

Årsregnskab 2022

Årsberetning



Kommunalbestyrelsens behandling den 26. april 2023



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle bemærkninger og opgørelser:	
Forord	2
Regnskabsopgørelse	3
Finansieringsoversigt	4
Regnskabets hovedtal	5
Ledelsesberetning	6-7
Generelle bemærkninger	8-16
Balance	17
Hoved- og nøgletal	18
Noter	19-35
Sektorbeskrivelser:	
Økonomiudvalget	36 - 41
Udvalget for Læring	42 - 56
Udvalget for Beskæftigelse	57 - 73
Udvalget for Social Omsorg	74 - 80
Udvalget for Fællesskab	81 - 88
Udvalget for Teknik & Miljø	89 - 96
Udvalget for Vækst & Klima	97 - 101
Påtegninger m.v.:	
Anvendt regnskabspraksis	102 - 108
Ledelsens påtegning	109
Revisors påtegning	110
Kommuneoplysninger	111

Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2022 i hovedtræk. Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2022.

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, finansiel status m.v. De obligatoriske økonomiske oversigter Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er som altid ledsaget af Generelle bemærkninger, Noter samt Sektorbeskrivelser.

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

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

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

Årsberetningen samt de tilhørende bilag offentliggøres på kommunens hjemmeside www.hedensted.dk i forbindelse med Kommunalbestyrelsens behandling i april 2022 og i forbindelse med regnskabets endelige godkendelse inden udgangen af august måned 2022.

Ole Vind
Borgmester

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022
	A. Det skattefinansierede område					
	<i>Indtægter</i>					
Note 1	Skatter	-2.175,8	-2.185,7	-2.279,4	-2.280,4	-2.280,4
Note 2	Generelle tilskud m.v.	-707,9	-747,8	-673,8	-694,5	-695,8
	Indtægter i alt	-2.883,7	-2.933,6	-2.953,2	-2.974,9	-2.976,2
	<i>Driftsudgifter (pr. udvalg)</i>					
	Økonomi (før 2021 PKØ)	288,8	303,7	317,1	309,1	319,1
	Læring	840,3	876,6	904,6	884,1	903,9
	Beskæftigelse	670,3	693,3	685,8	714,8	715,5
	Social Omsorg	780,5	797,0	843,9	828,6	838,7
	Fællesskab (før 2021 Fritid & Fællesskab)	99,5	101,6	114,2	109,7	121,6
	Teknik & Miljø (før 2021 Teknik)	52,2	48,1	50,3	51,2	49,7
	Vækst & Klima	5,4	5,4	7,6	4,7	7,6
Note 3	Driftsudgifter i alt	2.731,6	2.825,7	2.923,6	2.902,2	2.956,1
Note 4	Renter	9,3	4,8	7,2	1,3	1,3
Note 5	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-142,8	-103,1	-22,4	-71,4	-18,8
	<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
	Økonomi (før 2021 PKØ)	43,4	4,8	0,5	7,8	1,1
	Læring	28,2	15,4	6,2	0,0	22,4
	Social Omsorg	3,4	4,8	1,7	2,5	5,4
	Fællesskab (før 2021 Fritid & Fællesskab)	0,0	-1,3	1,5	0,0	10,4
	Teknik & Miljø (før 2021 Teknik)	34,0	19,4	19,1	7,0	43,6
	Vækst & Klima	-	8,6	8,9	0,0	40,4
Note 6	Anlægsudgifter i alt	108,9	51,8	37,9	17,3	123,2
	<i>Jordforsyning</i>					
	Salg af jord m.v.	-61,1	-73,4	-38,7	0,0	-151,8
	Køb af jord incl. byggemodning	60,9	29,8	40,2	0,0	73,5
Note 7	Jordforsyning i alt	-0,1	-43,6	1,5	0,0	-78,3
	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 8	Resultat af det skattefinansierede område	-34,0	-94,9	17,1	-54,2	26,2
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	10,3	5,9	-2,8	-2,8	-4,3
	Anlæg, netto	0,0	17,4	0,0	0,0	2,6
Note 9	Resultat af det brugerfinansierede område	10,3	23,4	-2,8	-2,8	-1,7
	C. Resultat i alt	-23,6	-71,5	14,3	-57,0	24,5

Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2022	-74,6	-70,5	4,1
	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>			
	Årets resultat	-57,0	14,3	71,4
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	0,0	0,0
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	1,2	44,5	43,3
	<i>Tilgang af likvide aktiver i alt</i>	<i>-55,9</i>	<i>58,8</i>	<i>114,7</i>
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	43,2	44,5	1,3
Note 12	Kursregulering m.v.	0,0	35,6	35,6
	<i>Anvendelse af likvide aktiver i alt</i>	<i>43,2</i>	<i>80,0</i>	<i>36,9</i>
	Ændring af likvide aktiver i alt	-12,7	138,9	151,5
	Likvide beholdninger ultimo 2022	-87,3	68,4	155,6

Regnskabet hovedtal

Mio. kr.	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. Budget 2022
Indtægter					
Skatter	-2.175,8	-2.185,7	-2.279,4	-2.280,4	-2.280,4
Udligning og generelle tilskud	<u>-707,9</u>	<u>-747,8</u>	<u>-673,8</u>	<u>-694,5</u>	<u>-695,8</u>
Indtægter i alt	-2.883,7	-2.933,6	-2.953,2	-2.974,9	-2.976,2
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	1.951,8	2.017,4	2.156,9	2.105,4	2.152,3
Overførsler, forsikrede ledige mv.	<u>779,8</u>	<u>808,3</u>	<u>766,7</u>	<u>796,7</u>	<u>803,8</u>
Drift i alt	2.731,6	2.825,7	2.923,6	2.902,2	2.956,1
Renter	<u>9,3</u>	<u>4,8</u>	<u>7,2</u>	<u>1,3</u>	<u>1,3</u>
Driftsudgifter m.v. i alt	2.740,9	2.830,5	2.930,8	2.903,4	2.957,4
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-142,8	-103,1	-22,4	-71,4	-18,8
Balanceforskydninger m.v.	-2,1	21,5	20,0	1,2	-21,5
Optagelse af lån	-100,1	0,0	0,0	0,0	-1,2
Afdrag på lån	47,3	39,4	37,5	36,2	36,2
Afregning indefrosne feriemidler	<u>0,0</u>	<u>6,9</u>	<u>6,9</u>	<u>7,0</u>	<u>7,0</u>
Råderum til anlæg og kasse (- = råderum)	-197,6	-35,3	42,1	-27,1	1,7
Anlægsramme	111,1	10,1	63,9	17,3	86,1
<i>heraf anlægsprojekter</i>	108,8	8,2	39,5	17,3	45,0
<i>heraf indskud i Landsbyggefonden</i>	2,3	1,8	24,5	0,0	41,2
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-86,5	-25,2	106,0	-9,8	87,8
Forsyningsvirksomheder	<u>10,3</u>	<u>23,4</u>	<u>-2,7</u>	<u>-2,8</u>	<u>-1,7</u>
Kasseændring i alt (- = forøgelse)	-76,2	-1,9	103,3	-12,7	86,1
<i>Kursreguleringer obligationer m.v.</i>	<u>-0,7</u>	<u>6,0</u>	<u>35,6</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Samlet påvirkning likvide aktiver (- = forøgelse)	-76,9	4,1	138,9	-12,7	86,1

Ledelsesberetning

Økonomien overordnet set

Selve regnskabsresultatet for 2022 vurderes som ikke tilfredsstillende set i forhold til de oprindelige budgetforudsætninger. Når man betragter de enkelte elementer i den meget komplekse økonomi for en kommune, er der dog både positive og negative elementer i regnskabsresultatet.

Herfra skal indledningsvis lyde en stor ros og anerkendelse til de mere ca. 140 budgetansvarlige i kommunens institutioner og administration som under meget vanskelige betingelser med blandt andet Covid-19, modtagelse af mange fordrevne børn og voksne fra Ukraine og en usædvanlig høj inflation, at holde flot hus med de driftsbudgetter de har haft til rådighed i 2022. Driftsenhederne har formået over en bred kam selv i en meget turbulent periode, at overholde deres driftsrammer for 2022 blandt andet ved at bringe overskud overført fra 2021 i spil. Det viser endnu engang, at der er en høj grad af budgetdisciplin og ansvarlighed for kommunens virksomhed og økonomi i hele organisationen.

For kommunens likvide aktiver (kassebeholdningen) må konstateres en samlet reduktion på 138,9 mio. kr. i løbet af 2022, hvor der oprindeligt var budgetteret med en forøgelse på 12,7 mio. kr.

Hovedårsagerne til denne udvikling er følgende fem forhold:

1. Midtvejsregulering af de generelle tilskud som medfører en tilbagebetaling til staten på netto 30 mio. kr.
2. Deponeringer ved lånegarantier til svømmehaller m.v. og andre balanceforskydninger på 19 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.
3. Anlægsudgifter på 22 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret – hvor hovedparten dog kommer fra overførsler fra 2021.
4. Indskud i Landsbyggefonden på 25 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret – hvor hovedparten også kommer fra overførsler fra 2021.
5. Negative kursreguleringer af kommunens obligations- og aktiebeholdning m.v. på 36 mio. kr. som følge af den særdeles ugunstige generelle udvikling på de internationale markeder og i verdensøkonomien i 2022, som naturligt nok også har smittet af på Hedensted Kommunes værdipapirbeholdning.

Et positivt forhold er dog, at disse forhold lang hen ad vejen var kendte og forudset allerede i 2. - 3. kvartal 2022 og har været indregnet i de månedlige budgetopfølgninger i efteråret 2022. Regnskabsresultatet er på den baggrund ikke overraskende, men grundlæggende er som forventet.

Fire betydende begivenheder i 2022

Covid-19 har også i 2022 haft indflydelse på kommunens økonomi, særligt hvis man betragter driftsvirksomhed og statstilskud hver for sig. Covid-19 har betydet, at kommunens institutioner (børnehaver, skoler, plejehjem osv.) har haft behov for ekstra personale til blandt andet ekstra god rengøring, til podere og til testcentre.

I relation til fordrevne ukrainere har kommunen også haft betydelige udgifter på driftsområderne til blandt andet indkvartering og forplejning, modtageklasser og integrering i folkeskolerne og på dagtilbudsområdet

samt ressourceindsats i Borgerservice og Jobcenteret m.v.

Krigen i Ukraine har desuden været medvirkende årsag til stærkt stigende priser i 2022 til blandt andet el og opvarmning med gas m.v. og selv om kommunen har reduceret selve energiforbruget, er der afholdt ca. 10 mio. kr. mere til el og opvarmning end oprindeligt budgetteret.

Det fjerde betydende udefra kommende forhold drejer sig om den negative midtvejsregulering af generelle tilskud på netto ca. 30 mio. kr. Midtvejsreguleringen drejer sig om hovedsageligt om to modsatrettede korrektioner dels en reduktion af statstilskuddet til Hedensted Kommune på ca. 54 mio. kr. som følge af en korrektion af for store forudsatte kommunale udgifter til overførselsudgifter indregnet i Økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2022, dels en forøgelse af statstilskuddet til Hedensted Kommune på ca. 24 mio. kr. som følge af en korrektion af for lave prisstigninger fra 2021 til 2022 oprindeligt indregnet i bloktilskuddet for 2022..

Reduktionen af statstilskuddet for overførselsudgifter følger af at den rekordhøje beskæftigelse og tilsvarende lav ledighed mod forventning i 2021, hvor Økonomiaftalen for 2022 blev indgået, fortsat var gældende i 2022. Hedensted Kommune har således også i 2022 afholdt færre udgifter til beskæftigelse og forsørgelse på ca. 30 mio. kr. i forhold til budgettet, hvor der vel at bemærke i budgettet allerede i et vist omfang var taget højde for udviklingen på området. I løbende priser er udgifterne til beskæftigelse og forsørgelse reduceret med omkring 60 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket må anses for en rigtig god udvikling, som selvfølgelig er præget af de almindelige konjunkturer for beskæftigelsen m.v., men også af den flotte indsats der blandt ydes i Jobcenteret.

Stor befolkningstilvækst

I 2022 er indbyggertallet vokset mere end i løbet af noget andet år. Væksten i 2022 blev på i alt 510 indbyggere – svarende til ca. 1 pct. - til i alt 47.609 indbyggere pr. 31. december 2022. I løbet af 2021 og 2022 er indbyggertallet vokset med tilsammen 836, hvilket også er rekord for en toårig periode.

Den store tilflytning medfører helt naturligt et øget pres på primært kommunens daginstitutioner og øvrige pasningsmuligheder for børn. Kommunalbestyrelsen har derfor bevilget ca. 40 mio. kr. til en opførelse af en ny daginstitution på Årupvej i Hedensted samt foreløbig 8,5 mio. kr. til midlertidige modulløsninger både i Hedensted og Tørring som begge forventes erstattet af mere traditionelt byggeri i henholdsvis 2025 og senere år.

Generelle bemærkninger

Indledning

Det forudsættes helt generelt i regnskabets bemærkninger m.v., at overførsler fra 2022 til 2023 på netto 61,0 mio. kr. – fordelt med driftsbeløb på 29,7 mio. kr., anlægsbeløb på 28,6 mio. kr. samt diverse andre forhold (Indskud i Landsbyggefonden, refusionstilgodehavender m.v.) på netto 2,7 mio. kr. er godkendt af Kommunalbestyrelsen sammen med regnskabet for 2022.

Covid-19 har også i 2022 haft indflydelse på kommunens økonomi, særligt hvis man betragter drift og statstilskud hver for sig. Covid-19 har betydet, at kommunens institutioner (børnehaver, skoler, plejehjem osv.) har haft behov for ekstra personale til blandt andet ekstra god rengøring, til podere og til testcentre.

I relation til fordrevne ukrainere har kommunen også haft betydelige udgifter på driftsområderne til blandt andet indkvartering og forplejning, modtageklasser og integrering i folkeskolerne og på dagtilbudsområdet samt ressourceindsats i Borgerservice og Jobcenteret m.v. Krigen i Ukraine har desuden været medvirkende årsag til stærkt stigende priser i 2022 til blandt andet el og opvarmning med gas m.v. og selv om kommunen har reduceret selve energiforbruget, er der afholdt ca. 10 mio. kr. mere til el og opvarmning end oprindeligt budgetteret.

Ud over kommunens serviceudgifter har der været en påvirkning af kommunens overførselsudgifter, herunder sygedagpenge, kontanthjælp, løntilskud, dagpenge til forsikrede ledige m.v. som en følge af Covid-19 og Ukraine-situationen i 2022 – som dog ikke kan opgøres konkret og særskilt.

Som det fremgår af det efterfølgende har kommunens økonomi været påvirket på forskellige områder, men når man sammenligner merudgifter til service med kommunens merindtægter fra diverse statstilskud samt de udgifter driftsområderne selv har finansieret er der balance på kommunens bundlinje, jfr. følgende tabel.

Udgifter til Covid-19 svarer nogenlunde til statstilskuddet hertil, mens udgifterne i forbindelse med fordrevne fra Ukraine er ca. 3,5 gange større en statstilskuddet.

Samlet overblik over servicedrift og statstilskud i forbindelse med Covid-19 og fordrevne fra Ukraine

Mio. kr. - = indtægt + = udgift	Statstilskud	Merudgifter på driften	Finansieres af områderne selv ¹	Netto
Covid-19	-5,1	+5,5	-2,6	-2,2
Fordrevne fra Ukraine	-2,5	+8,8	-4,1	+2,2
I alt	-7,6	+14,3	-6,7	0,0

¹ Områderne kompenseres samlet set svarende til statstilskuddene på i alt 7,6 mio. kr. Fordelingen af områdenes medfinansiering er i tabellen opgjort forholdsmæssigt mellem Covid-19 og "Ukraine".

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2022 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2022 som udgangspunkt har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2025.

I 2022 er der dog foretaget den sædvanlige midtvejsregulering af generelle tilskud som følge af lov- og cirkulæreprogrammet m.v. samt efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Skatteprocenten blev fastholdt på 25,4 for 2022, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 8,22 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 2.087,9 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2019 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2019 i 2022. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2022 udgør 2,6 mio. kr. (budget 2,5 mio. kr.)

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 71,2 mio. kr. Provenuet er forøget med 10 mio. kr. i forhold til 2021. Kommunens provenu fra selskabsskatter i 2022 vedrører indkomståret 2019.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2022. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 118,9 mio. kr., hvilket er 0,4 mio. kr. mere end de budgetterede 118,5 mio. kr.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretnings ejendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2022 udgjort de budgetterede 1,5 mio. kr.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 673,8 mio. kr., hvilket er 20,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

- Som følge af at kommunerne under et budgetterede med skattestigninger for 2022 er statstilskuddet reduceret med 84.000 kr. for Hedensted Kommune.
- Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2022 som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet m.v. forøget med 2,1 mio. kr. for Hedensted Kommune
- Midtvejsregulering af overførsler m.v. som følge af den forbedrede beskæftigelsessituation m.v. sen samt PL-regulering for 2021 til 2022 medførte en mindreindtægt på netto 32,1 mio. kr.
- I 2022 foretoges opregulering af kommunernes statstilskud som følge af de forventede kommunale merudgifter på serviceområderne i forbindelse med COVID-19 med i alt 634 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 5,1 mio. kr.
- I 2022 foretoges opregulering af kommunernes statstilskud som følge af de forventede kommunale merudgifter på i serviceområderne i forbindelse med borgere/flygtninge fra krigen i Ukraine med i alt 235,5 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 2,5 mio. kr.
- I 2022 foretoges opregulering af kommunernes statstilskud i forbindelse med fremrykket varmeplanlægning m.v. med i alt 125 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 1,0 mio. kr.
- I 2022 foretoges en positiv efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2021, som for Hedensted Kommune udgjorde 0,9 mio. kr.
- Ved midtvejsregulering i 2022 udgjorde den særlige tilskudsordning til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden en udgift for kommunen på 0,3 mio. kr.

Hedensted Kommune fik som budgetteret følgende indtægter på i alt 746,2 mio. kr.:

- Statstilskud til kommuner på 677,6 mio. kr.
- Udligning af selskabsskat 6,4 mio. kr.
- Udligning af dækningsafgift 0,6 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,9 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,5 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,6 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 8,8 mio. kr.
- Tilskud til værdig ældrepleje på 9,2 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 25,2 mio. kr.
- Bagudrettet kompensation vedrørende revision af uddannelsesstatistikken på 3,7 mio. kr.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 0,9 mio. kr.

Kommunens forskellige bidrag til udligningsordninger har som budgetteret udgjort i alt 51,7 mio. kr.:

- Generel kommunal udligningsordning 38,0 mio. kr.
- Nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge 8,3 mio. kr.
- Bidrag til regional udvikling 5,4 mio. kr.

Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere regnskabsår medført merindtægt på 0,7 mio. kr. i 2022. Efter øvrige tekniske korrektioner er der i 2022 en nettoindtægt på købsmoms på 0,2 mio. kr.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.923,6 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 21,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 0,7 pct. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 32,5 mio. kr., svarende til 1,1 pct. Når overførsler til 2023 på 29,7 mio. kr. indregnes i korrigeret budget 2022, er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. (0,1 pct. i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022
Drift i alt	2.923.590	2.902.157	2.956.126
Økonomiudvalget	317.084	309.050	319.074
Udvalget for Læring	904.620	884.112	903.934
Udvalget for Beskæftigelse	685.831	714.770	715.542
Udvalget for Social Omsorg	843.913	828.627	838.668
Udvalget for Fællesskab	114.163	109.739	121.645
Udvalget for Teknik & Miljø	50.332	51.153	49.651
Udvalget for Vækst & Klima	7.646	4.706	7.612

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 2.156,9 mio. kr., hvilket er 51,5 mio. kr. mere end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 2.105,4 mio. kr. Covid-19 og Ukrainerelaterede udgifter er opgjort til netto 14,3 mio. kr., som er fuldt ud finansieret ved ekstraordinære statstilskud på 7,6 mio. kr., og 6,7 mio. kr. ved at reducere overførsler af overskud på øvrige driftskonti til 2023.

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

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2021 til 2022 på 67,4 mio. kr., og der forudsættes overført 29,7 mio. kr. fra 2022 til 2023. Kommunalbestyrelsen tager endelig stilling til overførsler fra 2022 til 2023 ved behandlingen af dette Årsregnskab 2022 i april 2023.

Renter

Vedrørende renter har der i 2022 været en nettomerdgift på 5,9 mio. kr. i forhold til budgettet – netto-udgift på 7,2 mio. kr. mod budgetteret nettoudgift på 1,3 mio. kr.

En væsentlig årsag er, at kursreguleringer af obligationsbeholdning m.v. har bidraget negativt med 6,3 mio. kr. Hertil kommer lavere renteindtægter fra obligationsbeholdning m.v. på ca. 1,3 mio. kr. og større renteudgifter m.v. på øvrige likvide aktiver på ca. 0,7 mio. kr.

Renter på langfristede lån udviser mindreudgifter på 1,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede og frigivne deponeringer har medført merindtægter på 0,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 22,4 mio. kr., hvilket er 49 mio. kr. mindre end forventet i oprindeligt budget. I forhold til det korrigerede budget for 2022, som blandt andet er korrigeret for overførte beløb fra 2021, er overskuddet i regnskabet 3,6 mio. kr. større end det korrigerede budgetterede driftsoverskud på 18,8 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 71,4 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 6,7 mio. kr., hvilket er 64,7 mio. kr. mindre i overskud end forventet i oprindeligt budget 2022.

Følgende tre forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige mindreudgifter/merindtægter (ca. 43 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget 2022:

1. Færre udgifter til tilbud til børn og unge med særlige behov på 4,4 mio. kr.
2. Refusion for særligt dyre enkeltsager merindtægt på 15,5 mio. kr. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager for tilbud til børn og voksne med særlige behov.
3. Til dagpenge, beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige og øvrige overførselsudgifter (kontant-hjælp, sygedagpenge, løntilskud, ledighedsydelse m.v.) har der i 2022 været mindreudgifter på 23,5 mio. kr. (se også pkt. 6a i efterfølgende afsnit).

Følgende fem forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige merudgifter/mindreindtægter på ca. 87 mio. kr. i regnskabet i forhold til oprindeligt budget 2022:

1. Tilbud til voksne med særlige behov 34,5 mio. kr. (3,8 mio. kr. er finansieret af overførsler fra 2021).
2. Forudsatte besparelser fra "kloge m2" og konkurrenceudsættelse på i alt 5,9 mio. kr. er ikke opnået.
3. Merudgifter på ca. 10 mio. kr. som følge af markant stigende priser på el og opvarmning.

4. Nettomerudgifter på 6,7 mio. kr. som følge af Covid-19 og i relation til fordrevne ukrainere (driftsudgifter på 14,3 mio. kr. og statstilskud på 7,6 mio. kr.) – overførsler til 2023 reduceres dog med de 6,7 mio. kr.
5. Lavere indtægter på 29,7 mio. kr. som følge af en negativ midtvejsregulering af de generelle tilskud. Hovedelementer i midtvejsreguleringen:
 - a. Reduktion for forventede lavere overførselsudgifter i kommunerne end forudsat i Økonomiaftalen for 2022 mellem regeringen og KL udgør ca. 54 mio. kr. for Hedensted Kommune.
 - b. Korrektion for forventet større pristigninger fra 2021 til 2022 end forudsat i Økonomiaftalen for 2022 medfører øget statstilskud til Hedensted Kommune på ca. 24 mio. kr. i 2022.

Anlæg

Regeringen og KL er i forbindelse med den i juni 2021 indgåede Økonomiaftale for 2022 enige om, at kommunernes investeringer i 2022 udgør brutto 19,9 mia. kr., hvilket er 1,7 mia. kr. mindre end i 2021, hvor anlægsrammen som følge af Covid-19 situationen ekstraordinært var forhøjet til 21,6 mia. kr. Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør 159 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 19,9 mia. kr.

Regnskabet for 2022 udviser bruttoanlægsudgifter på 83,3 mio. kr., hvoraf jordkøb/byggemodning udgør 40,2 mio. kr.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2022:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. Budget
Anlægsudgifter	37,9	17,3	123,2	-85,3
Salg af jord	-38,7	0,0	-151,8	+113,1
Køb af jord og byggemodning	40,2	0,0	73,5	-33,3
I alt	39,5	17,3	44,9	-5,5

Hedensted Kommune har i 2022 forbrugt netto 39,5 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 22,2 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 5,5 mio. kr. mindre i 2022, og der overføres nettoudgifter på 28,6 mio. kr. til 2023. Der blev overført rådighedsbeløb fra 2021 til 2022 på i alt -8,8 mio. kr. (større indtægter end udgifter).

Hedensted Kommunes nettoudgifter til anlæg på det skattefinansierede område udgør i 2022 39,5 mio. kr., hvilket er 22,2 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 5,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Der overføres anlægsudgifter på 76,9 mio. kr. og anlægsindtægter på 48,3 mio. kr. (netto 28,6 mio. kr.) fra 2022 til 2023 vedrørende igangværende anlæg, samt anlægsudgifter på 48,4 mio. kr. og anlægsindtægter på 65,3 mio. kr. (nettoindtægter på 17,1 mio. kr.) til efterfølgende år.

Der er solgt jord for 38,7 mio. kr. i 2022 mod oprindeligt budgetteret 0 kr. Andelen af indtægterne der stammer fra salg af jord til boliger udgør 31,6 mio. kr., hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Remmerslund, Hedensted	0,8
Valmuevænget, Løsning	1,1
Overholmvej, Hedensted	16,5
Ll. Dalby Højen, Hedensted	0,8
Areal til demensplejehjem, Hedensted	12,0
Lillekongens Ager, Uldum	0,7

Herudover er solgt erhvervsjord m.v. for 7,1 mio. kr. i 2022, hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Industrivænget, Hornsyld	1,0
Skiltemagervej, Hedensted	1,3
Hedensted Syd	0,9
Kildeparken, Hedensted	2,3
Parkeringsareal Bredgade, Hedensted	0,8

Der er købt jord for 1,2 mio. kr. i 2022 mod oprindeligt budgetteret 0 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 39,0 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Herudover er der øvrige anlægsudgifter på netto 37,9 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 17,3 mio. kr.

Øvrige anlægsudgifterne fordeler sig således i regnskabet:

Hovedfunktion	Mio. kr.
Faste ejendomme	6,7
Fritidsområder	0,5
Naturbeskyttelse	-1,2
Vandløbsvæsen	0,4
Driftsbygninger og -pladser vejvæsen	0,1
Kommunale veje	20,2
Kystbeskyttelse	0,6
Folkeskoler	2,3
Idrætsfaciliteter for børn og unge	0,2
Ungdomsskolevirksomhed	1,1
Kommunal tandpleje	0,1
Dagtilbud til børn og unge	4,0
Tilbud til ældre	1,6
Administrationsbygninger	0,3
Udvikling af yder- og landdistriktsområder	0,9

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et overskud (nettoindtægt) på 2,8 mio. kr., stort set svarende til det oprindeligt budgetterede.

Kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder udgør herefter et kommunalt tilgodehavende

på 15,6 mio. kr. ultimo 2022.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret, og da der var budgetteret med et overskud på 2,845 mio. kr. i 2022, blev der deponeret 2,845 pr. 1. januar 2021. 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 2022 blev et overskud på 107.000 kr. mindre end det deponerede beløb, frigives 107.000 kr. af deponeringen pr. 1. april 2023.

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2022 udgør i alt 4,5 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 pct. af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2022).	-0,6
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	3,5
Anlægsudgifter til energibesparende foranstaltninger på skoler m.v.	1,7
I alt afrundet	4,5

Herudover er der i 2022 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegarantier til Hornsyld Idrætscenters Svømmehal (deponering foretaget)	-20,2
Lånegaranti Hedensted Centrerefs Svømmehal (deponering foretaget)	-4,6
Lånegaranti til Vinterbaderne Juelsminde (deponering foretaget)	-0,2
Lånegaranti Uldum Varmeværk	-6,0
Lånegaranti til Daugård Fællesvarme	-6,2
Lånegarantier til Hedensted Fjernvarme	-37,0
Lånegaranti til Tørring Kraftvarmeværk	-81,8
Lånegaranti Uldum Varmeværk	-4,0
Lånegaranti til Hornborg Vandværk	-1,4
Anlægsudgifter vedrørende ovennævnte er låneberettiget eller deponering er foretaget	+161,4
Samlet påvirkning af lånerammen for 2022	0,0

Fra 2021 er overført overskud på lånerammen på i alt 0,1 mio. kr. fra afholdte anlægsudgifter til Energibesparende foranstaltninger på skoler og Kildebjerget. I årene 2021-2022 er afholdt i alt ca. 1,7 mio. kr., og da anlægsprojektet afsluttes i 2022 indgår disse 0,1 mio. kr. i lånerammen for 2022, som herefter udgør i alt 4,6 mio. kr.

Hedensted Kommune har ikke optaget lån i regnskabsåret 2022.

Kommunalbestyrelsen har på mødet den 30. marts 2023 besluttet, at lånerammen for 2022 på 4,6 mio. kr. anvendes fuldt ud til frigivelse af tidligere deponerede beløb.

Likviditetens udvikling

For 2022 var budgetteret med en forøgelse af likvide aktiver på 12,7 mio. kr. Regnskabsresultatet viser et forbrug af kassebeholdningen på 138,9 mio. kr. i løbet 2022 – en forværring på 151,5 mio. kr. Hovedforklaringer illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2022 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 2022	+2.902,2	-2.974,9	+1,3	+17,3	-2,8	+43,2	-	+1,2	-12,7
Regnskab 2022	+2.923,6	-2.953,2	+7,2	+37,9	-1,2	+44,5	-	+80,0	+138,9
Effekt på kassebe- holdningen	+21,4	+21,6	+6,0	+20,7	+1,7	+1,3	-	+78,9	+151,5

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2022 således negativt med 78,9 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2021 påvirkede balanceforskydningerne negativt med 16,3 mio. kr.

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

	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender formindsket	+16,0
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender formindsket	+3,3
Indskud lejemaal og andre langfristede udlån m.v. forøget	-4,9
Indskud i Landsbyggefonden større end budgetteret	-24,5
Deponerede beløb for garanterede lån m.v. forøget	-9,7
Ventende udbetalinger formindsket	-6,6
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	-35,6
Diverse mellemregningskonti, kortfristet gæld formindsket	-16,8
Samlet ændring i forhold til budget	-78,9

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2022 formindsket med 18 mio. kr. til i alt 241,4 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.
2022	261,1	262,3	263,9	267,1	270,0	270,9	270,3	269,0	265,5	259,9	251,3	241,4
2021	170,2	176,9	184,8	193,2	204,3	215,2	226,8	237,2	243,7	249,7	258,0	259,4
2020	172,6	170,7	167,6	161,8	157,2	155,6	152,8	152,0	155,5	156,7	156,1	163,4
2019	188,4	189,0	189,7	189,4	186,7	182,6	179,3	175,9	174,7	173,7	173,3	173,1
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

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2022 på 241,4 mio. kr. svarer til ca. 5.000 kr. pr. indbygger, hvor det anbefalede minimumsniveau udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler.

Pr. 31. december 2022 var beholdningen af de likvide aktiver (indestående i bank og obligationsbeholdning m.v.) negativ med 68,4 mio. kr. mod et indestående på 70,5 mio. kr. pr. 31. december 2021 svarende til en reduktion på 138,9 mio. kr. målt på de to datoer. En del af udviklingen skyldes den generelt meget negative kursudvikling i 2022, som har betydet, at Hedensted Kommune har måttet nedskrive værdierne af aktie- og obligationsbeholdningerne med 35,6 mio. kr.

Balancen pr. 31. december 2022

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2022 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2022 været 3.106 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 34 flere end i 2021. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner, hvor det største spring er 38 flere medarbejdere i kommunens daginstitutioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2022 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2022".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2022 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 2022 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2022	Ultimo 2022
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
	Grunde og bygninger	760.392	790.277
	Tekniske anlæg m.v.	21.996	36.787
	Inventar	1.448	801
	Anlæg under udførelse	94.855	14.580
	Materielle anlægsaktiver i alt	878.691	842.446
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Note 13	Langfristede tilgodehavender	1.795.051	1.810.954
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	18.312	15.573
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.813.363	1.826.527
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	286.576	230.406
	Tilgodehavender	165.927	146.553
	Værdipapirer (pantebreve)	3.440	3.440
	Likvide beholdninger	70.479	-68.374
	Omsætningsaktiver i alt	526.421	312.025
	AKTIVER I ALT	3.218.476	2.980.998
	PASSIVER		
Note 16	<u>Egenkapital</u>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	6.014	5.521
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.115.298	1.079.545
	Reserve for opskrivninger	43.955	-12.215
	Balancekonto	858.572	813.734
	Egenkapital i alt	2.023.839	1.886.586
Note 14	Hensatte forpligtelser	393.489	325.165
Note 10	Langfristede gældsforpligtelser	599.492	576.921
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	327	281
Note 15	Kortfristede gældsforpligtelser	201.328	192.045
	PASSIVER I ALT	3.218.476	2.980.998

Hoved- og nøgletal

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

	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-22,4	-103,1	-142,8	-100,8	-72,2
Resultat af anlæg (nettoudgifter)	39,5	8,2	108,8	84,9	44,2
Resultat af det skattefinansierede område	17,1	-94,9	-34,0	-6,9	-28,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,7	23,4	10,3	9,6	-2,6
Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)	14,3	-71,5	-23,6	2,7	-30,6
Balance, aktiver					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	842,4	878,7	930,2	891,5	882,1
Finansielle anlægsaktiver	1.826,5	1.817,4	1.796,2	1.781,8	1.737,7
Omsætningsaktiver	380,4	446,0	511,8	468,9	497,0
Likvide aktiver	-68,4	70,5	74,6	-2,3	54,5
Balance, passiver					
Egenkapital	1.886,6	2.015,1	2.199,1	2.168,7	2.212,1
Hensatte forpligtelser	325,2	393,5	234,4	235,6	228,2
Langfristet gæld	450,5	466,1	518,1	464,4	452,3
Indefrosne feriemidler	126,4	133,4	138,9	47,4	-
Kortfristet gæld	192,3	204,4	222,3	223,9	278,6
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	241,4	259,4	163,4	173,1	191,8
Likviditet pr. indbygger (kr.)	5.071	5.507	3.493	3.705	4.102
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	9.462	9.896	11.076	9.939	9.676
Skatteudskrivning (budget)					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	172.655	168.715	168.358	161.690	160.059
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
Indbyggertal (31.12)	47.609	47.099	46.773	46.722	46.747

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2022 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	2.085
Selskabsskat	71,2
Anden skat på visse indkomster	2,7
Grundskyld	118,9
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	<u>1,5</u>
I alt nettoindtægter	2.279,4

Fra 2021 til 2022 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 93,7 mio. kr. svarende til knap 4,1 %. De væsentligste årsager til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 69,5 mio. kr. og en stigning i indtægter fra selskabsskatter på 20 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.280,4 mio. kr., og der er således en mindreindtægt på 1 mio. kr. Dette skyldes primært mindreindtægt på 0,9 mio. kr. vedrørende dødsboskat.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2022 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	-38,0
Statstilskud incl. Regulering	677,5
Midtvejsregulering 2022	-21,4
Efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2021	0,9
Udligning af selskabsskat	6,4
Udligning af dækningsafgift vedrørende offentlige ejendomme	0,6
Udligning vedrørende udlændinge	-8,3
Kommunale udviklingsbidrag	-5,4
Tilskud til "ø-kommuner"	2,9
Midtvejsregulering særlig tilskudsordning for forsikrede ledige	-0,3
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,5
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,6
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,8
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	25,2
Bagudrettet kompensation vedr. revision af uddannelsesstatistikken	3,7
Tilskud til værdig ældrepleje	9,2
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,9
Refusion af købsmoms	<u>0,2</u>
I alt nettoindtægter (afrundet)	673,8

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 694,5 mio. kr. Regnskabet viser samlet set en mindreindtægt på netto 20,7 mio. kr. Mindreindtægten på 20,7 mio. kr. er nærmere beskrevet i beretningen under generelle bemærkninger.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 21,4 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, og 32,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2022	Opr. Budget 2022	Korr. budget 2022
Serviceudgifter	2.156,9	2.105,4	2.152,3
Overførselsudgifter m.v.	766,7	796,7	803,8
Drift i alt	2.923,6	2.902,2	2.956,1

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes i vid omfang, at der er overført driftsbevillinger fra 2021 til 2022, men ikke fra 2022 til 2023, idet disse først opgøres og overføres i april 2023. I 2022 har der i forhold til oprindeligt budget samlet set været et merforbrug på 51,5 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, mens der for overførselsudgifter m.v. har været et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. primært som følge af at ledigheden ikke udviklede sig så dårligt som forventet ved budgetlægningen for 2022.

4. Renter

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

Renteudgifter + / indtægter -	
Renter af likvide aktiver	-4,9
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,5
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,8
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	-0,2
Renter af kortfristet gæld	0,0
Renter af langfristet gæld	8,5
Kurstab og kursgevinster m.v.	5,1
I alt (afrundet)	7,2

Nettorenteudgiften blev 6,0 mio. kr. større end oprindeligt budget 2022. Den primære årsag skyldes det voldsomme fald på aktie- og obligationsmarkedet blandt andet grundet det inflationsniveau, vi befinder os i. I 2022 har der været et realiseret kurstab på kommunens værdipapirer på 6,9 mio. kr.

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 2021 haft et overskud på den ordinære drift på 22,4 mio. kr. mod et forventet overskud på 71,4 mio. kr. i det oprindelige budget og 18,8 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 2022 sammenlagt afholdt netto 37,9 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 20,6 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindredrift på 85,3 mio. kr., og der overføres 45,7 mio. kr. til 2023 samt 36,2 mio. kr. til senere år.

Der har været afholdt bruttoanlægsudgifter på 43,0 mio. kr. - heraf afrundet til hele mio. kr. byudviklingsprojekter, byfornyelse og nedrivning af ejendomme 10 mio. kr., naturforvaltning og vandplansprojekter m.v. 1 mio. kr., veje og cykelstier m.v. 21 mio. kr., energibesparende foranstaltninger på skoler 2 mio. kr., ombygning og renovering af Ungdomsgården 1 mio. kr., ekstraordinær vedligeholdelse af legepladser 2 mio. kr., ny daginstitution på Årupvej i Hedensted 1 mio. kr., administrationsbygning Børnehuset Lille Dalby 2 mio. kr., brandforhold plejehjem 1 mio. kr. og anlægstilskud til lokale udviklingsplaner i lokalområderne 1 mio. kr.

I 2022 har der været indtægter på ca. 5,1 mio. kr., heraf 3 mio. kr. fra salg af grunde efter nedrivning af ejendomme og 2 mio. kr. fra tilskud til naturgenopretningsprojekt.

Afsluttede anlæg i 2022 godkendes af Kommunalbestyrelsen samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2022".

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 38,7 mio. kr., hvilket er 113,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 151,8 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 40,2 mio. kr. mod 73,5 mio. kr. afsat i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -19,7 mio. kr. til 2023, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2022 godkendes af Kommunalbestyrelsen samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2022".

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 2022 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et underskud på 17,1 mio. kr., hvilket er en forringelse på 71,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forbedring på 9,1 mio. kr.

9. Resultat af det brugerfinansierede område

Området omfatter forsyningsvirksomhederne vedrørende affaldshåndtering (renovation, genbrugsstationer m.v.), der økonomisk skal hvile i sig selv over år. Det enkelte års overskud eller underskud op-

samles på særlige udlægskonti i den finansielle status, der gør det muligt at følge forsyningsvirksomhedens tilgodehavende eller gæld.

I 2022 har der samlet set været et overskud på 2,8 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med overskud på 2,8 mio. kr.

10. Langfristet gæld

I 2022 er der ikke optaget nye lån.

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

Ny optagne lån	0 mio. kr.
Afdrag på almindelige lån.....	-37,5 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	-0,0 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2022.....	-37,5 mio. kr.

Kommunens almindelige langfristede gæld excl. ældreboliger, leasede aktiver og indefrosne feriemidler udgør pr. 31. december 2022 395,1 mio. kr., hvilket svarer til ca. 8.400 kr. pr. indbygger.

De samlede langfristede gældsforpligtelser excl. indefrosne feriemidler udgør i alt 447,9 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 26,8 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 26 mio. kr. Incl. indefrosne feriemidler på 129 mio. kr. udgør den samlede langfristede gæld 576,9 mio. kr. ultimo 2022.

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 2022 udgør de af Hedensted Kommune indefrosne feriemidler i alt 129 mio. kr. Kommunalbestyrelsen har senest i forbindelse med budget 2022 besluttet, at afregningen til Lønmodtagernes Feriemidler foretages med ca. 7 mio. kr. om året i de næste ca. 20 år fra 2021.

Renteswaps

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

Pr. 31. december 2022 har Hedensted Kommune 8 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etablerings- dato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2022 i kr.
27.06.2002	5,45	2,4 mio.	07.04.2026	-0,1 mio.
20.08.2014	1,545	53,5 mio.	31.03.2031	3,7 mio.
07.01.2015	0,98	13,5 mio.	30.12.2030	1,2 mio.
26.06.2015	2,063	35,0 mio.	30.01.2037	2,6 mio.
05.10.2016	0,542	24,6 mio.	30.12.2030	2,5 mio.
05.10.2016	0,591	53,5mio.	30.04.2031	6,0 mio.
05.10.2016	2,066	15,7 mio.	30.03.2035	1,1 mio.
05.10.2016	4,433	40,1 mio.	29.01.2035	-3,0 mio.

Valutaswaps

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

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

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

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2022 er værdien af Hedensted Kommunes valutaswap (valutaterminsforretning) på ca. 8,8 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 7,57 urealiseret) på 26,4 mio. kr.

11. Balanceforskydninger

Som sædvanlig er der blandt andet en lang række forskydninger mellem årene, som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2022 har balanceforskydningerne samlet set påvirket resultatet positivt med 44,5 mio. kr., mens de i 2021 påvirkede resultatet positivt med 23,3 mio. kr. I 2022 udgør de kortfristede poster netto ca. 4 mio. kr., mens langfristede tilgodehavender (indskud i Landsbyggefonden, lån til betaling af ejendomsskat m.v. og deponerede midler f.eks. ved lånegarantier til selvejende institutioner m.v.) i alt udgør 44,4 mio. kr. i 2022.

12. Kursregulering m.v.

Den generelt negative kursudvikling i 2022 har betydet, at Hedensted Kommune har måttet nedskrive værdierne af aktie- og obligationsbeholdningerne med 35,6 mio. kr. i 2022. Af den samlede nedskriv udgør realiserede kurstab i forbindelse udtrækning af obligationer, køb og salg i alt ca. 6,9 mio. kr. (se note 4) og urealiserede kurstab udgør ca. 28,7 mio. kr.

13. Langfristede tilgodehavender

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

Den nominelle værdi udgør ultimo 2022:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 127,4 mio. kr.

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

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

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

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.385	519	3.866
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	41.634	5.314	36.320

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 10.208.171 kr. (i regnskabssituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 4.816.193 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 497.513 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	4.204.925	0,0084 pct.	354
Billund Lufthavn A/S	473.603	6,10 pct.	28.890
Modtagestation Syddanmark A/S	9.814	9,81 pct.	770
Hedensted Spildevand A/S	1.694.596	100 pct.	1.694.596
Middelfart Sparekasse	1.847.174	0,0006 pct.	11
Sydøstjyllands Brandvæsen I/S	4.298	38 pct.	1.633
AFLD I/S	20.422	14,98 pct.	3.059

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 2022 i alt ca. 41,5 mio. kr. hvoraf 2,8 mio. kr. er overskud på forsyningsområdet i 2022. De deponerede beløb er forøget med ca. 10,1 mio. kr. i 2022, hvoraf deponering for garantistillelse til renovering af Hornsyld Svømmehal udgør 20,2 mio. kr. Deponering til Vinterbaderne Juelsminde udgør ca. 0,2 mio. kr. Deponeringen vedr. overskud på forsyningsvirksomheder udgør ca. 2,8 mio. kr. og deponeringen til renovering af Hedensted Centrets Svømmehal er forhøjet med 4,6 mio. kr.

Hvert år opgøres kommunens låneramme, og i 2022 blev den opgjort til 16,7 mio. kr., som blev brugt til at frigive deponeringer.

De årlige frigivelser med en 25. del af de oprindelige deponerede beløb udgør i alt ca. 0,6 mio. kr. i 2022.

Dansk Produktions Univers er afsluttet og deponeringen på 0,5 mio. kr. er ligeledes frigivet i 2022.

14. Hensatte forpligtelser

Hensættelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger er i 2022 forøget med 11,7 mio. kr. til 114,3 mio. kr. ultimo 2022. Ud fra den aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2021 og de hidtidige erfaringer på området, forventes indtil videre en fremtidig årlig opregulering af hensættelserne med 11,7 mio. kr., indtil der foretages ny aktuarmæssig beregning senest pr. 31. december 2026.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning incl. lærere i den lukkede grupper pr. 31. december 2021 beregnet til 263,7 mio. kr. ultimo 2022.

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

Den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse er nedjusteret med 79,5 mio. kr. i forhold til årsregnskab 2021. Den primære årsag til denne nedjustering er en ekstraordinær nedregulering med 25 pct. i 2022 svarende til 70,2 mio. kr. Da Hedensted Kommune har vedtaget en praksis om der foretages aktuarmæssig beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen hvert 5 år, og der senest er foretaget en sådan beregning pr. 31. december 2021, er der som følge af den forholdsvise høje inflation og renteutvikling i 2022 indhentet en vurdering fra Sampension af betydningen for kommunens hensættelser. Det er Sampension's vurdering, at påvirkningen af forpligtelsen for en gennemsnitskommune som Hedensted Kommune udgør et fald i forpligtelsen på 20-30 pct. - primært som følge af renteutviklingen. Nedreguleringen er ud fra dette skønnet til 25 pct.

Forpligtelsen vedrørende tidligere skattemedarbejdere omfatter kommunens forholdsmæssige andel af pensionsforpligtelsen for tidligere skattemedarbejdere overført til SKAT 1. november 2005, hvor pensionsforpligtelsen udgør ca. 23,7 mio. kr. ultimo 2022.

Endvidere indregnes forpligtelsen svarende til 15 pct. af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Pr. 31. december 2022 er denne forpligtelse opgjort til ca. 0,2 mio. kr. for 2 tjenestemænd.

Kommunens hensatte forpligtelser er i 2022 samlet set reduceret 68,3 mio. kr. til i alt 325,2 mio. kr. pr. 31. december 2022.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er i alt formindsket med 9,3 mio. kr. i 2022 til i alt 192 mio. kr. Meget kortfristede udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) er formindsket med 6,6 mio. kr. i 2022. Herudover er gæld på øvrige mellemregningsforhold formindsket med 2,7 mio. kr.,

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

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 192 mio. kr. ultimo 2022 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominal værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.198	352	2.846
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.501	2.011	3.490

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 10.208.171 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 13).

16. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2022	2.023.839
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	-36.246
+/- reserver for opskrivninger	-56.169
+/- udvikling på balancekontoen	<u>-44.838</u>
Egenkapital pr. 31. december 2022	1.886.586

Egenkapitalen er reduceret med ca. 137 mio. kr. i løbet af 2022 til i alt knap 1,9 mia. kr. Væsentlige forklaringer, ud over udviklingen i fysiske aktiver og reserver for opskrivninger af fysiske aktiver, er dels reduktion af de likvide beholdninger på ca. 139 mio. kr. og modsatrettet den ekstraordinære nedregulering af tjenestemandforpligtelsen med ca. 70 mio. kr. (note 14).

17. Området med statsrefusion og tilskud (ny obligatorisk fra 2022)

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

Punkt 1 Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022		
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Beløb
13.81.16. ¹⁾	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	
13.81.17. ²⁾	Støtte til beboerindskud	
13.82.07. ³⁾	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	1.411.396
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	3.071.555

14.71.04.	Resultattilskud	4.127.425
14.71.05.	Grundtilskud	208.106
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	100.769
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	- 31.621
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	27.386
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	19.716
14.71.15.	Danskbonus i program	
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	52.228.168
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	5.191.984
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	143.540
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	8.710.868
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	846.144
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	5.075.084
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	425.772
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	4.273.989
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	261.659

17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	1.576.440
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	310.169
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	271.703
17.31.35	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	330.973
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	2.168.901
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	- 861
17.35.02.	Tilbagebetalinger	- 5.013
17.38.11. ⁴⁾	Dagpenge ved sygdom	- 249.235
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	565.138
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	107.026
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	2.045.692
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	6.194.401
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	3.184.082
17.46.74.	Jobrotation	

17.54.06.	Skånejob	186.605
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	3.633.593
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	481.736
17.54.22.	Afløb på servicejob	
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	93.958
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	60.439.043
17.56.02.	Ledighedsydelse	1.475.522
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	349
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerinskud	
17.62.04.	Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter mv.	550.481
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelselån, boligsikringslån og beboerinskudslån mv	
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelselån, boligsikringslån og beboerinskudslån	
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	290.122
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	280.118
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	3.103.204
	Total	173.126.087

1) Hovedkonto 28.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri er ved ressourceomlægning ændret til 13.81.16. Tab på garantier for flygtnings fraflytningsudgifter i alment boligbyggeri.

- 2) Hovedkonti 28.81.17. Støtte til beboerindskud er ved ressortomlægning ændret til 13.81.17. Støtte til beboerindskud.
- 3) Hovedkonti 28.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger er ved ressortomlægning ændret til 13.82.17. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger.
- 4) Der er også refusion på 17.38.11. Dagpenge ved sygdom via Ydelsesrefusion, jf. bilag 2.

Punkt 2 Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022			
Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 2	Beløb
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	5.46.61.006	
		5.46.61.007	
		5.46.61.008	
		5.46.61.009	
		5.46.61.012	821.051
		5.46.61.013	1.004.206
		5.46.61.014	279.499
		5.46.61.015	690.229
		5.46.61.020	
		5.46.61.021	1.612
		5.46.61.022	5.170
		5.46.61.023	99.498
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	5.46.61.016	175.320
		5.46.61.017	162.753
		5.46.61.018	110.231
		5.46.61.019	745.615
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.005	459.077
		5.57.73.006	627.362
		5.57.73.007	350.368

		5.57.73.008	4.828.966
		5.57.73.009	438.605
		5.57.73.010	816.303
		5.57.73.011	627.491
		5.57.73.012	3.159.169
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	5.58.82.004	7.620
		5.58.82.005	31.869
		5.58.82.006	27.779
		5.58.82.007	4.617.780
		5.58.82.008	3.927
		5.58.82.009	141.380
		5.58.82.010	1.239.223
		5.58.82.011	3.917.934
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	5.58.80.010	
		5.58.80.011	
		5.58.80.012	
		5.58.80.013	79.078
		5.58.80.014	
		5.58.80.015	
		5.58.80.016	
		5.58.80.017	
		5.58.80.018	
		5.58.80.019	
		5.58.80.020	
		5.58.80.021	

17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	5.57.73.022	
		5.57.73.023	
		5.57.73.024	
		5.57.73.025	
17.35.25.	Ledighedsydelse	5.58.83.006	21.936
		5.58.83.007	47.784
		5.58.83.008	51.586
		5.58.83.009	3.995.561
17.38.11. ¹⁾	Dagpenge ved sygdom	5.57.71.010	28.340.158
		5.57.71.011	21.686.105
		5.57.71.012	7.437.963
		5.57.71.013	8.864.106
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	5.68.94.028	
		5.68.94.029	16.022
		5.68.94.030	39.176
		5.68.94.031	90.107
		5.68.94.032	
		5.68.94.033	
		5.68.94.034	45.787
		5.68.94.035	78.080
		5.68.94.036	
		5.68.94.037	
		5.68.94.038	
		5.68.94.039	

17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmødtagere m.fl.	5.68.94.004	5.487
		5.68.94.005	68.572
		5.68.94.006	80.863
		5.68.94.007	297.107
		5.68.94.024	
		5.68.94.025	
		5.68.94.026	
		5.68.94.027	
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	5.68.94.008	
		5.68.94.009	
		5.68.94.010	
		5.68.94.011	5.172
		5.68.94.012	
		5.68.94.013	
		5.68.94.014	
		5.68.94.015	
		5.68.94.016	
		5.68.94.017	
		5.68.94.018	
		5.68.94.019	
		5.68.94.020	
		5.68.94.021	
		5.68.94.022	
		5.68.94.023	17.799

17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtids- pension	5.57.73.026	
		5.57.73.027	
		5.57.73.028	
		5.57.73.029	171.985
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	5.58.81.013	79.761
		5.58.81.014	219.000
		5.58.81.015	236.415
		5.58.81.016	25.110.752
		5.58.81.017	
		5.58.81.018	
		5.58.81.019	
		5.58.81.020	202.684
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	5.58.81.118 ²⁾	
		Total	122.679.084

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

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

Punkt 3 Summen af det samlede refusionsbeløb under punkt 1 og punkt 2

	Beløb
Refusion efter kapitel 9	173.126.087
Refusion via Ydelsesrefusion	122.679.084
Refusion i alt	295.805.171

Punkt 4 Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022			
Hovedkon- tonr.	Hovedkontonavn	Kommunale konto Dranst 1	Beløb
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	5.57.78.012	- 1.336.038
		5.57.78.013	- 14.499.328
		5.57.78.014	- 8.903.063
		5.57.78.015	- 15.062.387
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontant- hjælp m.fl.	5.57.73.100	- 1.200
		5.57.73.101	- 29.485
		5.57.73.102	- 52.910
		5.57.73.103	- 593.519
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	5.57.78.005	- 20.871
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinan- siering	5.48.66.001	- 21.060
		5.48.66.002	- 546.302
		5.48.66.003	- 908.808
		5.48.66.004	- 61.946.116
17.64.13.	Seniorpension	5.48.65.001	- 19.705
		5.48.65.002	- 431.456
		5.48.65.003	- 1.776.971
		5.48.65.004	- 25.463.338
		Total	- 131.612.556

Økonomiudvalg

Udvalgsmedlemmer

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



Ole Vind (V),
Borgmester og formand



Hans Kristian Skibby (Æ) 1. viceborgmester og næstformand



Henrik Alleslev (A)



Claus Thaisen (A)



Lars Jensen, (C)



Rune Mikkelsen (D)



Birgit Jacobsen (K)



Administrativ organisation



Marianne Berthelsen
Kommunaldirektør



Thomas Møller Palner
Direktør for Økonomi, Personale & IT

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

- Borgmestersekretariatet

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

- Betaling & Forsikring
- Økonomi & Styring
- HR & Løn
- IT
- Regnskab & Finans
- Økonomisk Sekretariat

Udvalgets opgaver

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

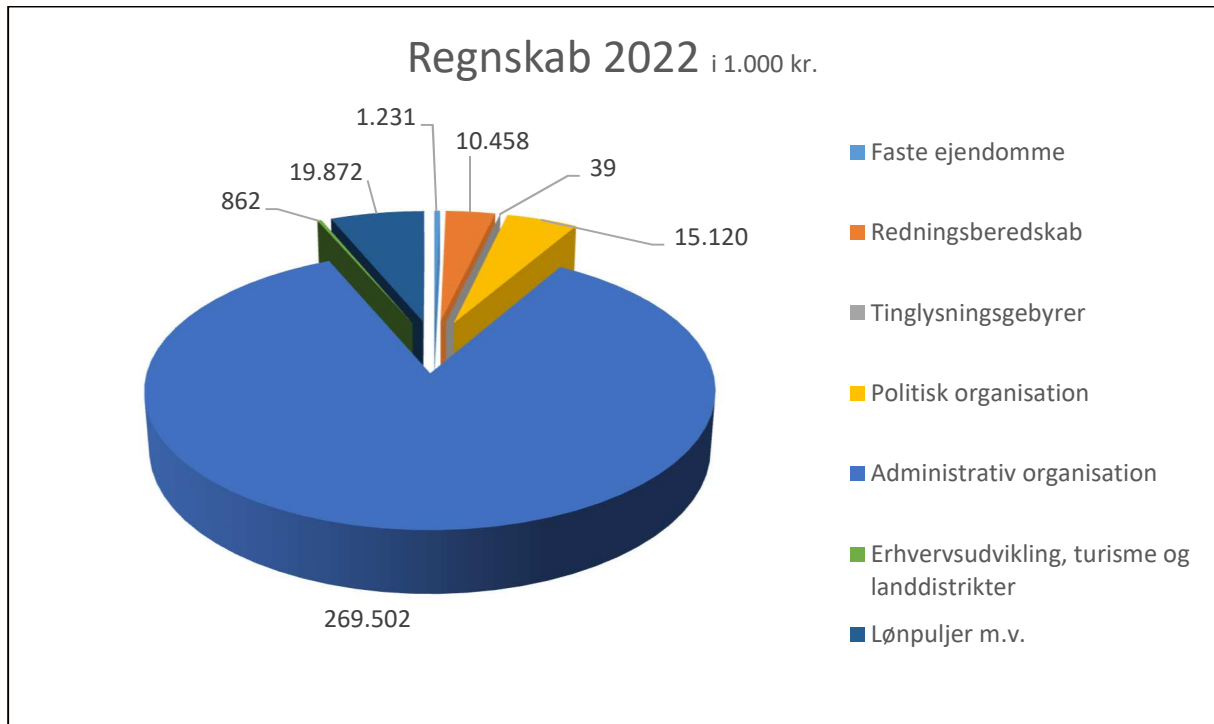
Desuden vil opgaver som administration, forsikringer og planlægning mv. være placeret hos udvalget:

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

Regnskabsresultat 2022

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Faste ejendomme	1.886	2.689	1.231
Redningsberedskab	10.631	10.585	10.458
Tinglysningsgebyrer	53	53	39
Politisk organisation	2.576	4.069	15.120
Administrativ organisation	263.941	278.104	269.502
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	684	156	862
Lønpuljer m.v.	19.279	13.418	19.872
I alt	309.050	319.074	317.084

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 8 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 2 mio. kr.



Året der gik

Redningsberedskab

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

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

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

Sydøstjyllands Brandvæsen har kontor i Horsens og varetager med udgangspunkt her fra den risikobaserede dimensionering, indsatsledelsen og myndighedsopgaverne efter beredskabsloven. Opgaverne løses med 7 fastansatte medarbejdere. Det samlede budget for Hedensted Kommune vedr. brandvæsenet er på ca. 10,5 mio. kr.



Politisk organisation

I 2021 vedtog byrådet en ny politisk struktur, som trådte i kraft den 1. januar 2022. Det væsentligste nye er:

- Etablering af Vækst & Klima-udvalg for at understøtte øget vækst og udvikling inden for erhverv, bosætning og klima.
- Opprioritering af Fællesskabs-udvalget med bl.a. borgerdeltagelse, Strategisk by- og landsbyudvikling og natur/outdoor aktiviteter.
- Udvalget for Politik, koordination & Økonomi blev ændret til et egentligt økonomiudvalg med det overordnede ansvar for økonomi, kommuneplan og kommunens overordnede strategiske udvikling.
- Borgerservice blev flyttet til Udvalget for Beskæftigelse, og Udvalget for Læring overtog koordineringen af integrationsopgaven.

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2022 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 9,5 mio. kr., hvilket svarer til 0,8 mio. kr. i merforbrug i forhold til det budgetlagte. Kommunens centrale administration har 4 primære adresser samt mindre lejemål rundt om i kommunen.

Administrativ organisation

I 2021 vedtog byrådet en ny administrativ struktur, som trådte i kraft den 1. januar 2022. Det betød bl.a. samling og etablering af Vækst, Teknik & Fællesskab, Økonomi, Personale & IT samt Borgmestersekretariatet. Dette med henblik på at understøtte opgaveløsningen og det politiske niveau bedst muligt.

I december 2022 er der gennemført organisationsændringer i Vækst, Teknik & Fællesskab, Social omsorg samt Økonomi, Personale & IT som følge af besparelser i forbindelse med Budget 2023 og for at sikre en bedre understøttelse af opgaverne på det enkelte område.


Der er fortsat mange projekter i gang vedrørende f.eks. ressourceforløb, uddannelsesambassadører med mere, disse projekter er eksternt finansieret.

Lønpuljer m.v.

Der er i 2022 afsat midler til barselpuljen til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler på ca. 10,8 mio. kr. Udgifter hertil har udgjort 12,3 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 1,5 mio. kr.

Controllerteamet og momsscreeningen fortsætter og i 2022 var der budgetteret med en forventet indtægt på 3,2 mio. kr.

Efterfølgende vises en oversigt over diverse indtægter, som Controllerteamet og momsscreeningen har hentet hjem til kommunen i 2022.



Diverse indtægter fra kontrollerteamet og momsscreening - i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Controllerteamet (indtægter hovedkonto 6)	3.199	3.192	2.346
Controllerteamet (Statsrefusion)	-	-	565
Momsscreening	-	-	656
I alt	3.199	3.192	3.567

Forsikringsordning

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på en særlig funktion. Det samlede budget i 2022 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatning er på 5,2 mio. kr., og der er i 2022 afholdt udgifter for 8,9 mio. kr.

Hedensted Kommune er selvforsikret for arbejdsskader. Der er afsat ca. 7,9 mio. kr. til arbejdsskadeerstatning i 2022, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 3,0 mio. kr. Af det samlede overskud i 2022 for forsikringer og arbejdsskadeerstatninger på 1,4 mio. kr. overføres 0,5 mio. kr. til 2023 vedr. puljen for risikostyring/sikring af bygninger.



Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer

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



Merete Skovgaard-Jensen (V)
Formand



Rune Mikkelsen (D)
Næstformand



Dorrit Haulrich (A)



Birgit Jacobsen (K)



Kim Tuominen (V)



Administrativ organisation

Direktørstillingen for Læring
er pr. april 2023 vakant

Direktøropgaverne, herunder som sekretær for Udvalget for Læring og direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Læring, løses midlertidigt i et samarbejde mellem direktørerne Ann Hermansen, H.C. Knudsen og Thomas Møller Palner.

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.

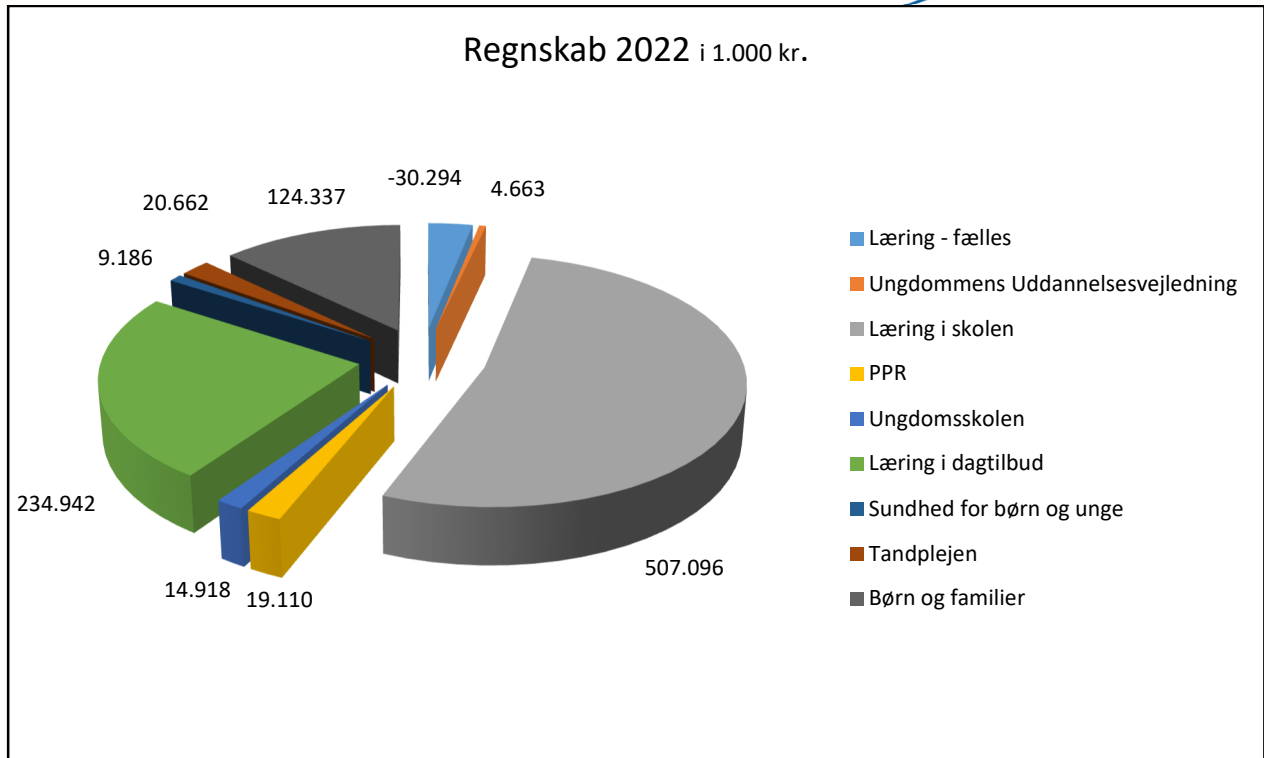
1. Mod på livet og lyst til læring
2. Fællesskaber: Gode steder at være og lære
3. Forældre og andre betydningsfulde voksne gør en forskel
4. Sundhed: fysisk og mental

Regnskabsresultat 2022

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2022.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Læring – fælles	23.883	-25.910	-30.294
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.785	5.044	4.663
Læring i skolen	467.440	499.489	507.096
PPR	17.746	19.502	19.110
Ungdomsskolen	13.919	15.680	14.918
Læring i dagtilbud	205.481	234.338	234.942
Sundhedsplejen	9.733	9.285	9.186
Tandplejen	19.820	23.266	20.662
Børn og familier	121.305	123.239	124.337
I alt	884.112	903.934	904.620

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 20,5 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2021 til 2022.



Året der gik

Anlæg

Der er i løbet af året meddelt tillægsbevilling/overførsel fra tidligere år til følgende projekter:

- Legepladser udbedring, restbeløb fra 2021 blev overført til 2022 og projektet er afsluttet i 2022.
- Anlægsbevilling til ombygning og renovering af Ungdomsgården på 4,4 mio. kr.
- Etablering af et særligt kommunalt grundskoletilbud for børn, der er fordrevet fra Ukraine.

Centrale konti i Læring

Resultat forklares overordnet set af:

- Overførsler fra tidligere år (6,2 mio. kr.).
- Mindreudgifter til børnetalsregulering, forældrebetaling og mellemkommunale betalinger.
- Udskudt kompetenceløft, implementering af nye indsatser.
- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet.

Overførte midler anvendes til nedenstående aktiviteter:

- Etablering af lokaler til vidtgående specialskoletilbud på Barrit Skole (3,75 mio. kr.).
- Lille Dalby – Ny institution (2,0 mio. kr.).



Læring i skolen

Udviklingen på skoleområdet var i 2022 påvirket af flere forhold.

1. Flere elever modtager segregeret specialundervisning
 2. Handleplan for balance mellem almen og special
 3. Udvidede frihedsgrader
 4. Elever fra Ukraine
 5. Løft af folkeskolen 2022
 6. Driftsmidler finansierede anlæg
 7. Facilitetsplan taget til efterretning
 8. Aftale om midler til at løfte faglighed og trivsel
-
1. Flere elever modtager segregeret specialundervisning. De seneste 2-3 år er der sket en betydelig stigning andelen af segregerede elever, hvilket tydeliggør, at de nationale tendenser også kommer til udtryk i Hedensted og i vores lokalområder. Økonomisk bliver det som konsekvens af merudgifter til segregerede elever nødvendigt at finde finansiering og/eller kompenserende besparelser på almenområdet i størrelsesorden 15 mio. kr. Da det er den segregerende skole, der har betalingsforpligtigheden, er det dog forskelligt og i nogen grad tilfældigt, hvilke skoler, der har økonomiske udfordringer som følge af at flere elever modtager segregeret specialundervisning.
 2. Handleplan for balance mellem almen og special: Udvalget for Læring behandlede på møde den 2. maj 2022 Status på udvikling i skolernes segregerede specialundervisning. Udvalget besluttede her, at der skulle udarbejdes en samlet handlingsplan for Læring.
 3. Udvidede frihedsgrader: Folkeskoleforligskredsen er af flere omgange blevet enige om, at der skal være mulighed for at konvertere al understøttende undervisning til tolærer-ordninger, flere fagtimer, holddeling eller turboldøb i udvalgte fag. Frihedsgraderne blev vedtaget sent i forhold til planlægningsprocesserne på skolerne, men de gav et godt grundlag for at drøfte, kvalificere og omsætte frihedsgraderne til gode lokale løsninger i forhold til at løfte fagligheden og trivslen.
 4. Elever fra Ukraine: Et bredt flertal i Folketinget indgik den 21. april 2022 aftale om at give kommunerne øget fleksibilitet i forbindelse med modtagelsen af fordrevne børn og unge fra Ukraine. Dette betød i praksis, at der på en række skoler blev indskrevet børn fra Ukraine. Endvidere besluttede kommunalbestyrelsen at etablere et særligt grundskoletilbud på Juelsminde Skole for børn, der er fordrevet fra Ukraine. Disse omfattes ikke af folkeskolelovens bestemmelser, men undervisningen vil skulle stå mål med folkeskolens undervisning. Der stilles ikke krav om eksempelvis undervisningstimal, fagrække, læreplaner (Fælles Mål), kvalifikationskrav til lærere og holddannelse m.v.
 5. Løft af folkeskolen 2022: Regeringen og aftalepartierne bag finansloven for 2020 besluttede at styrke folkeskolen. Derfor afsatte regeringen og aftalepartierne på finansloven for 2020 275 mio. kr. i 2020, 400 mio. kr. i 2021, 550 mio. kr. i 2022 og 807 mio. kr. fra 2023 og frem (2020-pl). I Hedensted Kommune er midlerne blevet tilført skolerne til specialpædagogisk bistand og øget lønsum.
 6. Driftsmidler finansierede anlæg. Kommunalbestyrelsen besluttede i 2022 at meddele anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 4.400.000 kr. til ombygning og renovering af Ungdomsgården. Dette blev finansieret inden for Udvalget for Lærings driftsramme samt overførte driftsmidler fra konto under direktøren for Læring og Ungdomsskolens opsparede midler.
 7. Facilitetsplan taget til efterretning: På baggrund af forarbejde vedrørende bygningsanalyse, "kloge kvadrater" og aktuel bygningsgennemgang konkluderede "Facilitetsplan for Skoler og Daginstitutioner 2023-

2032' et behov for politisk prioritering af anlægsmidler til nødvendigt vedligehold, indhentning af efterslæb samt bygningsudvikling. Den nuværende kommunale bygningsmasse nødvendiggør i et 10 årigt perspektiv en årlig anlægsramme på 40,2 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen besluttede i august, at facilitetsplanerne tages til efterretning og at konklusioner og prioriteringer indgår i de kommende års budgetforhandlinger.

8. Aftale om midler til at løfte faglighed og trivsel: Corona-krisen har påvirket nogle elevers faglige niveau og trivsel. Derfor blev et flertal af Folketingets partier enige om en række indsatser frem mod sommeren 2021. Skolerne i Hedensted fik til en indsats i 2022 tilført ca. 1,5 mio. kr. til at løfte faglighed og trivsel.

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

	0.-3. kl.	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	Modtageklasser	I alt elevtal	Specialklasser.
Barrit	40	33	0	0		73	47
Daugård	67	41	0	0		108	
Glud	62	62	0	0		124	
Hedensted	316	245	278	0		839	
Hornsyld	66	55	0	0		121	
Juelsminde	108	80	191	14	9	393	
Korning	21	4	0	0		25	
Ølholm	68	43	0	0		111	
Lindved	106	78	118	0		302	
Løsning	89	111	120	0		320	64
Rask mølle	113	87	127	0		327	48
Rårup	50	36	0	0		86	
Skolen i Midten			194			194	
Stenderup	72	50	0	0		122	
Stjernevejskolen	124	98	207	0		429	81
Stouby	75	59	0	0		134	
Tørring	146	102	132	25		405	
Uldum	64	62	0	0	12	126	
Ølsted	60	37	0	0		97	
Øster Snede	76	52	0	0		128	
Åle-Hjortsvang	37	35	0	0		72	
I alt	1760	1370	1367	39	21	4559	240

Resultat forklares overordnet set af:

- Overførsler fra tidligere år
- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet



SFO-området

Med virkning fra 1. januar 2022 ændrede Ufoerne i Korning, Åle og Ølholm status til børnehaver i dagtilbud med fælles leder og fælles bestyrelse.

Regnskabsresultatet viser for 2022 et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som overføres til 2023.

CPU

Regnskabsresultatet viser for 2022 et mindreforbrug på 0,02 mio. kr., som overføres til 2023.

900 000 kr. af overførslen er øremærket til at medfinansiere etablering af lokaler til vidtgående specialskoletilbud på Barrit Skole (3,75 mio. kr.)

PPR

På baggrund af de erfaringer PPR har gjort omkring det øgede udbud af anonyme ungesamtaler, blev der besluttet en fremadrettet organisering, hvor det interne tilbud ved PPR udvides og det eksterne.

Regnskabsresultatet viser for 2022 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som overføres til 2023.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som overføres til 2023.

Ungdomsskolen

Ungdomsskolen skal selv løfte en del af udgiften i forbindelse med bygningsrenovering Ungdomsskolen.

Regnskabsresultatet viser for 2022 et mindreforbrug på 0,76 mio. kr., som overføres til 2023.

Sundhedsplejen

Fødselstallet/Børnetallet er steget med ca. 17 % de sidste 4 år. Fra 403 i 2019 til 489 i 2022. Sundhedsplejens besøg ligger især inden for barnet første leveår. Derfor har ovenstående stor betydning for ressourceforbruget/sundhedsplejersketimer.

Besparselsen 2022 i Sundhedsplejen var på 500.000 kr., herunder Parterapi 300.000 kr., Styrke på tværs indsats (2. og 3. overgang og 3 ½ års screening/Tilstedeværelse i dagtilbud) 200.000 kr.

Familie Rådgivning 0-6 år, en indsats der er implementeret fra Styrke på tværs projektet, er flyttet til Dagtilbud (Tipteamet). Budgettet på 300.000 kr.

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

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

Sundhedsplejen har været ramt af langtidssygemelding og ubesatte stillinger på grund af manglen på sundhedsplejersker i Danmark. Midler fra ubesat stilling bruger Sundhedsplejen på at uddanne flere sundhedsplejerskestuderende. Har i 2022/23 og 2023/24 taget 2 studerende. Tidligere 1 studerende.

Regnskabsresultatet for 2022 viser et mindre forbrug på 0,1 mio. kr., som overføres til 2023. Overførslen fra 2021 til 2022 var på knap -0,1 mio. kr.

Tandplejen

Tandplejen har i sidste halvdel af 2022 udvidet patientgruppen til også at omfatte de 18 årige og vil i fremadrettet få flere årgange inkluderet i tilbuddet. Det skyldes en lovændring om vederlagsfri tandpleje for 18-21 årige. Disse patienter kan frit vælge mellem privat og kommunal tandpleje på kommunens regning. Der bliver fra 2023 tilført DUT midler til tandplejen, men disse midler vurderes ikke at række. Derfor er en budgetopsparing nødvendig for at imødekomme kommende udgifter, efterhånden som kendskab og brugen af ordningen udvides.

Samarbejdscenterne er reduceret til 2 og tandplejen har hjemtaget tandbehandling på de 0-6 årige.

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

Regnskabsresultatet for 2022 viser et mindre forbrug på knap 2,7 mio. kr., som overføres til 2023. Overførslen fra 2021 til 2022 var på 3,1 mio. kr.

Læring i dagtilbud

Dagplejere og daginstitutioner

Udviklingen af børnetallet er ændret meget fra budget til regnskab, dog med væsentlige udsving imellem de forskellige skoledistrikter. Det betyder, at der sker 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	320 børn (2021: 318)
dagplejepladser	375 børn (2021: 408)
Børnehavepladser	1183 børn (2021:1.186)

Private dagtilbud og pasningsordninger:

Vuggestuepladser	35 børn (2021: 35)
Børnehavepladser	155 børn (2021:130)
Private pasningsordninger	163 børn (2021:144)

Covid-19

Begyndelsen af 2022 var præget af corona. Ændring af retningslinjer og en fuld genåbning af samfundet betød at dagtilbuddene igen kunne vende tilbage til en hverdag under mere almindelige forhold samt genoptage flere af de projekter og arrangementer, som har været udskudt.

Børn til § 32 tilbud

På grund af kapacitetsudfordringer i Horsens og Vejle Kommuner § 32 tilbud har børn med vidtgående specialpædagogiske behov fra Hedensted Kommune ikke kunnet få plads i disse institutioner. Det betyder, at børnene i stedet er blevet i minigruppen i Hedensted, hvor der er skabt de rette rammer for børnene. Minigrupper har fået tilført ekstra midler, så den rette normering kan sikres.



Legepladstilsyn

På baggrund af en grundig gennemgang af alle legepladser i 2020, fik Udvalget for Læring tildelt midler til udbedring af legepladserne, 6,4 mio. kr. i alt, de sidste midler er fordelt i 2022 og projektet er afsluttet

Fælles om børn

Afprøvningen omkring en ny ledelsesstruktur, hvor den lokale dagplejer er en del af daginstitutionsledelsen, og gæstepasningen foregår i daginstitutionen, fortsætter i 2023.

Normeringspulje 2022

I 2022 modtog Læring i dagtilbud 6,9 mio. kr. som led i indfasningen af minimumsnormeringer i daginstitutioner, hvoraf de private institutioner får knap 0,6 mio. kr. som ekstra tilskud til bedre normering. Taksten fastfryses til alm stigninger. Puljemidlerne var en del af finanslovaftalen for 2020. Indfasningen af minimumsnormeringer fortsætter frem til 2024.

Kapacitetsudfordringer

På grund af kapacitetsudfordringer flere steder i kommunen, særligt Hedensted området, så er to busser blevet indkøbt og taget i brug i 2022. Busserne er koblet på to daginstitutioner og fungerer som en fast børnehavegruppe. Derudover er der i løbet 2022 blevet udvidet med en række vuggestuepladser i flere dagtilbud. Yderligere er der lavet 5. barns-kontrakter med en række dagplejere.

Nye daginstitutioner

I december 2022 blev alle midler til den nye institution på Årupvej frigivet. Byggeriet igangsættes primo 2023 og forventes færdig sommer 2024. Derudover blev der i november 2022 givet anlægsbevilling til opstart af to nye institutioner i Hedensted og Tørring med 8,5 mio. kr. pr. projekt.

Ny lov om tilsyn

I januar 2022 blev der indført en ny lovgivning vedr. det pædagogisk tilsyn med minimumskrav til det kommunale tilsyn med det pædagogiske indhold i dagtilbud. Rammen for det pædagogiske tilsyn er derfor blevet justeret og ligger på kommunens hjemmeside.

Dagplejen

Oprindeligt budget 2022 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, afspadsering eller opsigelser.

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

Regnskabsresultatet på dagplejen viser et merforbrug på knap 2,2 mio. kr.

Daginstitutioner

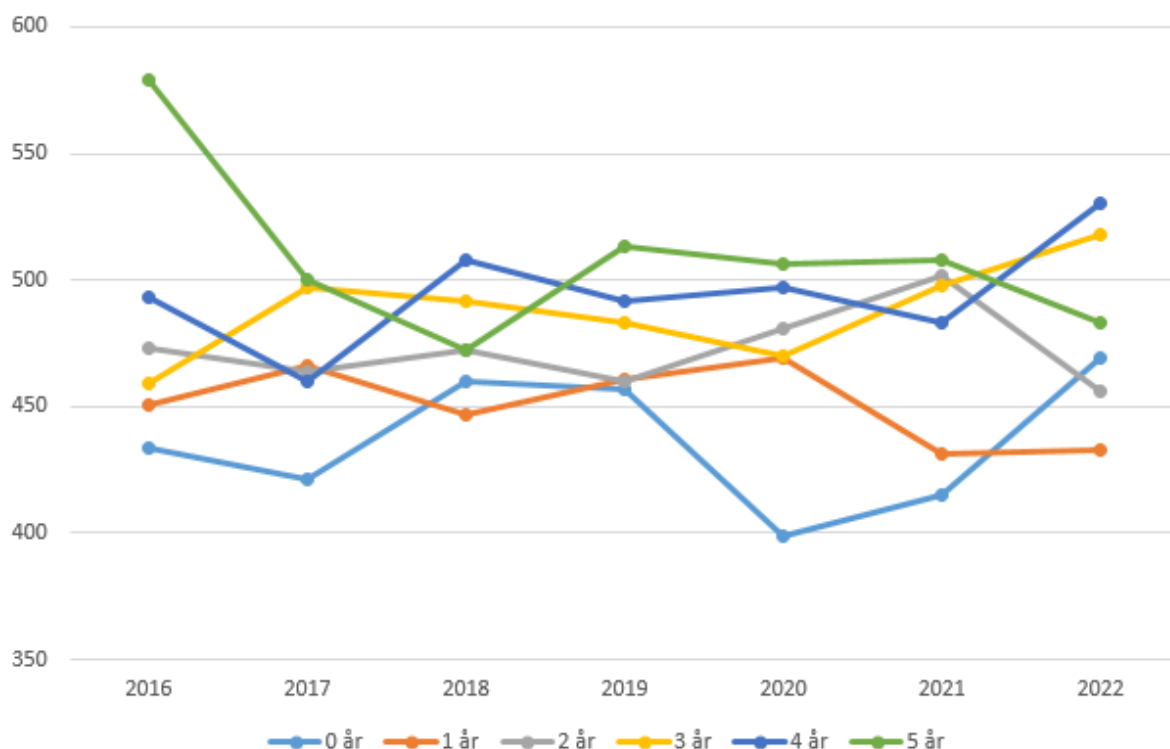
Børnehaver og integrerede daginstitutioner med vuggestue og børnehave er budgetteret ud fra det forventede børnetal i den respektive institution.

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på knap 0,8 mio. kr. Dette overføres til 2023. Fra 2021 til 2022 overførte institutionerne 3,9 mio. kr. i overskud.

Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

Antallet af børn, der passes af private børnepassere og private institutioner er stigende fra 2021 til 2022. Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn er stagnerende i forhold til 2021. Der ses en udvikling i antal 2, 11- 5 årige der får tilskud til pasning af egne.

Udvikling børnetal 2016-2022



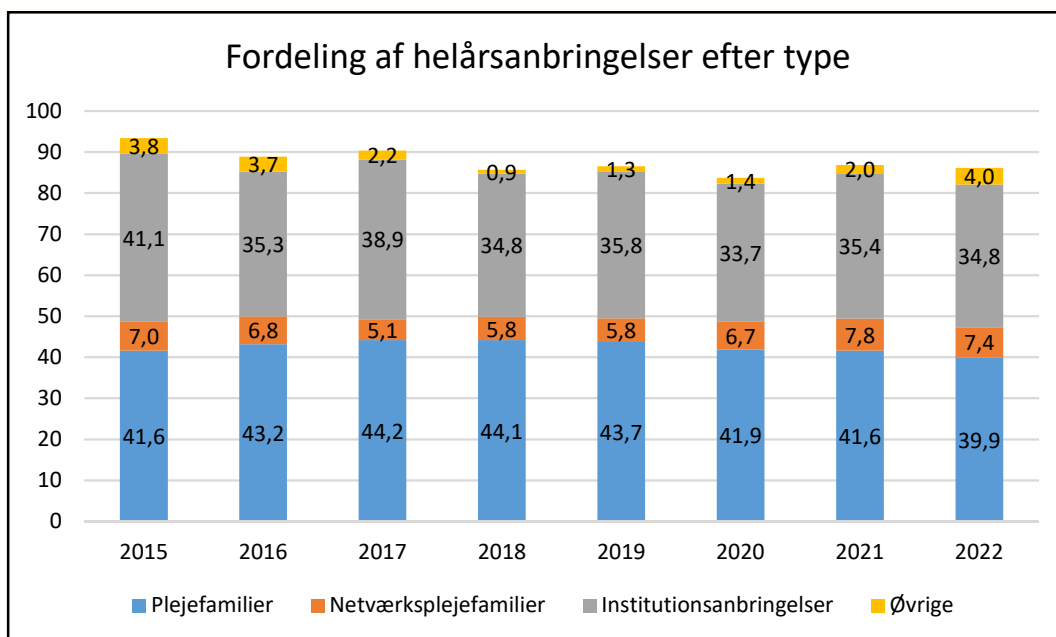
Børn & Familier

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabsresultatet for Børn & Familier et underskud på 1,1 mio. kr. Underskuddet skyldes primært, at der er modtaget mindre statsrefusion for særligt dyre enkeltsager, forhøjede udgifter til kvindekrisecentre og ikke budgetterede udgifter i Integration til ukrainere. På myndighedsområdet har der været færre udgifter til anbringelser og forebyggende foranstaltninger end budgetteret.

Børn & Familier – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Myndighed - anbringelsesområdet	70.114	70.114	69.434
Myndighed - forebyggende foranstaltninger	24.359	25.261	22.969
Myndighed – refusion for særligt dyre enkeltsager	-13.961	-13.961	-12.023

Myndighed – kvindekrisecentre	527	525	2.219
Myndighed – øvrige	8.923	8.923	8.934
Egne institutioner	24.962	27.131	25.952
Integration	5.197	5.245	4.448
Integration – udgifter relateret til Ukrainere	0	0	2.374
I alt	121.305	123.239	124.337

Som det ses af tabellen herunder, var antallet af anbringelser på 86,1 helårsanbringelser i 2022, som er lidt lavere end i 2021. I 2020 var antallet af helårsanbringelser på 83,7. Der har generelt været et fald i antallet af institutionsanbringelser og anbringelser i plejefamilie, mens der har været en lille stigning i de øvrige anbringelsestyper på eget værelse og kostskole. Tallene er excl. anbringelserne i Integration, som der modtages 100% statsrefusion for.

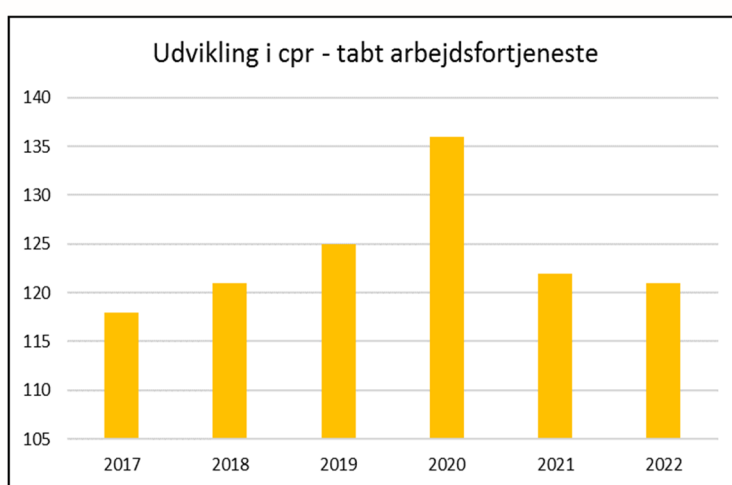
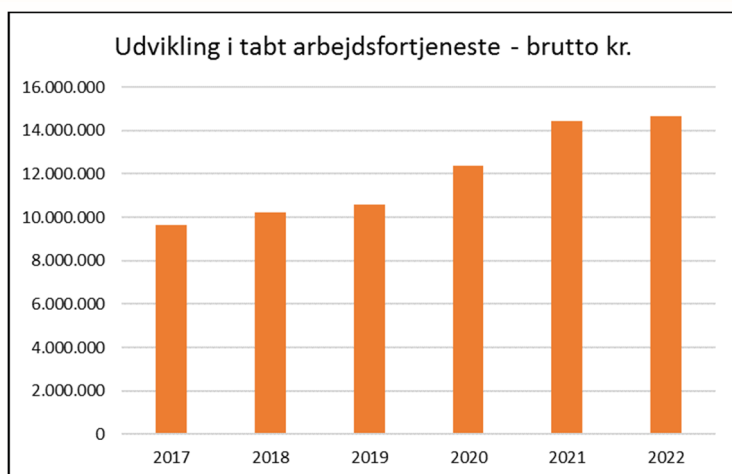


Børnehandicap

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.

Der ses en udvikling i, at antallet af børn og unge, hvor der bevilges tabt arbejdsfortjeneste er faldende men udgiften stærkt stigende begrundet i, at de børn og unge er reduceret mere og flere fuldtid.



Søndergård

Der er i 2021 i samarbejde med skoleafdelingen etableret et tilbud på Søndergård til børn med komplekse skolevægringsproblematikker med det formål, at børnene via specialpædagogisk indsats vender tilbage til skoletilbuddet. Der er plads til 5 elever. I 2022 har der gennem året været 11 elever og 3 før skolebørn.

Søndergården har modtaget 26 henvisninger til § 11.3 og gennemført 1 søskende kursus. Der har gennem året været 40 børn i aflastning og 36 unge i Club Hub.

Familieområdet

Myndighed (socialrådgiverne)

I 2022 har hele myndighedsområdet Børn & Familier modtaget 1.210 underretninger. I 2021 var antallet til sammenligning 961. 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. Dertil kommer en stigning i udgifter til støttet og overvåget samvær i anbringelser, hvor barnet ikke kan være på samvær hjemme hos forældrene, og hvor barnet er anbragt i en plejefamilie geografisk langt fra Hedensted Kommune, og hvor samværet af hensyn til forældrene sker i weekender. Støtten ydes i de situationer af eksterne samværs konsulenter.

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

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

Familiecentret

Der er i 2022 foretaget 118 henvisninger til Familiecentret – 73 § 11.3 vejledningsforløb og 45 foranstaltninger jf. § 52.3. Dertil 87 familier, der har modtaget 1-3 samtaler i den anonyme åbne rådgivning. Familiecentret har i 2022 haft medarbejdere med langtidsfravær, og "Ankersvej" har derfor bidraget til opgaveløsningen med 16 § 11.3 forløb, 10 familier med 1-3 anonyme samtaler og et antal foranstaltninger § 52.3 – familiekonsulent opgaver.

Familiecentret har der udover adskillige gruppeforløb for både børn, unge og forældre i samarbejde med blandt andet sundhedsplejen og Psykiatri, som ikke kræver visitation. Antallet af gruppetilbud og målgrupper er øget, og løses inden for eksisterende budget. 163 børn og voksne har deltaget i de forskellige gruppeforløb.

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. Målgruppen for de intensive forløb er familier med et barn i alderen 0-6 år og de "ambulante" familiebehandlingsforløb til familier med børn i alderen 0-15 år. Aldersgrupperne for begge indsatser er udvidet i 2022.

Dag- og Døgntilbuddet Bakkevej

Der har i løbet af 2022 16 børn og unge indskrevet i Dagtilbuddet. Tilbuddet er normeret til 12 børn og unge.

Døgntilbuddet er normeret til 14 helårspladser. I 2022 er der solgt 15,1 helårspladser, hvilket betyder, at der hensættes et lille overskud til de efterfølgende år. Der har i 2022 været anbragt 17 forskellige børn og unge fra Hedensted Kommune på Bakkevej, 3 uledsagede unge flygtninge samt 2 børn og unge indskrevet af andre kommuner.

I 2022 er målgruppen udvidet til +15 for de unge, der er anbragt på Bakkevej, så de kan forblive på institutionen – og dermed udgå et skift – hvis der fortsat er et specialpædagogisk behandlingsbehov og anbringelse på institution

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

Krisecentre

2022 har særligt budt på en markant stigning i udgiften til Kvindekrisecentre. Stigningen begrundes både af flere ophold, længere ophold og markant øget døgnpris på krisecentrene. Tabellen herunder viser udviklingen i bruttoudgifterne før modtaget 50 % statsrefusion.

Regnskabsår	Forbrug	Korrigeret budget	Restbudget	Antal cpr	Heraf anonyme	Antal døgn	Gennemsnitlig antal døgn pr. ophold	Andel af døgn-private aktører	Gennemsnitlig døgntakst
2018	1.373.744	980.460	-393.284	13	0	1.046	80	8%	1.392
2019	950.092	996.340	46.248	10	1	644	72	2%	1.505
2020	1.398.436	1.019.160	-379.276	15	0	775	52	29%	1.872
2021	765.675	1.026.810	261.135	9	0	362	40	37%	2.191
2022	4.437.170	1.041.248	-3.395.922	22	4	1.753	80	61%	2.582

Integration

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

I forbindelse med, at en teamleder i Børn & Familier opsagde sin stilling, overgik ledelsen af modtagerteamet samt familieteamet i Juelsminde til leder for integrationsteamet. Lønudgiften til integrationsteamets leder blev herefter retmæssigt delt i 3 dele, hvor 2/3 nu bliver dækket af budgettet for Modtagerteamet og Familieteam Juelsminde.

Overskud på administrationen:

Overskud på budgettet i administrationen begrundes i følgende:

- refusionsudgifter på en langtidssygemeldt medarbejder
- delvis flytning af udgifterne til lederens løn fra integrationsbudgettet i forbindelse med overtagelse af ledelsen for modtagerteamet samt familieteam Juelsminde



Ukraine

Integrationsområdet er i 2022 i høj grad præget af krigen i Ukraine. Der er modtaget 285 flygtninge fra Ukraine. For at løse opgaven, er der i 2022 ansat 2 ekstra administrative medarbejdere, i midlertidige ansættelser til henholdsvis 1. september 2022 og 1 marts 2023. Derudover har der fra juni til december 2022 været omprioriteret opgaveløsninger for den interne familiekonsulent og kulturmedarbejder for at imødekomme opgaveløsningen i forbindelse med de mange modtagelser. Opgaveløsningen har i høj grad været præget af, at kommunerne efter Ukraineloven kun har 4 dages frist fra Udlændingestyrelsens visitering til de ukrainske borgere skal være modtaget og tilbudt bolig. For visiteringer af andre flygtninge gælder, at kommunerne har løbende måned fra opholdstilladelsen er givet plus en måned som frist.

Fælles initiativer

Kompetenceløft for hele afdelingen

Der arbejdes fortsat med systematikken i barnets sagsforløb både på myndighedsdelen og i udførerdelen. Formålet er målrette undersøgelser og indsatser endnu mere med det formål at skabe hurtigere effekt for barnet og familierne. Det vil skabe hurtigere forandring for familierne, og betyde reducere i omfang og længde på foranstaltningerne.

Tværgående tilbud

Der etableres et tværgående tilbud i Læring "Forældrekontakten" finansieret af midler fra Socialstyrelsen i forbindelse med implementering af reformen Børnene Først. Forældrekontakten bliver en åben indgang for forældre i kommunen, som fysisk placeres i Hedensted by. Forældrekontakten erstatter Tidlig Tværfaglig Rådgivning, som har været etableret i skoledistrikterne. Forældrekontakten får ud over den fysiske indgang også en telefonisk og med tiden digital indgang

Forældrekontakten består af et tværfagligt team sammensat af psykologer fra PPR, socialrådgivere fra Børn & Familier og sundhedsplejersker. Den åbne anonyme rådgivning fra Familiecentret ved familiekonsulenter knyttes til Forældrekontakten.

Målgruppen

Det er et tilbud til forældre til børn og unge, som ikke har en sag og henvender sig første gang for at få en tidlig hjælp.

Forældrekontakten tilbyder

- Selv tilbyde rådgivning, vejledning og sparring (tidlig, forebyggende indsats)
- Tilbyde/koordinere kontakten til ikke-visiterede tilbud (viften af indsatser på småbørnsområdet fx COS-P, grupper)
- Og forestå kontakten til visiterede tilbud, så familierne guides hurtigt professionelt videre til rette afdeling.

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer

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



Lars Jensen (C)
Formand



Lene Tingleff (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Liselotte Hillestrøm (A)



Viggo Kjær Poulsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Beskæftigelse
Hans Christian Knudsen

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

Udvalgets opgaver

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

Det omfatter f.eks. opgaver som:

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

Forudsætninger

Fælles Vision Beskæftigelse:

Mening skabes i fællesskaber, sammen når vi længere

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

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

Fælles mission for Beskæftigelse:
Job, vækst og velfærd til alle

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

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

Regnskabsresultat 2022

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2022.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Ungdomsuddannelser	24.737	18.387	15.824
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-166	-90
Tilbud til udlændinge	10.310	9.673	6.799
Førtidspensioner og personlige tillæg	212.135	211.135	200.121
Kontante ydelser	204.949	207.708	200.430
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	168.933	168.326	171.514
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.329	55.762	48.592
Begravelseshjælp mv.	901	901	861
Socialpsykiatri	31.909	32.497	29.101
Rusmiddelcenter	11.567	11.318	12.679
I alt	714.770	715.542	685.831

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindre forbrug på 28,9 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindre forbrug på 29,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes overførte underskud og overskud på 0,5 mio. kr. fra 2021 til 2022, investering jobafklaring -0,6 mio. kr., Barselspulje 0,7 mio. kr., reduktion budgetaftale 2022 -0,5 mio. kr., overførsel til PPR vedr. psykolog -0,1 mio. kr.

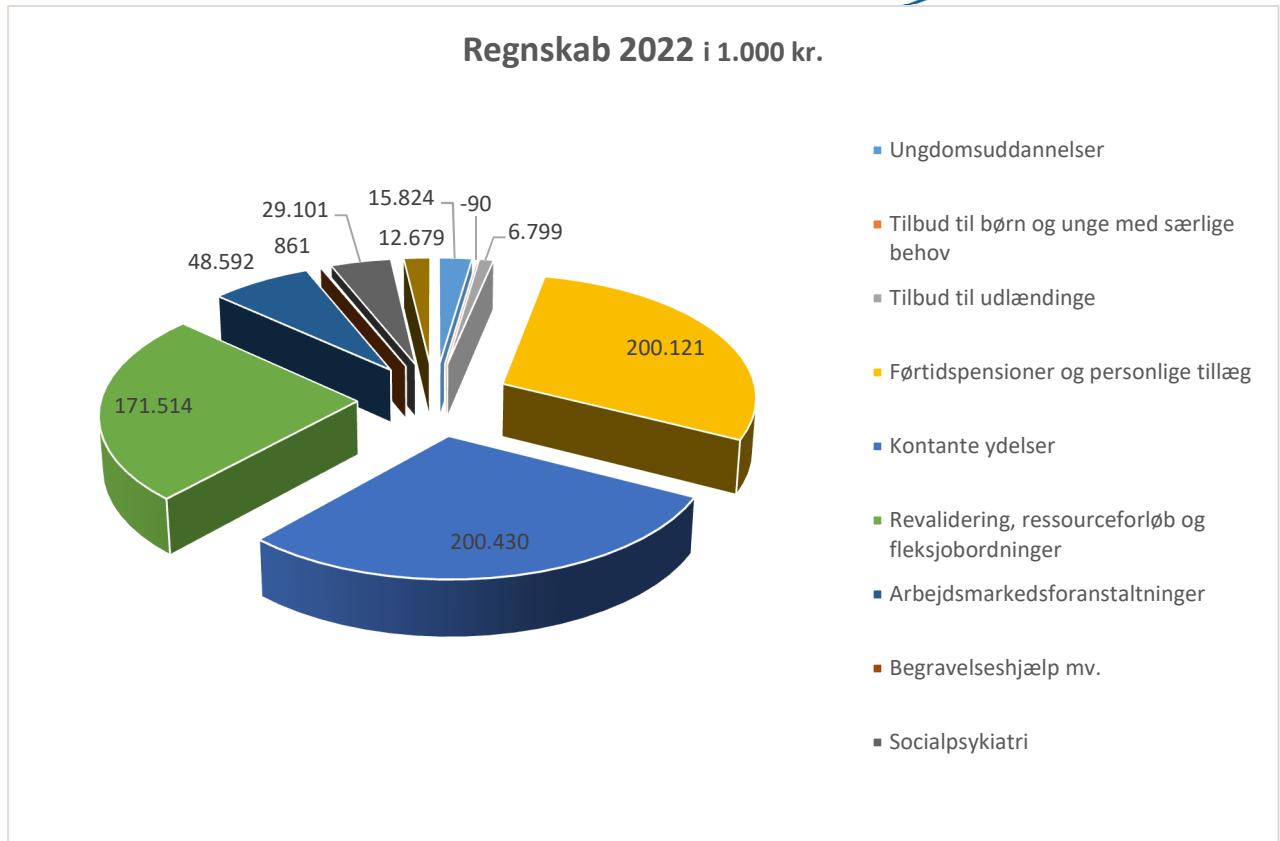
Statsrefusion

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.



Året der gik

Ungdomsuddannelser

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Ungdomsuddannelser	15.824	18.387	15.824

Forskellen på oprindeligt og korrigeret budget skyldes flytning af budget til en afklarende indsats efter LAB forud for endelig visitation til STU for at vurdere, om den unge er i målgruppen herfor.

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

Der har i 2022 været et mindre forbrug på betalinger til FGU på 1,9 mio. kr. Betaling for FGU i 2022 er for deltagere i 2021, der betales til staten. Der var i 2022 budgetteret med 143,125 helårselever, men betalingen for staten vedrørende 2021 udgør 108,135 helårselever.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov i Ungeenheden Daugaard

Målet med Den treårige Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov i Ungeenheden Daugaard er, at unge med særlige behov, der er færdige med grundskolen, ikke fyldt 25 år, og som ikke har mulighed for at gennemføre en ordinær ungdomsuddannelse, selv om der ydes specialpædagogisk støtte til den unge, får

mulighed for at deltage i undervisning, der vil gøre dem i stand til måske at komme ind på en uddannelse eller at komme i arbejde.

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

Det forventes, at 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.

Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse i Ungeenheden Daugaard. Underskuddet på 94.750 overføres til 2023, hvor det er indregnet i taksten.

Køb af STU tilbud både internt og eksternt

Det er i Visitationsudvalget for STU besluttet, at der ved nogle indstillinger til STU etableres en afklarende indsats efter LAB forud for endelig visitation til STU for at vurdere, om den unge er i målgruppen herfor. Der har derfor i 2022 været et mindre forbrug på STU. Det samme kan formodentligt ikke forventes i de kommende år, hvorfor overskuddet 727.371 kr. overføres til 2023.

Tilbud til udlændinge

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Tilbud til Udlændinge	10.310	9.673	6.798

Netto mindre forbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes blandt andet færre udgifter til ydelser efter 5 år. På grund af krisen i Ukraine har der været betydeligt flere udgifter til forsørgelse af personer omfattet af selvforsørgelses og hjemrejseprogram. Samtidig har kommunen betydeligt større indtægter i form af grundtilskud og resultattilskud.

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

Området vedrører udgifter og indtægter vedrørende udlændinge:

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

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

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

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

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

Ydelse		Refusion	Måltal 2022 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram (5 år)	Budget 2022	22,80%	32	95.777
	Regnskab 2022	35,17%	91	90.471
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til andre (6-10 år)	Budget 2022	22,8 %	75	95.777
	Regnskab 2022	25,2%	53	89.940

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

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

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

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

	Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2022	407 mdr.	10 stk.	9 stk.	4 stk.
Regnskab 2022	1.316 mdr.	7 stk.	25 stk.	13 stk.
	2.950 kr. pr. mdr.	35.755 kr.	83.801 kr.	55.865 kr.

Der har i regnskab 2022 i alt været indtægter i form af resultattilskud for 3.1071.555 kr.

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

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med i selvforsørgelses- og hjemrejseprogram, modtages 50 % statsrefusion inden for et rådighedsloft på 39.492 kr. pr. helårsperson, hvilket har betydet, at den effektive refusionsprocent i 2022 har udgjort 50 % svarende til 1,4 mio. kr.

Der modtages ikke statsrefusion af udgifter til danskundervisning til indvandrere.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Førtidspensioner og personlige tillæg	212.123	211.123	200.114

- 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 2022 et mindre forbrug i forhold til korrigeret budget på ca. 11 mio. kr., som kan specificeres ved:

- Mindreforbrug til personlige tillæg på 0,7 mio. kr.
- Mindre forbrug til seniorpension på 2,4 mio. kr., færre tilkendelser i 2021 og 2022 end forventet.
- Mindreforbrug til pensioner tilkendt efter 1. juli 2014 på 4,8 mio. kr., større afgang end forventet.
- Mindre forbrug til pensioner tilkendt før 1. juli 2014 på 3 mio. kr. færre tilkendelser i 2021 og 2022 end forventet.

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

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

Førtidspensioner	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal fuldtids-personer Jf. jobindsats	1.505	1.464	1.423	1.380	1.345	1.339	1.359	1.398	1.451	1.472

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

Kontante ydelser

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Kontante ydelser	204.949	207.708	200.430

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

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes beslutning i udvalget om ændring af indsats til virksomhedspraktik for 15-17 årige med godtgørelse finansieret via mindre udgift til FGU 0,9 mio. kr., samt ændrede konteringsregler for Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse, den del som bevilges efter Lov om aktiv beskæftigelsesindsats 1,9 mio. kr.

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.

2022 har i udpræget grad været præget af krigen i Ukraine – udgifterne til gas og el har påvirket virksomhedernes produktionsomkostninger, samtidig har byggebranchen været påvirket af høje materialeudgifter og ændringer i boligrenten. Ledigheden har dog været stabilt lavt frem til december 2022.

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

Der er i Jobcentrets organisation en indbygget forståelse af vigtigheden af, konstant at kunne ændre indsats og fokus i forhold til de behov, der er på det omkringliggende arbejdsmarked. Jobcenter Hedensteds 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.

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022
Sygedagpenge	90.875	78.352	78.352

Sygedagpenge jf. jobindsats	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Antal fuldtids- personer	633	607	620	644	762	864	889

Sygedagpenge udviser i 2022 et merforbrug i forhold til oprindelig budget på ca. 12,5 mio. kr.

På grund af særregler i forbindelse med COVID-19 har der særligt i 1. halvdel af 2022 været en betydelig større mængde borgere, der har modtaget sygedagpenge, hvilket har betydet øgede udgifter.

Særligt retten til tidlig refusion betød i perioden januar og februar 2022 en ca. fordobling af antallet af fuldtidspersoner der modtog sygedagpenge.

Ligeledes har COVID-19 haft betydning for længden af sygefraværs perioderne i 2022, da mange behandlinger har været udskudt og presset fra sundhedsvæsenet har betydet, at den enkelte sygemeldte har haft en længere sygeperiode.

Udviklingen i Hedensted har være lig udviklingen på landsplan.

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2022 personer	Gennemsnitsud- gift brutto
Kontanthjælp	Budget 2022	23,81 %	241	150.834
	Regnskab 2022	22,87 %	189	151.085
Uddannelseshjælp	Budget 2022	24,93 %	260	87.395
	Regnskab 2022	24,76 %	237	85.931

I forhold til oprindelig budget har der til kontanthjælp/uddannelseshjælp været et netto mindreforbrug på 7,5 mio. kr. Færre udgifter skyldes hovedsageligt færre ydelsesmodtagere end budgetteret.

Boligstøtte

Der ydes to forskellige former for boligstøtte: Boligyldelse til pensionister og boligsikring til ikke-pensionister. Udbetaling foregår via Udbetaling Danmark. Den kommunale medfinansiering til boligyldelse til pensionister er på 25 pct. Der har været en mindreudgift på netto 0,1 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et mindre forbrug på 0,8 mio. kr.

Forsikrede ledige

			Medfinansie- ring	Måltal 2022 personer	Gennemsnits- udgift brutto
A-Dagpenge		Budget 2022	63,61 %	350	222.597
		Regnskab 2022	63,79%	273	228.529

I forhold til budgettet har der til A-dagpenge været et mindreforbrug på netto 9,9 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til A-dagpengemodtagere end budgetteret

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år var i 2021 og i 2022 Hedensted 1,8 pct. og 1,1 pct. Til sammenligning er landets som helhed i 2021 og 2022 3,1 pct. og 2,1 pct. og i Rar Østjylland i 2021 3,0 pct. og i 2022 2,1 pct.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret bud- get 2022	Regnskab 2022
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	168.933	168.326	171.514

Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes bevilget investering i jobafklaringsforløb på 0,6 mio. kr.

- 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 2022 per- soner	Gennemsnitsud- gift brutto
Revalidering	Budget 2022	20,00 %	2	234.351
	Regnskab 2022	20,00 %	2	197.699

Revalidering udviser et mindre forbrug på ca. 0,1 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

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

Fleksjob		Refusion	Måltal 2022 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud til arbejdsgiver (gl. model)	Budget 2022	65 %	200	236.387
	Regnskab 2022	65%	197	246.933
Fleksjob – flekløntilskud 65% og refusionstrappe	Budget 2022	45,97%	883	187.446
	Regnskab 2022	45,63 %	907	192.252
I alt	Budget 2022	50,2%	1.083	196,484
I alt	Regnskab 2022	49,85 %	1104	202.009

Der har været et merforbrug på 5,6 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket fortrinsvis skyldes flere fleksjob end budgetteret.

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 2022 modtaget 24,9 mio. kr. svarende til 19,16 %, mod budgetteret indtægt på 25,3 mio. kr., svarende til 20,03 %.

Ledighedsydelse

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

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

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2022 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gammel refusionsordning	Budget 2022	20,03 %	148	203.454
	Regnskab 2022	19,28 %	159	182.460

Der har i 2022 været et merforbrug på 0,8 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket skyldes flere ledighedsydelsesmodtagere end budgetteret.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2022 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2022	20 %	155	163.557
	Regnskab 2022	20,15%	144	161.496
Jobafklaringsforløb	Budget 2022	20,7 %	162	141.210
	Regnskab 2022	22,15 %	187	127.991

Samlet et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til budgetteret. Der har netto været et mindreforbrug til resourceforløb på 1,4 mio. kr. og et mindreforbrug til jobafklaringsforløb på 0,1 mio. kr.

Ressourceforløb

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

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

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 resourceforløb, der blev etableret som et led i reformen af førtidspension og fleksjob. Målet med forløbene er, at en tværfaglig og sammenhængende indsats på sigt skal bringe den sygemeldte i arbejde eller i gang med en uddannelse.

Antallet af gennemsnitlige ydelsesmodtagere er steget til 187, hvilket kan tilskrives Covid-19, som i en periode havde lukket for overgangen fra sygedagpenge. Gennemsnitudgiften har dog været mindre end budgetteret – derfor er merforbruget ikke betydeligt.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.329	55.762	48.592

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

Forskellen på oprindeligt og korrigeret budget skyldes fortrinsvis flytning af budget til en afklarende indsats efter LAB forud for endelig visitation til STU for at vurdere, om den unge er i målgruppen herfor.

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 2022 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 2022 har der været fokus på uddannelse og opkvalificering, så de ledige blev klar til de job der kom efter Covid-19. Vi har i 2022 haft særlig fokus på voksenlærlinge og samarbejdet med bl.a. hjemmeplejen om rekruttering til social- og sundhedsområdet.

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud og 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 2022 (1.000 kr.)	Budget korrigeret 2022 (1.000 kr.)	Afvigelse 2022 (1.000 kr.)
Mentor	1.685	2.178	493
Vejledning og opkvalificering mv.	32.686	36.594	3.908
Statsrefusion af mentor og vejledning og opkvalificering	-565	-751	-186
Seniorjob og forsikrede ledige i løntilskud i Hedensted kommune netto	650	2.790	2.140
Løntilskud - netto	875	1.695	820
Personlig Assistance (netto 50 % statsrefusion)	3.634	3.432	-202
Befordring og Hjælpemidler (netto 50% statsrefusion)	2.046	1.826	-219
Mellemkommunale betalinger	-399	0	399
Jobrotation	0	260	260

Regional uddannelsespulje, Uddannelsesløft, minkpulje	-2	125	127
Del af Ungeindsatsen	944	934	-11
Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige	7.011	6.679	-332
Midlertidig ret til Uddannelsesløft	27	0	-27
I alt	48.592	55.762	7.170

Mentor og vejledning og opkvalificering

Der har på grund af færre ledige end budgetteret været et mindre forbrug på netto 4,4 mio. kr. til vejledning og opkvalificering og 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 overfor løsladelse være i særligt fokus.

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

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

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

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

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

Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige

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

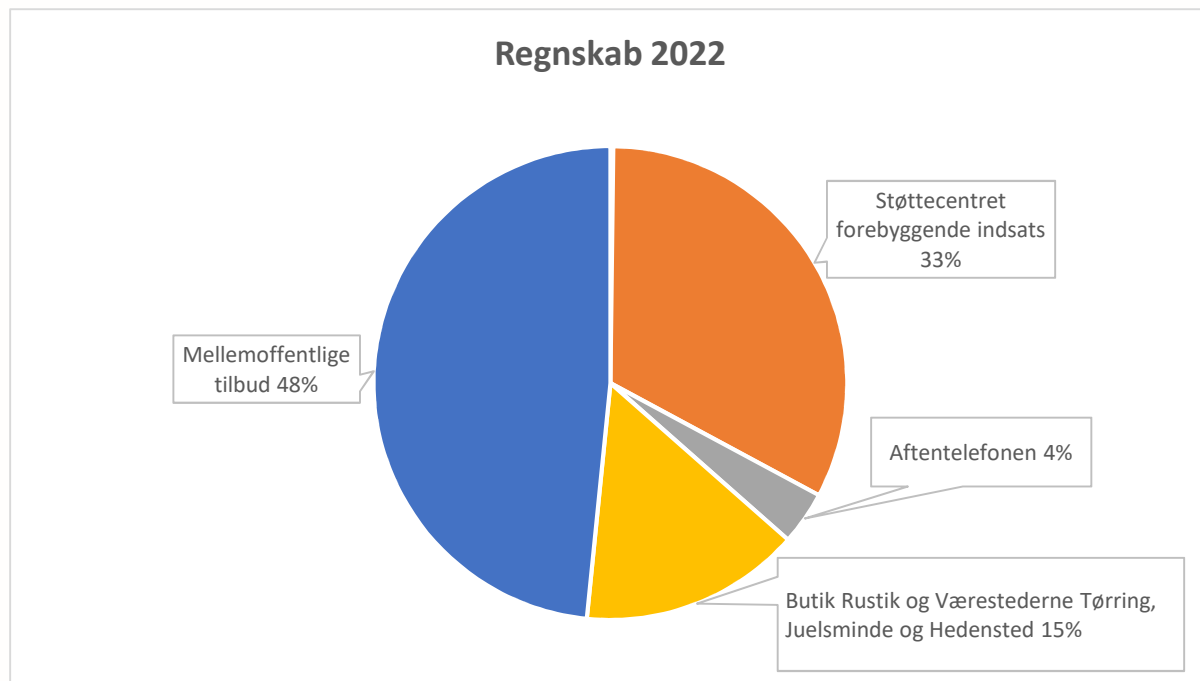
Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

Det tilstræbes, at tilbuddene i Udviklings- og Vejledningsindsatsen er så brede og differentierede

som muligt, samt at de tager udgangspunkt i den enkelte unges ressourcer og behov. Tilbuddene skal føre til, at den unge bliver i stand til at påbegynde og gennemføre uddannelse eller kommer i arbejde.

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

Psykiatri



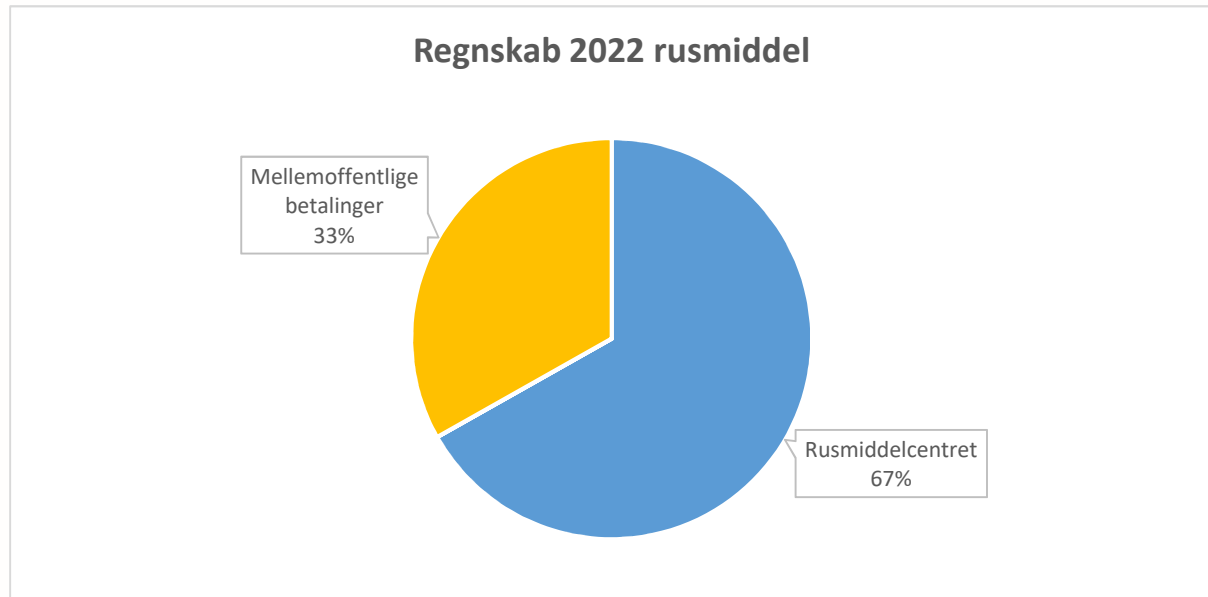
Tilbud	Oprindelig Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Ældreboliger	49	49	56	-7
Forebyggende indsats	9.331	9.920	9.502	418
Aftentelefonen	1.321	1.321	1.063	258
Butik Rustik & Værestederne Tørring, Juelsminde og Hedensted	4.753	4.753	4.391	362
<u>Mellempoffentlige betalinger:</u>				
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.238	1.238	1.243	-5
Længerevarende botilbud	4.586	4.586	4.169	417
Botilbudslignende tilbud ABL	1.227	1.227	383	844
Midlertidige botilbud	7.925	7.925	7.606	319
Særlige psykiatritilbud i Region Midtjylland	1.293	1.293	504	789
Dagtilbud	185	185	184	1
I alt	31.908	32.497	29.101	3.396

Hele 1.000 kr.

Særlige psykiatripladser i Region Midtjylland

I Region Midtjylland er der 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven pr. 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midtjylland. Kommunerne betaler en direkte takst for anvendelse af pladser. Ubenyttede pladser betales også af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere. Pladserne er målrette særlige dobbelt belastede borgere. Visitationskravene til de særlige psykiatripladser er løbende tilrettet over tid. Hedensted Kommune har ikke gjort brug af de særlige pladser i 2022. Derfor er der alene forbrug svarende til den objektive finansiering.

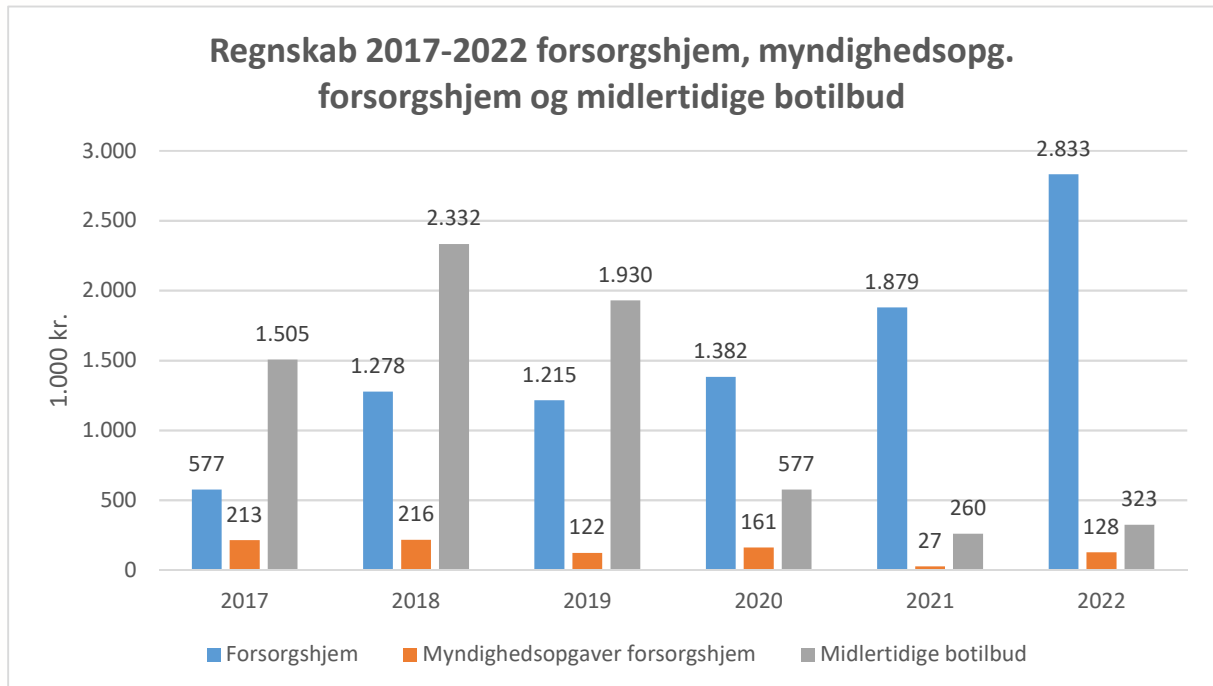
Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)



Tilbud	Oprindelig budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Rusmiddelcentret	7.111	7.157	8.582	-1.425
Forebyggende indsatser	0	0	0	0
Myndighedsopgaver forsorgshjem	123	123	127	-4
<u>Mellemoffentlige betalinger:</u>				
Dag og døgntilbud	1.110	1.110	778	332
Midlertidige tilbud	1.528	1.528	323	1.205
Ophold forsorgshjem	1.695	1.695	3.240	-1.545
I alt	11.557	11.613	13.050	-1.437

Hele 1.000 kr.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Rusmiddelcentret har en enkelt borger på døgnophold i 2022. Borgeren er dobbeltbelastet af såvel misbrug som psykiatrisk diagnose. Borgere visiteres ikke direkte til døgnophold. Borgerens motivation skal afklares, og det forventes, at borgeren blandt andet kan fremmøde stabilt på Rusmiddelcentret i en periode op til døgnophold. I denne periode arbejdes med borgers motivation for døgnophold ligesom borger medvirker til udarbejdelse af ansøgning om døgnophold.

Udgifterne til forsorgshjem er steget eksplosivt. Rusmiddelcentret tager fast kontakt til borgere, der tager ophold på forsorgshjem, med henblik på at minimere opholdstiden og der udarbejdes en handleplan, som sigter på etablering i egen bolig. Der har i 2022 været flere borgere, som har taget længerevarende ophold på forsorgshjem – også enkelte borgere, der havde egen bolig. Det er et ret vanskeligt styrbart område, idet det er forstanderen på forsorgshjemmet, som visiterer borgere til ophold på forsorgshjem. Kriterierne er hjemløshed eller funktionel hjemløshed. Sidstnævnte dækker borgere, som har egen bolig, men som ikke kan/vil opholde sig der. Det er generelt vanskeligt at forudse, hvordan denne gruppe af borgere udvikler sig fra år til år.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer

Udvalget for Social Omsorg består fra 1. april 2022 af følgende 5 medlemmer:



Hans Kristian Skibby (Æ)
Formand



Jeppe Mouritsen (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Ester Due (K)



Viggo Kjær Poulsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Social Omsorg
Ann Hermansen Søgaard

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

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

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

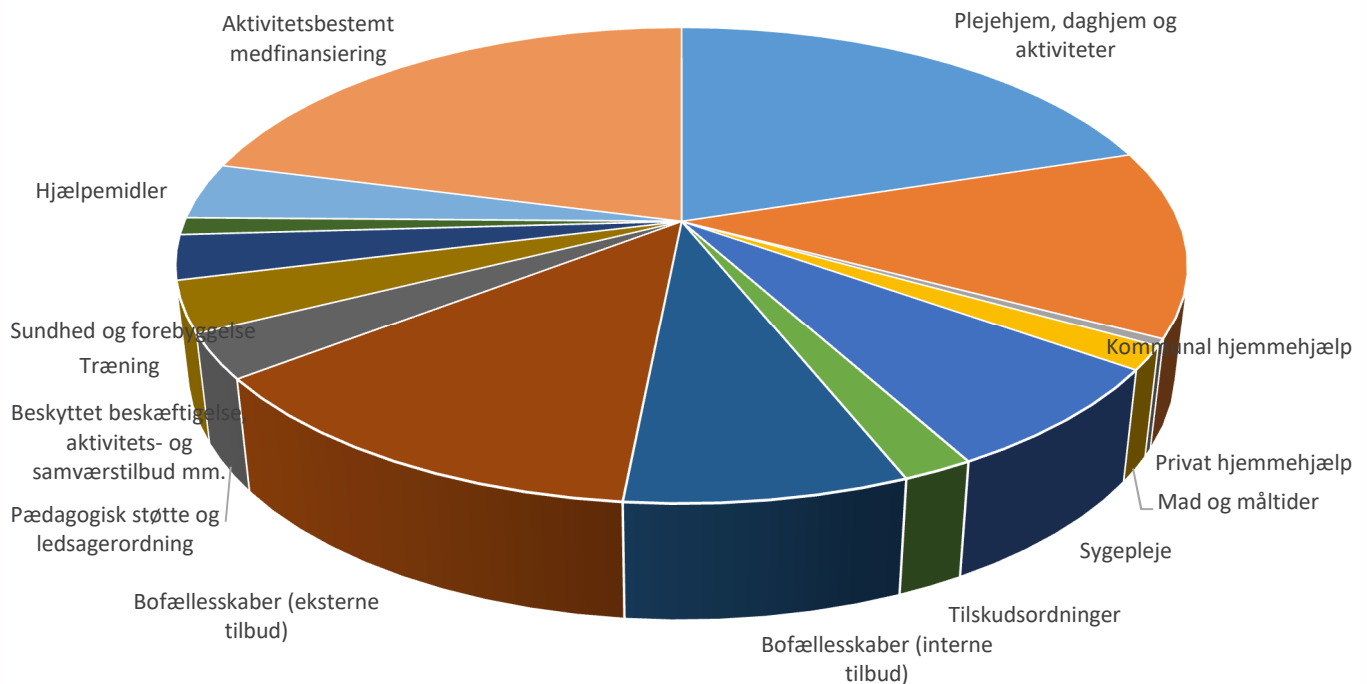
Regnskabsresultat 2022

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2022

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Plejhjem daghjem og aktiviteter	163.499	169.776	169.223
Kommunal hjemmehjælp	90.470	108.042	107.341
Komplekse tilbud efter §83 (hjemmehjælp)	-1.096	1.799	3.992
Mad og måltider	12.640	13.072	13.527
Sygepleje	83.939	63.235	60.230
Tilskudsordninger	21.356	21.356	16.219
Bofællesskaber (interne)	67.388	69.361	64.425
Bofællesskaber (eksterne)	95.755	99.012	109.703
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	20.993	21.172	25.581
Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud	30.156	27.258	29.438
Træning	26.598	27.004	25.601
Sundhed og forebyggelse	10.032	10.592	9.839
Hjælpe midler	32.298	32.391	32.266
Aktivitetsbestemt medfinansiering	174.599	174.597	176.529
I alt	828.627	838.668	843.913

Nedenstående diagram viser, hvordan forbruget på 843,9 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter i 1.000 kr.

Regnskab 2022



Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2022 netto 838,7 mio. kr. Regnskabsresultatet er 843,9 mio. kr., hvilket betyder, at forbruget har været 5,2 mio. kr. mere end korrigeret budget i 2022.

Forskellen på oprindelig budget og korrigeret budget er i alt 10 mio. kr., heraf er bl.a.:

- 8,8 mio. kr. overførsler fra 2021.
- 3,4 mio. kr. fra barselspulje
- -2,1 mio. kr. vedrørende besparelser i forbindelse med budgetforliget 2022
- 0,3 mio. kr. fra sagsfremstilling vedr. Sundhedsklyngeøkonomi

Året der gik

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på i alt 5,2 mio. kr. Det er særligt i Voksen handicap, at merforbruget er størst. Regnskabsbemærkningerne kommenterer ikke på regnskabstallene for alle områder, men kun de steder hvor der er større afvigelser. De større afvigelser i regnskabet er:

- Komplekse tilbud efter § 83 (Hjemmehjælp). Merforbrug 2,2 mio. kr.
- Eksterne botilbud. Merforbrug på 10,7 mio. kr.
- Pædagogisk støtte og ledsagerordning. Merforbrug på 4,4 mio. kr.
- Beskyttet beskæftigelse, aktivitets og samværstilbud og STU. Merforbrug på 2,2 mio. kr.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering: Merforbrug på 1,9 mio. kr. Heraf består 1 mio. kr. af udgifter til hospice. Der har de seneste par år været et stigende antal patienter på hospice med også længere indlæggelsestid.

Området for voksne med handicap

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

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

Den 26. oktober 2022 vedtog Kommunalbestyrelsen "Handleplan – Området for voksne med handicap – gentænkt 2023-2026".

Demografisk udvikling fra 2019 til 2022

Nedenstående tabel viser den demografiske udvikling i Hedensted Kommune siden 2019:

Aldersgruppe	2019	2020	2021	2022	Ændring fra 2019 til 2022	
					Antal	Procent
0-30 år	15.908	15.752	15.794	15.930	+22	+1,4 %
31-60 år	18.861	18.854	18.958	19.143	+282	+1,5 %
61-70 år	5.554	5.607	5.628	5.733	+179	+3,2 %
71-80 år	4.326	4.419	4.533	4.581	+255	+5,9 %
81-90 år	1.720	1.751	1.811	1.820	+100	+5,8 %
Over 90 år	316	307	323	329	+13	+4,1 %
I alt	46.685	46.690	47.047	47.536	+851	+1,8 %
<i>71+ årige</i>	<i>6.362</i>	<i>6.477</i>	<i>6.667</i>	<i>6.730</i>	<i>+368</i>	<i>+5,8 %</i>

Der har været en samlet stigning i 71+ årige på i alt 368 personer svarende til 5,8 % fra 4. kvartal 2019 til 4. kvartal 2022. Budgettet for år 2022 er blevet tilrettet demografisk udvikling.

Kommunal og privat hjemmehjælp

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 2021 og 2022. Unikke borgere i alt er ikke en sammentælling af antallet af borgere pr. ydelse, da hver enkelt borger kan modtage flere ydelser.

Antal visiterede borgere fordelt på ydelsestyper	2021	2022	Procentvis ændring
Personlig pleje	688	695	+1,0 %
Praktisk bistand	919	884	-3,8 %
Rehabilitering	557	602	+8,1 %
Unikke borgere i alt	1.414	1.424	+0,7 %

Stigningen i antallet af visiterede borgere til Personlig pleje modsvarer den stigning, der har været i antallet af 71+ årige fra 2021 til 2022. På trods af denne demografiske stigning er antallet af borgere, der er visiteret til Praktisk bistand faldet fra 2021 til 2022. 602 borgere har i 2022 været igennem et rehabiliteringsforløb i Hedensted Kommune.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. år fordelt på ydelser i 2021 og 2022.

Antal visiterede timer fordelt på ydelsestyper	2021	2022	Procentvis ændring
Personlig pleje	86.031	78.200	-9,1 %
Praktisk bistand	11.525	10.971	-4,8 %
Rehabilitering	9.953	9.169	-7,9 %
Visiterede timer alt	107.506	98.340	-8,5 %

Der har været et forholdsvis stort fald i visiterede timer i 2022 sammenholdt med 2021.

På Personlig pleje er antallet af visiterede timer faldet med 7.831 timer til trods for, at antallet af visiterede borgere er steget. Halvdelen af faldet skyldes, at hjemmeplejen ikke i samme grad som tidligere har borgere, der har behov for 20-30 timers hjælp pr. uge, hvorfor Plejepakke Maxi ikke længere visiteres.

På praktisk bistand er antallet af visiterede timer faldet med 554 timer, hvilket nogenlunde svarer til det procentvise fald i antallet af visiterede borgere.

Rehabiliteringsforløbene har i 2022 været flere men med færre visiterede timer.

Sygepleje

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.

Antal visiterede borgere fordelt på leverandør	2021	2022	Procentvis ændring
Den kommunale hjemmepleje	1.351	1.421	+5,2 %
Den private hjemmepleje	41	33	-19,5 %
Den kommunale hjemmesygepleje	2.393	2.502	+4,6 %
Plejhjem og RAC	573	587	+2,4 %
Øvrige leverandører	35	44	+25,7 %
Unikke borgere i alt	2.705	2.846	+5,2 %

Antallet af visiterede borgere til sygeplejeydelser er steget med 5,2 % fra 2021 til 2022. Denne stigning kan ikke udelukkende forklares af den demografiske udvikling. Der er en stigning i alle aldersgrupper, men stigning er mest markant i aldersgruppen 61-70 år.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. år fordelt på ydelser i 2021 og 2022.

Udvikling i sygepleje pr. år	2021	2022	Procentvis ændring
Den kommunale hjemmepleje	45.283	49.950	+10,3 %
Den private hjemmepleje	1.542	1.280	-17,0 %
Den kommunale hjemmesygepleje	29.264	25.713	-12,1 %
Plejhjem og RAC	47.890	44.502	-7,1 %
Øvrige leverandører	1.591	2.256	+41,8 %
Visiterede timer alt	125.570	123.701	-1,4 %

Antallet af visiterede timer er stort set uændret fra 2021 til 2022 til trods for, at der har været en forholdsvis stor stigning i antallet af visiterede borgere. I aldersgruppen 0-80 år er der et fald i visiterede timer fra 59.033 timer i 2021 til 55.007 i 2022. Et fald på 6,8 %. I aldersgruppen 81+ årige er der en stigning i visiterede timer fra 66.538 timer i 2021 til 68.695 timer i 2022. En stigning på 3,2 %.

Der er dog store afvigelser leverandørerne i mellem. Særligt den kommunale hjemmepleje har oplevet en stigning i visiterede sygeplejeydelser på 10,3 %.

I den kommunale hjemmepleje, som leverer sygeplejeydelser til ca. halvdelen af de borgere der har behov for sygepleje, er antallet af visiterede timer steget med 4.667 timer. Stigningen skyldes hovedsageligt kompressionsbehandling (1.263 timer), Medicin (1.133 timer), Terminale borgere (1.068 timer) og Respirationsbehandling (507 timer).

De visiterede timer til den kommunale hjemmesygepleje er faldet med 3.551 timer. Faldet skyldes hovedsageligt Medicin (1.101 timer), Sårbehandling (683 timer), Dialyse (429 timer) og Intravenøs medicinsk behandling (305 timer).

På plejehjemmene og RAC er visiterede timer til sygepleje faldet med 3.388 timer, hvilket hovedsageligt skyldes fald i Medicin (1.660 timer), Ernæringsindsats (641 timer), Kompressionsbehandling (642 timer) og Sårbehandling (256 timer).

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

Til Demensbyggeri i Hedensted er der afsat rådighedsbeløb på 2,4 mio. kr. i 2022 og netto 22,9 mio. kr. i 2023. Hedensted Kommune har ikke afholdt udgifter i 2022, hvorfor de 2,4 mio. kr. overføres til 2023.

Til brandsikring af plejehjem er der i 2021 og 2022 i alt afholdt 3,4 mio. kr., heraf 1,4 mio. kr. i 2022. Anlægsregnskabet afsluttes i Regnskab 2022.

Udvalget for Fællesskab

Udvalgsmedlemmer

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



Kasper Glyngø (A)
Formand



Søren Vanting (C)
Næstformand



Finn Kejfe Abrahamsen (A)



Mads-Peder Winther Søby (F)



Jacob Toftebjerg (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

Jonas Kroustrup er sekretær for Udvalget for Fællesskab og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fællesskab.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

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

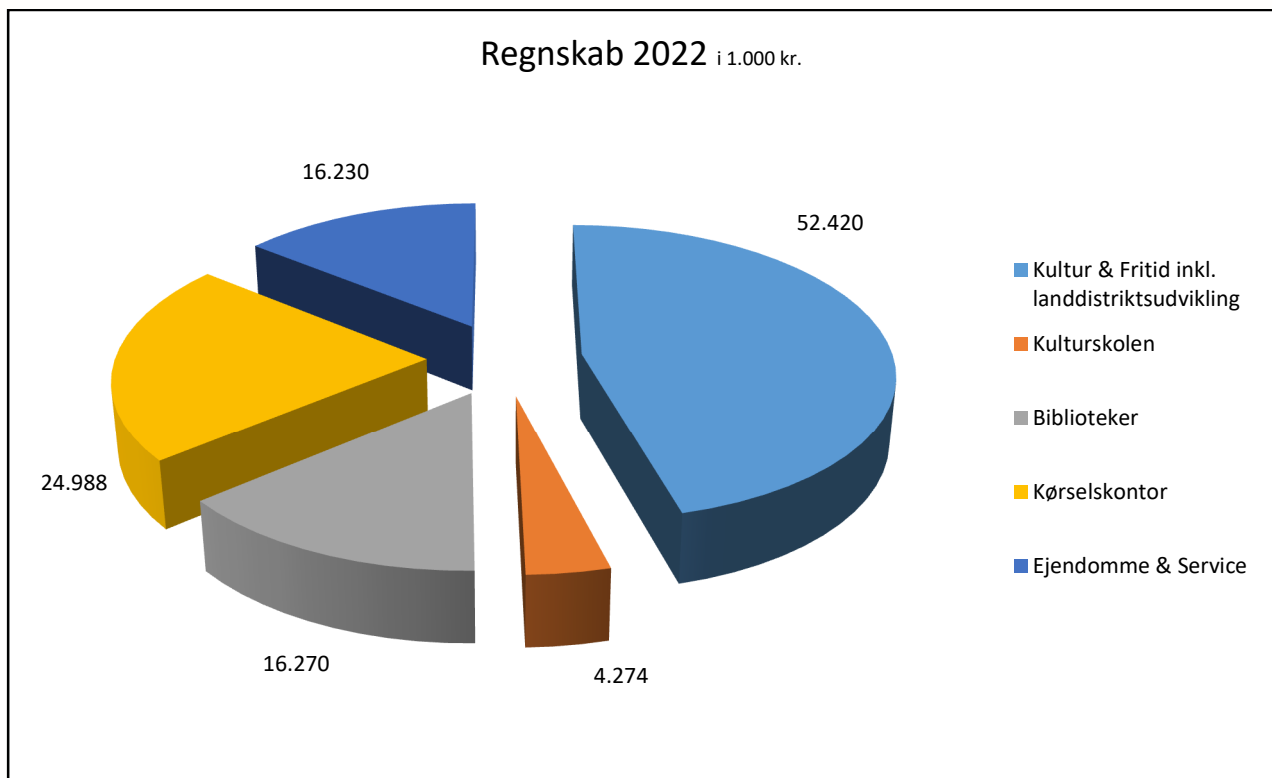
Det handler f.eks. om opgaver som;

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

Regnskabsresultat 2022

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Ejendomme & Service	11.598	14.125	16.230
Kultur & Fritid inkl. landdistriktsudvikling	55.680	62.461	54.207
Kulturskolen	3.736	4.790	4.274
Biblioteker	15.092	16.305	16.270
Kørselskontor	23.053	22.952	24.988
I alt	109.159	121.645	114.182

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 5 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.



Året der gik

Ejendomme og Service

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 2022 oprindeligt afsat 12,1 mio. kr. i en pulje til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Herudover var der fra regnskab 2021 overført et yderligere budgetbeløb på 6 mio. kr. til påbegyndte men ikke afsluttede vedligehold. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Beløbet til udvendigt og teknisk vedligehold er fuldt disponeret, men nogle opgaver afsluttes og faktureres først i 2023, hvorfor der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Dette beløb overføres til 2023. Beløbet er som nævnt disponeret og arbejder er igangsat, men kunne ikke afsluttes inden udgangen af regnskab 2022.

Der var i forbindelse med projektet "kloge kommunale kvadratmeter" planlagt en besparelse på 1,5 mio. kr. i 2022. Der var i 2021 et tilsvarende beløb. Det er kun i mindre grad lykkedes at realisere det negative budgetbeløb, så der er ca. 2,9 mio. kr. i ikke-realiserede besparelser. Beløbet overføres til 2023, hvor der tillige skal findes 3,0 mio. kr. Der arbejdes i forskellige sammenhænge på at finde mulige besparelser.

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

Kultur & Fritid

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

I starten af 2022 har Covid-19 fortsat præget fællesskaber, aktiviteter og faciliteter. 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. Og der har været arrangeret kurser for foreningerne for at understøtte frivilligheden og foreningernes udvikling, bl.a. har Vejle, Horsens og Hedensted Kommuner i samarbejde med Insero udbudt en Frivillighedsuddannelse.

Kultur og Fritid kom ud af 2022 med et overskud på 11 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der var fra 2021 overført et overskud på 7,2 mio. kr.

Idrætsfaciliteter

Med baggrund i facilitetsstrategien blev forsøgsprojektet "Det gode liv i hallerne" startet i 2020. Forsøgsprojektet går ud på at åbne hallerne i Tørring, Rårup, Barrit og Uldum for andre end de folkeoplysende foreninger for dermed at give flere adgang til faciliteterne og sikre udnyttelse af ledige tider. På grund af Coronanedlukning er projektet fortsat også i 2021 og 2022.

I 2022 er der arbejdet videre med udviklingen af borgerhuse, hvor Foreningernes Hus i Ølsted har været samarbejdspartner i at finde en model for økonomisk mere bæredygtige huse. Med tilgangen "hvor lidt er nok" har projektet arbejdet med at udnytte den eksisterende kapacitet på skolen, således flere af lokalerne har dobbeltanvendelse med elever i dagtimerne og foreningerne i aften- og weekendtimer.

Det samlede regnskabsresultat for idrætsfaciliteter inklusiv overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 2,9 mio. kr. Overskuddet er særligt opstået som følge af mindreforbrug på lokaletilskud, akkumulerede vedligeholdelsesmidler til boldbaner og lysanlæg. Det forudsættes, at der overføres 1,1 mio. kr. til 2023. Overskuddet på lokaletilskud og andre tilskud overføres ikke.

Kultur

2022 blev året, hvor samfundet endelig kunne begynde at lægge Corona bag sig. Det kan også ses på de mange initiativer og arrangementer, som er blevet igangsat og afholdt på kulturområdet i løbet af året. Kulturområdets flagskib er indsatsen #OplevKulturen. I den kontekst er der med succes afholdt fire "Til bords med kulturen"-arrangementer, fællestur til Kulturmødet på Mors og initiativet "Kulturen taler. De tre spor under #OplevKulturen har det tilfælles, at de er med til at skabe større synlighed på kulturområdet og de mange fantastiske aktører, der er i Hedensted Kommune. Sporene er også med til at styrke fællesskabet på tværs af aktører og dermed skabe nye muligheder for samarbejder og netværk.

I forbindelse med #OplevKulturen har der været 186 lokale arrangementer afholdt på 74 forskellige lokationer. Der er været mere end 22.000 besøgende til arrangementerne, og mere end 110 forskellige aktører har haft en større eller mindre rolle i arrangementerne. Som noget nyt er det blevet prioriteret at booste nogle af de nationale mærkedage inden for kulturområdet. I 2022 var det Billedkunstens Dag og Arkitekturens Dag, som blev udvalgt.

Teater Jævn har turneret rundt i kommunen med deres nyeste teaterforestilling for hele familien, "Ludvigs Maskerade".

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

Museumspolitikken blev vedtaget og det målrettede arbejde med udviklingen at museumsområdet gik i gang med udarbejdelsen af de første 2 - årige udviklingsaftaler på museumsområdet.

Hedensted Kommune har deltaget i forskellige tværkommunale samarbejder bl.a. Kulturring Østjylland samt projektet Verdensmålgavle Midtjylland. Begge samarbejder har det tilfælles, at de er mundet ud i arrangementer eller blivende formidling eller værker, som fx det nye kunstværk på gavlen af Hedensted Bibliotek.

Hedensted Kommune deltager i kulturaftalen Kulturring Østjylland sammen med seks andre kommuner i regionen og Kulturministeriet. I 2021 startede en ny fireårig aftale for 2021-2024. I det andet år har der været fokus på projektgennemførelse særligt med fokus på tre projekter. Livshistorier og kobler børn og ældre i det at fortælle deres personlige historier gennem billedkunsten. Kultur under åbenhimmel, har i Hedensted

udmøntet sig i et samarbejde mellem Biblioteket, Glud Museum og 205 borgere, som har arbejdet med myter og projektet Unges brug af kulturhuse har udviklet sig til et samarbejde mellem foreningen Kreativ fritid, Hedensted ungdomsskole og Biblioteket. Alle tre projektspor forsætter i 2023.

Det samlede regnskabsresultat for kulturområdet inklusiv overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,5 mio. kr. Alle beløb forudsættes overført til 2023.

Fritid

Foreninger og aktiviteterne var i første halvår præget af eftervirkninger fra Corona, hvor mange frivillige ikke var fundet tilbage til foreningslivet. Dette arbejde med at få foreningslivet og aktiviteter tilbage på 2019 niveau vil forsætte i 2023.

I marts 2022 kunne Award igen afvikles som vanligt, og 350 foreningsfolk deltog i festlighederne. Inspirationsaften for de folkeoplysende foreninger blev erstattet af en kursusrække for foreningsledere.

Pensionisthøjskolens aktiviteter er kommet godt i gang igen efter Corona. Der er i 2022 arbejdet med at gøre brugerne mere tryk ved Pensionisthøjskolens øgede digitalisering - såsom tilmeldinger, betalingsløsninger og lignende. Der har fortsat været afviklet kurser flere steder på tværs af kommunen, hvor brugerne har haft mulighed for hjælp til at lære det nye system at kende.

Det samlede regnskabsresultat for fritidsområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 4,1 mio. kr. Det skyldes især bevilgede, men endnu ikke udbetalte beløb i Udviklingspuljen og Naturpuljen samt overskud på § 18-midlerne. De 2,8 mio. kr. forudsættes overført til 2023. Mindreforbrug på voksenundervisning, medlemstilskud mm. overføres ikke.

Landdistrikter

Puljerne i Det Fælles Landdistriktsråd er målrettet indsatserne i Strategi for Landdistriktsudvikling. Borgerbudgetteringen er gennemført de steder, hvor det har kunne lade sig gøre. To lokalområder har været nødsaget til at udskyde processen til 2023, hvor den skal gennemføres inden for første kvartal.

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

Det samlede regnskabsresultat for landdistrikter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,4 mio. kr. De fleste af midlerne er bevilget. Efter bevillingen er givet, har foreningerne 2 år til at realisere projekterne. Alle midler forudsættes overført til 2023.

Kulturskolen

Kulturskolen blev i sin nuværende form etableret 1. januar 2020 af den eksisterende musikskole, billedskole og dramaskole. En danselinje er i august 2022 sidenhen kommet til. I Kulturskolen er der fortsat et stærkt fokus på tværfaglige projekter og samarbejder imellem de nu fire kunstarter. Kulturskolen har en særlig opmærksomhed på udvikling af ungefællesskaber centreret omkring musikken. Fællesskaber man kan være en del af, uden stærke faglige forudsætninger. Desuden er der en øget opmærksomhed på samarbejder med andre kulturaktører i kommunen samt værdien af disse.

Der undervises ca. 500 elever hver uge i 16 forskellige instrumentalfag og 15 forskellige holdfag inden for musik, billedkunst, dans og drama. I 2022 har den fortsatte udvikling og organisering af kommunens talenttilbud; Musiktalent Tørring på Tørring Skole, samt Kulturskolens talenttilbud; Et talenthold og et spirehold, også haft en øget bevågenhed oven på en lang periode med Covid-19 og følgerne deraf.

Kulturskolen varetager undervisning 15 forskellige steder i kommunen og afvikler normalt 60-70 arrangementer og koncerter i løbet af et år, i kraft af en engageret medarbejderstab der pt. tæller 22 personer.

Det samlede regnskabsresultat for Kulturskolen inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,5 mio. kr. De 0,5 mio. kr. forudsættes overført til 2022.

Folkebiblioteker

Med ansættelsen af en ny leder af Bibliotekerne i april 2022 blev der igangsat en proces, som skal føre bibliotekerne godt ind i fremtiden. Det handler dels om en strategisk forandringsproces, der skal sikre en tilpasning af bibliotekernes tilbud ind i en fremtid med mere fokus på blandt andet:

- at bidrage til den generelle velfærdsoplevelse,
- digitalisering,
- aktive og forpligtende fællesskaber,

samt en intern tilpasning af driften, organisationen og de kompetencer, som der i fremtiden vil være mere behov for.

Der har i 2022 været særligt fokus på at udvikle og tydeliggøre de enkelte huses potentiale gennem forsøg med indretning, formidlingsformer, arrangementer og borgernære tiltag, herunder en begyndende kobling til henholdsvis den nye sundhedspolitik, klimapolitik og kommunens generelle fokus på unges liv og trivsel. Samtidig fortsætter den interne proces med udvikling og opkvalificering af personalet.

Biblioteker over hele landet er i gang med en rejse, hvor kerneopgaven omdefineres. En rejse der går fra at handle om at sikre alle borgere lige adgang til viden, information og materialer, og til fremtidens kerneopgave, som handler om at bidrage tydeligt til hverdags-velfærd og borgernes vilje og evne til at indgå i samfundet på en måde, der er hensigtsmæssig for den enkelte, for fællesskaberne og for helheden.

I Hedensted Kommune er denne bevægelse også i gang, og der er positive resultater på mange områder, men der er også en lang række potentialer, som i dag ikke bliver udnyttet og mange muligheder at vælge imellem.

Med kommunalbestyrelsens tre pejlemærker (smidige processer, forpligtende fællesskaber og vækst i balance) og udvalgets fem fokusområder (varieret udeliv for både borgere og besøgende, flere i aktive fællesskaber, den mangfoldige hverdagskultur, det attraktive foreningsliv og kommunale bygninger, der understøtter kerneopgaven) er der skabt en meningsfuld spillebane, og udvalget igangsatte i december 2022 arbejdet med en ny strategi, som forventes at ligge klar juni 2023.

Det samlede regnskabsresultