningen i store dele af året er omlagt til online fjernundervisning.

Det samlede regnskabsresultat for kulturområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,2 mio. kr. De 0,2 mio. kr. forudsættes overført til 2021.

Folkebiblioteker

Folkebibliotekernes grundlæggende kerneydelse er at sikre alle borgere fri og lige adgang til viden, information og kulturelle oplevelser.

I 2020 har bibliotekerne gennemført større indretningsprojekter samt taget initiativ til flere samarbejder og større nationale projekter rettet mod både børn og voksne. Biblioteket har bl.a. modtaget økonomisk støtte fra DGI og Slots- og Kulturstyrelsen til et Hold Hjernen Frisk-forløb for seniorer og til samskabelsesprojektet LIBRARY TAKEOVERS, der løber frem til sommeren 2022. På børneområdet er biblioteket med i den nationale læsestrategi, der har til formål at højne læselysten blandt børn og unge, og der har blandt andet været projekter omkring sprogudvikling og læsestart, ligesom der har været gennemført fysiske og digitale booktalks på skolerne.

Corona-nedlukningen har haft stor indflydelse på bibliotekernes drift, besøgstal og arrangementsvirksomhed. Biblioteket inkl. det selvbetjente bibliotek blev helt lukket ned den 12. marts 2020 frem til den 18. maj 2020. Fra midten af april 2020 til genåbningen den 18. maj udleverede bibliotekerne over 700 reserveringer og bogposer til borgere i hele kommunen. Mange arrangementer blev aflyst eller rykket, men samlet set var det muligt at afholde 123 arrangementer med i alt 1.517 deltagere. 102.947 gange besøgte borgerne de fysiske biblioteker i 2020, hvilket er et fald på 34,6 % i forhold til 2019. Samlet antal besøg i 2020 inkl. besøg på bibliotekets hjemmeside og biblioteksapp'en er 210.952.

I 2020 er udlånet på de digitale netjenester steget meget. Filmstriben står for 6.309 lån. Digitale udlån på e-reolen er 17.785 lån, mens netlydbøger er 28.057 lån, hvilket er en stigning på ca. 58 %.

Det samlede regnskabsresultat for folkebibliotekerne inkl. overførsel fra tidligere år udviste et minus på kr. 24.000

Transport

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

Der samarbejdes fortsat med trafikselskabet Midttrafik om bus- og handicapkørsel samt Flextur. Skolebusser og specialkørsel varetages fortsat af Hedensted Kommune.

Siden 1. august 2019 har kommunens "nye" kørselskontor stået for al visitering til og planlægning af kørsel i Hedensted Kommune. Kørselskontorets fire medarbejdere varetager den daglige kontakt med borgere, sags-

behandlere og chauffører og sikrer effektiv udnyttelse af de biler, der kører børn, ældre og handicappede sikkert til læge, skole, daghjem mv. Centraliseringen har betydet færre udgifter, større overblik og tættere samarbejde mellem Kørselskontoret og de kolleger på fx plejehjem og specialskoler, som er nøglepersoner ift. borgernes kørsel. Kørselskontoret har herudover udvidet sin rådgivende funktion over for alle borgere i kommunen, telefonisk såvel som personligt ved møder, og deler som noget nyt gode råd om kollektiv trafik og kørselsordninger på blandt andet kommunens hjemmeside og Facebook. Fra august 2020 er kørslen udvidet med kørsel for Ungeenheden.

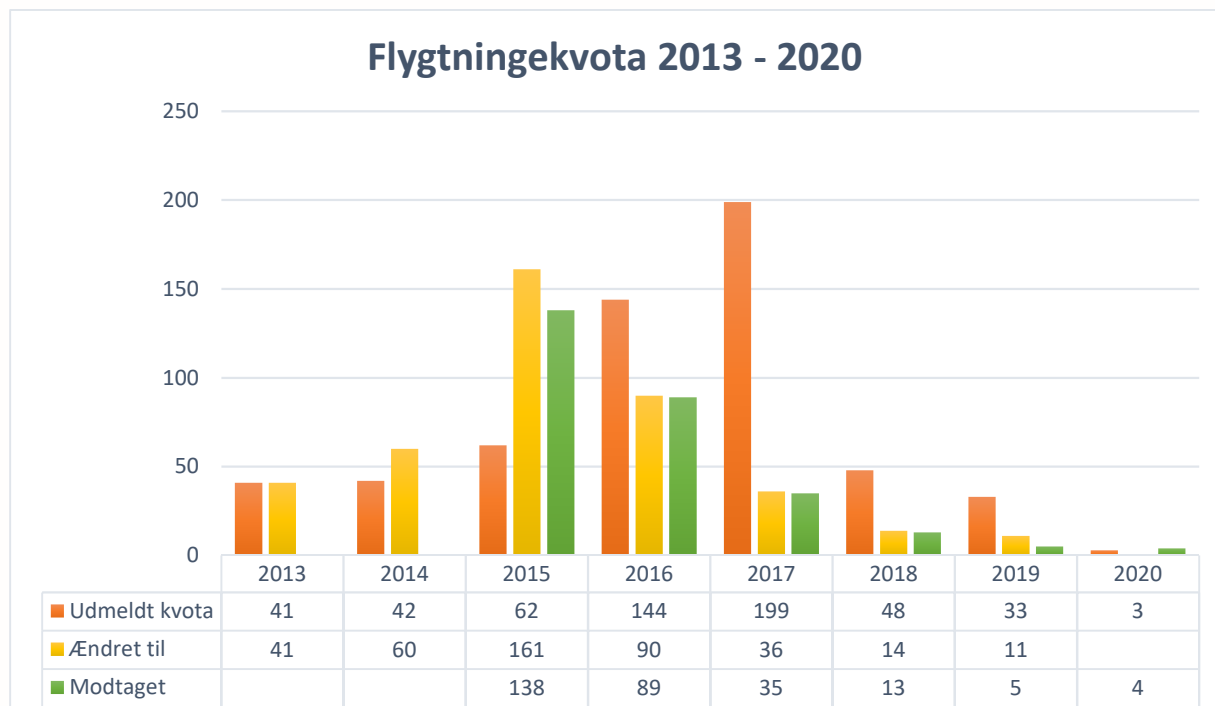
Merforbruget på 310.000 kr. for Trafiksekskabet er Coronarelateret, hvorimod merforbruget på 220.000 kr. på skolekørsel skyldes merkørsel ved forlagt undervisning og en ekstra hjemkørsel nogle dage. Der er et mindreforbrug på lægekørsel, hvilket skyldes optimering og lavere priser i forbindelse med udbud af specialkørsel.

Hjarnø Færgearbejd har tilbageført 1,4 mio. kr. i 2020. Dette skyldes, at bestyrelsen for Hjarnø Færgearbejd i 2019 har indfriet samtlige mål før tid. Således er driftsomkostningerne faldet ganske betydeligt på alle konti, sejladsfrekvensen er vokset med ca. 3.000 det seneste år, og MF Hjarnø sejler årligt ca. 30.000 skemalagte ture foruden nogle tusinde ikke-skemalagte. Servicen er således steget ganske betydeligt, og ventetiden på færgen er faldet markant.

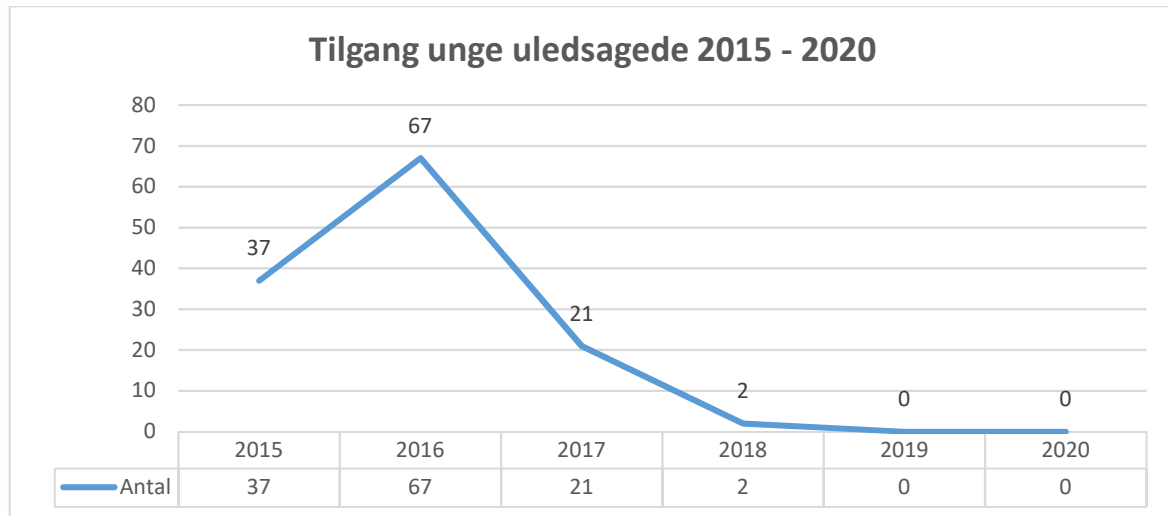
Integration

Modtagelse af unge uledsagede og modtagelse fra flygtningekvotaen er faldet markant siden 2016. I 2020 er der ikke modtaget uledsagede og kun 4 fra flygtningekvotaen.

Indsatserne i Fritid og fællesskab dækker de første 3 år efter første registrering i CPR-registret. Dog er der de seneste år set en stigning i antallet af svære børn/familie problematikker, hvilket betyder, at den børnefaglige indsats efter serviceloven ikke altid kan afsluttes inden for de første 3 år, hvor der kan hentes statsrefusion.



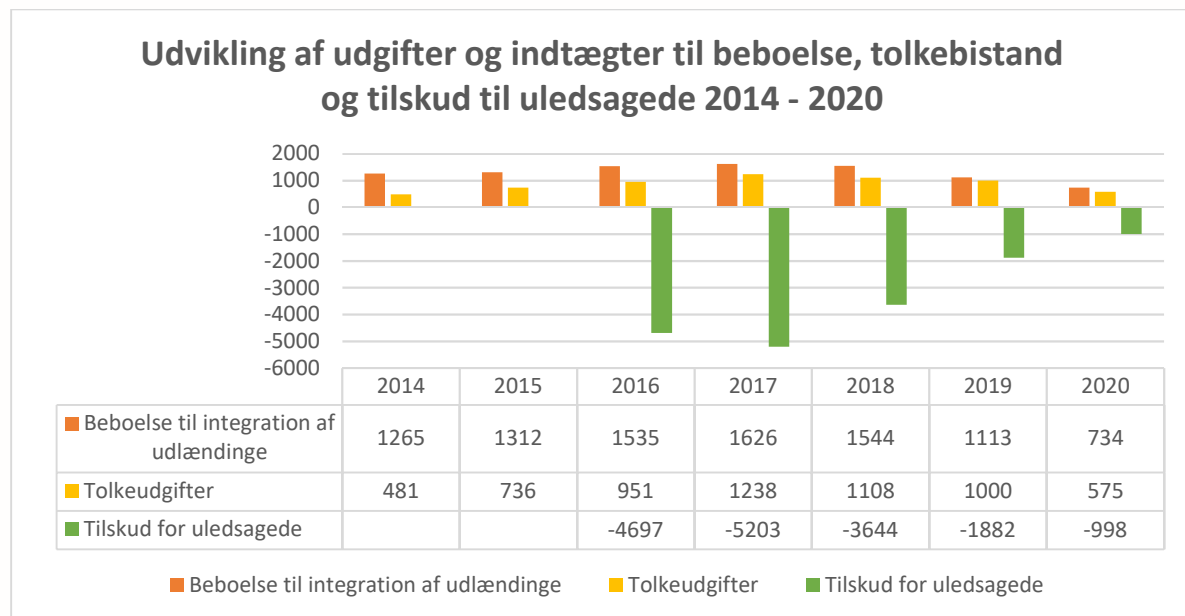
Unge uledsagede



På grund af det lave antal af modtagne uledsagede er 5 ud af 6 opholdssteder for unge uledsagede i løbet af 2018 og 2019 lukkede. I 2019 lukkede Melhedegaard i Tørring og Syrenen i Rårup. Det sidste opholdssted lukker pr. 31. december 2021.

Pr. januar 2020 fik Integration grundtilskud til 11 unge uledsagede, i løbet af 2020 er 5 unge uledsagede fyldt 18 år. Pr. januar 2021 er der grundtilskud til 6 unge uledsagede.

Der søges overført i alt 1,6 mio. kr. til 2021 vedrørende de takstfinansierede områder.



Ovenstående diagram er excl. særlig hjælp og i hele 1.000 kr.

Udgifterne til ledige boliger nedsættes/afvikles så hurtigt, det er muligt.

Udvalget for Teknik

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Teknik består fra 1. januar 2018 af følgende 5 medlemmer:



Lene Tingleff (V)
Formand



Steen Christensen (A)
Næstformand



Lars Poulsen (V)



Jeppe Mouritsen (V)



Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation



Chef for Fritid & Fællesskab
Peter Hüttel

Peter Hüttel er sekretær for Udvalget for Teknik og har ligeledes chefansvaret for kompetencegrupperne under udvalget.

Udvalgets opgaver

Udvalget for Teknik har fokus på sagsbehandling af en række opgaver af teknisk og forsyningsmæssig karakter, ligesom de behandler lokalplaner, spildevandsplaner, affaldsplaner, trafikplaner mv. Karakteristisk for opgaverne er, at det ofte kræver en teknisk og detaljeret drøftelse af emnet samt, at der er forhold, der skal være til stede for, at fællesskabet kan fungere, og kerneopgaverne løses.

Fritid & Fællesskab er med til at skabe rammerne og danne fundamentet omkring det gode liv i Hedensted Kommune.

Det omfatter blandt andet følgende opgaver:

- Vedligeholdelse af veje og grønne områder
- Trafiksikkerhed
- Gennemførelse af byggemodninger
- Spildevand, affald og renovation
- Vandforsyning
- Driftsforhold, blandt andet i forhold til kollektiv trafik, havne og færgefart.
- Miljøsager inden for landbrug og industri og VVM generelt
- Naturbeskyttelse og -pleje, vandløb, vandressourcer og grundvand
- Administration vedrørende byggeloven, herunder bygge- og zonesager
- Ejendomsadministration
- Bygningsvedligeholdelse
- Anlægsopgaver
- Planer, såsom lokalplaner, spildevandsplaner, affaldsplaner, trafikplaner osv.
- Klima herunder Klima- & Energiråd

Udvalget udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet for lokalplaner, planer med tilhørende betalingsvedtægter inden for forsyningsområderne samt udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet for ressourceplaner i det åbne land.

Regnskabsresultat 2020

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab i 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2020 for det skattefinansierede område.

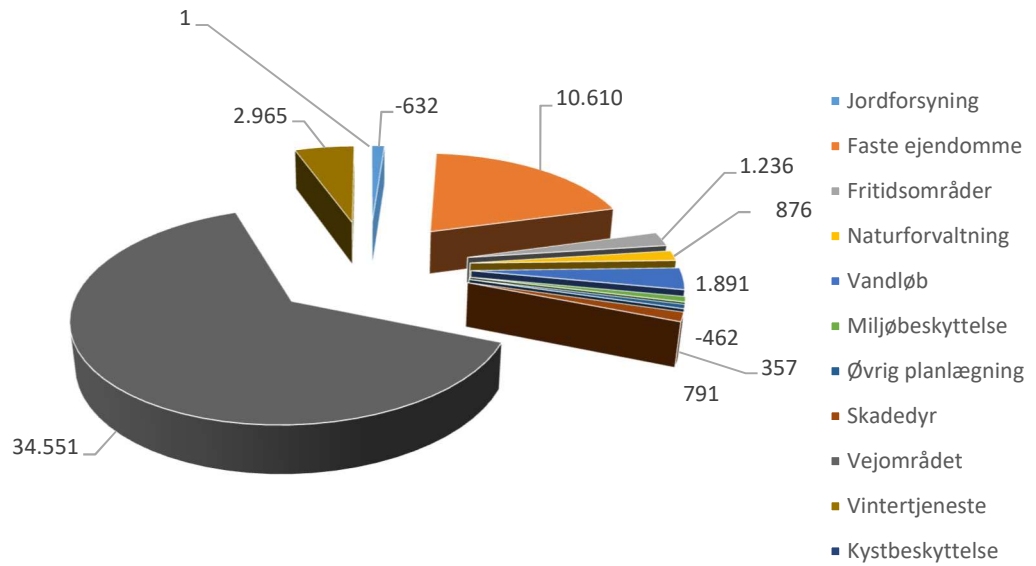
Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020
Jordforsyning	-691	-691	-632
Faste ejendomme	12.908	14.433	10.610
Fritidsområder	791	762	1.236
Naturforvaltning	1.276	1.206	876
Vandløb	1.807	1.807	1.891
Miljøbeskyttelse	368	368	-462
Skadedyrsbekæmpelse	-11	671	791
Vejområdet	34.712	34.738	34.551
Vintertjeneste	7.686	5.886	2.965
Kystbeskyttelse	0	0	1
Øvrig planlægning	465	465	357
I alt	59.310	59.645	52.184

I forhold til oprindeligt budget 2020 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes overført overskud fra 2019 til 2020.

Der overføres netto et overskud på 5,6 mio. kr. fra 2020 til 2021 for det skattefinansierede område. Beløbet fremkommer bl.a. fra 3,6 mio. kr. vedrørende udvendig bygningsvedligeholdelse, 1,3 mio. fra vintertjeneste og 0,4 mio. kr. fra vejområdet.

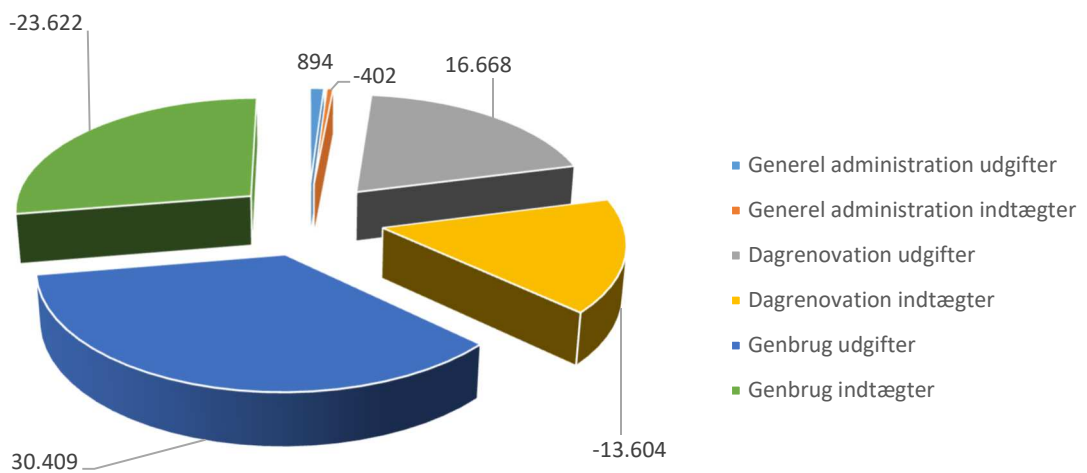
I regnskabstallene for 2020 er der indeholdt merudgifter på ca. 1,2 mio. kr., som kan relateres til COVID-19.

Skattefinansieret - Regnskab 2020 i 1.000 kr.



Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et underskud på 10,3 mio. kr. Brutto andrager udgifterne ca. 48,0 mio. kr. og indtægterne ca. 37,6 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:

Brugerfinansieret - Regnskab 2020 i 1.000 kr.



Året der gik

Jordforsyning

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

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2020 i alt 92 boligparceller til salg. Disse parceller fordelte sig som følger:

• Barrit	1
• Daugård	0
• Hedensted	39
• Juelsminde	1
• Korning	1
• Lindved	0
• Løsning	4
• Rask Mølle	12
• Rårup	4
• Stenderup	1
• Stouby	7
• Tørring	6
• Uldum	2
• Ølsted	3
• Øster Snede	1
• Aale	10

Der blev solgt i alt 83 parceller til boligbyggeri i 2020.

Der er solgt 96.100 km² erhvervsjord for 13,4 mio. kr. fordelt over 10 handler.

Herudover er der solgt jord til blandet boligformål for 5,2 mio. kr. fordelt på 8 handler.

Faste ejendomme

På dette område afholdes der udgifter og indtægter til drift af de offentlige toiletter, diverse udlejningsboliger samt udvendigt vedligehold af kommunens bygninger.

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

Der var i 2020 afsat 12,2 mio. kr. i en pulje til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Beløbet til udvendigt og teknisk vedligehold er fuldt udnyttet, men nogle opgaver afsluttes og faktureres først i 2021, hvorfor de fremstår som et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Dette beløb søges overført til 2021. Beløbet er som nævnt disponeret og arbejder er igangsat, men kunne ikke afsluttes inden udgangen af regnskab 2020.

Kommunen har 31 lejemål (boliger og erhverv). Som udgangspunkt sælges udlejningsboligerne, når de bliver ledige, og der ikke længere er kommunale behov for disse.

Regnskabsresultatet for faste ejendomme viser, at området er forløbet som planlagt.

Fritidsområder

Området vedrører udgifter og indtægter for drift af fritidsområder, herunder naturområder, parker og legepladser, strandområder og kolonihaver. Desuden det driftsmæssige omkring cykel- og naturstier samt information og formidling af naturoplevelser. Der ydes desuden bidrag til sekretariatet for Gudenå-komiteén.

Naturforvaltning

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

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

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

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

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

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

Regnskabsresultatet for naturbeskyttelsesområdet viser, at området er forløbet som forventet. Der overføres 171.000 kr. til videreførelse af projekt ved Hedensted Søerne.

Vandløb

Området vedrører udgifter og indtægter ved vandløbsloven, herunder udgifter og indtægter, der direkte kan henføres til de enkelte vandløb.

Vandløb omfatter administration af lovgrundlaget for samtlige 475 km kommunale og private vandløb beliggende inden for eller langs kommunegrænsen. Heraf står Hedensted Kommune for vedligehold af 225 km kommunale vandløb samt mindre vandløbsrestaureringer, som kommunen selv betaler.

Regnskabsresultatet for vandløbsområdet viser området er forløbet som forventet.

Miljøbeskyttelse mv.

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

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

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.

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

Regnskabsresultat viser et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Beløbet søges overført til det videre arbejde i 2021.

Diverse udgifter og indtægter

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

Under skadedyrsbekæmpelse afholdes dels udgifter til aflivning af vildkatte og dels til rottebekæmpelse.

Hedensted Kommune har indgået samarbejdsaftale med Kattens Værn om indfangning af hjemløse/vildtlevende katte.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2020 opkrævet et gebyr på 0,10 promille kr. pr. 100.000 kr. ejendomsværdi. Taksten er sat ned fra 0,11 promille til 0,10 promille. Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser et merforbrug på 120.000 kr. set i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget skyldes en stigning i antal af rotteanmeldelser i 2020 på 20 % samt en øget indsats i forbindelse med rottebekæmpelse på COVID19 ramte mink farme.

Udvalget for Teknik har den 5. november 2019 besluttet, at opgaven vedrørende rottebekæmpelse overdrages til Materielgården pr. 1. august 2020.

Affaldshåndtering

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

Regnskabsresultatet for hele affaldsområdet viser, at der har været et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. Affaldsområdet har ved udgangen af 2020 et tilgodehavende hos Hedensted Kommune på ca. 5 mio. kr. – et fald fra ultimo 2019 på ca. 10,3 mio. kr.

Dagrenovation

På renovationsområdet er der sket et fald af mellemværendet med kommunen, idet renovationsområdet pr. 31. december 2020 har et tilgodehavende på ca. 12,3 mio. kr. mod et tilgodehavende på ca. 15,3 mio. kr. pr. 1. januar 2020.

Der var budgetteret et forbrug på 2,4 mio. kr.

Der var i 2020 en mindreindtægt på 606.000 kr.

Opsparingen på renovationsområdet bliver i 2021 brugt på etablering af ny renovationsordning.

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

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

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Genbrugsstationerne har haft et merforbrug på ca. 4,3 mio. kr. Genbrugsstationerne har ved udgangen af 2020 en gæld til kommunen på 9,9 mio. kr. mod en gæld på ca. 3,9 mio. kr. pr. 1. januar 2020.

Der var budgetteret med et forbrug på 1,7 mio. kr.

Der gøres opmærksom på, at 2020 har været et lidt specielt år i forhold til affaldsmængder. Der er sket en stigning af den totale affaldsmængde på 24 %, og der er derfor en øget udgift til forbrænding, deponi, affaldsbehandling og transport.

Supplerende årsager til merudgifter:

- Mindre indtægter på ca. 1,6 mio. kr., fordi miljøgebyret blev fastholdt uden at budgettet blev tilpasset.
- Indtægter fra erhvervsbesøg blev cirka 289.000 kr. lavere end budgetteret, der var et fald på 85.000 kr. fra sidste års indtægt.
- Der blev betalt et udestående til it-systemet for erhvervsordningen på 348.000 kr. for årene 2018, 2019 og 2020 samt systemets etableringsomkostninger.
- Der mangler 212.000 kr., da der ved en fejl, endnu ikke er opkrævet gebyr for institutionernes brug af genbrugsstationen for 2020. Dette vil indgå i regnskabet for 2021.

Driftsudgifterne herunder lønudgifter til genbrugsstationerne lå 446.000 kroner under budget.

Åbningstiderne på genbrugsstationerne er:

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

På genbrugsstationerne i Hornsyld og Remmerslund er der mulighed for at aflevere affald døgnet rundt. Borgere, der ikke selv har mulighed for at komme på genbrugsstationen, kan 4 gange om året få hentet stor-skrald på hjemadressen. Ordningen omfatter blandt andet gamle møbler, hårde hvidevarer og andet stor-skrald.

Ordninger for glas, papir og pap

Der er etableret ca. 75 kommunale affaldsøer i kommunen, hvor borgerne kan aflevere flasker og papir.

Frivillige foreninger foretager årligt 3-6 husstandsindsamlinger af papir. Kommunen betaler foreningerne en garantipris for de indsamlede mængder. (denne ordning ophører i 2021, foreningerne betales i stedet for at udlevere poser til madaffald)

Ordningen havde i 2020 et merforbrug på 632.000 kr. grundet lavere salgspris for papir og pap, samt øget udgifter til tømning af affaldsøer.

Generelle vejformål

Udgifter og indtægter, som tjener generelle, tværgående vejformål samt udgifter vedrørende øvrige fælles funktioner markpersonale, materialer og maskiner.

Kommunens materielgård dækker hele kommunen, og der arbejdes på tværs i hele kommunen med ensartet drift af f.eks. græsslåning og rabatklipping. Der sker en løbende tilpasning af driftsudbud og struktureret registrering af arealer og elementer, der vedligeholdes.

Derudover er det også Materielgården, der lægger personale til drift af genbrugsstationerne samt skolebuskørsel (Hedenstedernes Trafik).

Kommunale veje, drift

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

Der bliver løbende gennemført en grundig registrering af vejenes faktiske tilstand, så der i dag er et godt overblik over de enkelte vejes tilstand. Registreringen viser, at tilstanden overordnet er god, men at dette også dækker over store forskelle på de enkelte vejstrækninger. I 2020 er der anvendt ca. 11 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse m.v.

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

BDO revision har foretaget en rekalkulation af kommunens udgift til vejafvandingsbidrag til Hedensted Kommune. Det har betydet, at kommunen har fået 1,3 mio. kr. tilbagebetalt for perioden 2017 – 2019 fra Hedensted Spildevand.

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2019. Indsatsen forløb planmæssigt. Der har været et mindreforbrug i 2020, hvoraf 1,3 mio. kr. søges overført til at medgå til finansiering af projektet vedrørende krydsombygning Bredgade/Jørgensens Alle, Hedensted i 2021.

Vejanlæg

Der var på investeringsoversigten for 2020 afsat midler til følgende anlægsprojekter:

- Cykelstipulje til prioritering 3,5 mio. kr. Der er etableret cykelstier m.m. ved Daugård – Hedensted, Torupvej, Tørring
- Cykel- og gangtunnel i Løsning 5,0 mio. kr. Tunnelen er etableret.
- Bjørnsknude – stianlæg 0,5 mio. kr. Der er anlagt sti ved Bjørnsknude.
- Nye vejanlæg i forlængelse af trafikplanen 5,0 mio. kr. Beløbet overføres til 2021.
- Renovering af vejbroer 1,0 mio. kr. 0,7 mio. kr. overføres til 2021.
- Sideudvidelse veje 2,0 mio. kr. Beløbet overføres til 2021.
- Trafiksikkerhed veje, fortove, sikret skoleveje 4,5 mio. kr. Der er gennemført en række projekter efter trafiksikkerhedsplanen.
- Broen i Løsning 2,0 mio. kr. Opkøb og nedrivning af boliger ved Broen, Løsning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Regnskabet for 2020 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2019 ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opføre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

nye regnskabsår.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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



fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender

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

Aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Det er fra Indenrigsministeriet præciseret, at funktion 8.28.17/9.28.17 fra regnskabsår 2013 alene er en periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår. På funktionen registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8.

Fra 2012 er ultimosaldoen for bruttotilgodehavender vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) flyttet fra 09.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol til 09.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender.

Tidligere blev tab på tilgodehavender fastsat til nul. Fra 2012 nedskrives der med det forventede tab. Herefter er praksis, at visse tilgodehavender nedskrives ved regnskabsafslutningen med det forventede tab. Tabet opgøres på basis af erfaringer og dokumenteret historiske data, hvorpå der er beregnet en nedskrivningsprocent på de respektive typer af tilgodehavender. Større poster vurderes enkeltvis ud fra kendskabet hertil og en eventuel nedskrivning foretages på baggrund af dette skøn.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

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

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

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra IM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2016. IM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Hedensted Kommune har i 2016 ændret aftalen med SamPension om pensionsforpligtelser ud fra et tilbud om en "Forbedret investeringsstrategi i tjenestemandproduktet med merafkast af de opsparede midler i SamPension.". Udgangspunktet er, at kommunen går fra Ydelsesgaranti til en ugaranteret model, hvor frigivne midler i SamPension tilføres kommunen som økonomisk udbytte.

IM har i løbet af 2017 foretaget en opdatering af reglerne for beregning af forpligtelsen for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, så de svarer til sædvanlig praksis i pensionsbranchen. Ændringen træder i kraft med virkning fra regnskab 2017, men kommunerne kan dog vente med at implementere ændringen til det år, hvor kommunen i sin 5-års turnus skal have udarbejdet ny aktuarberegning. IM stiller således ikke krav om, at der skal foretages en ny aktuarmæssig beregning for 2017, hvorfor Hedensted Kommune henholder sig til den igangværende 5-års turnus, hvor næste aktuarmæssige beregning foretages pr. 31. december 2021.

Fra 2019 indgår forpligtelsen svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder.

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen. Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2016.

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

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

Opmærksomheden henledes på at miljøforpligtelser primært er indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

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

Kortfristede gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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



Ledelsens påtegning

Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi har den 19. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Hedensted Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet den 28. april 2021 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 28. april 2021

Kasper Glyngø
Borgmester

Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør



Revisors påtegning

Revisors påtegning vil indgå i det endelige årsregnskab 2020, der vil blive offentliggjort på Hedensted Kommunes hjemmeside www.hedensted.dk umiddelbart efter Byrådets endelige godkendelse af revisionsberetning og årsregnskab 2020 i juni eller august 2021.

Kommuneoplysninger

Kommune	Hedensted Kommune Niels Espes Vej 8 8722 Hedensted	
	Telefon	79 75 50 00
	CVR. Nr.	29 18 95 87
	Hjemmeside	www.hedensted.dk
	E-mail	mail@hedensted.dk
	Hjemsted	Hedensted
	Regnskabsår	1. januar – 31. december
Byråd	Kasper Glyngø, A	Borgmester
	Hans Kristian Skibby, O	Viceborgmester
	Henrik Alleslev, A	
	Steen Christensen, A	
	Jacob Ejs, A	
	Hanne Grangaard, A	
	Liselotte Hillestrøm, A	
	Mette Juhl, A	
	Claus Thaisen, A	
	Torsten Sonne Petersen, F	
	Lars Bro, I	
	Birgit Jacobsen, K	
	Erik Kvist, O	
	Ove Kjærskov Nielsen, O	
	Allan Petersen, O	
	Gitte Andersen, V	
	Carsten Clausen, V	
	Erling Juul, V	
	Jeppe Mouritsen, V	
	Peter Sebastian Petersen, V	
	Bent Poulsen, V	
	Lars Poulsen, V	
	Merete Skovgaard-Jensen, V	
	Kirsten Terkilsen, V	
	Lene Tingleff, V	
	Hans Vacker, V	
	Ole Vind, V	
Kommuneledelse	Steinar Eggen Kristensen, Kommunaldirektør	
	Søren Drejø Carlsen, Chef for Løn & Økonomi	
	Marianne Berthelsen, Chef for Læring	
	Hans Christian Knudsen, Chef for Beskæftigelse	
	René Gotfredsen Nielsen, Chef for Social Omsorg	
	Peter Hüttel, Chef for Fritid & Fællesskab	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionselskab	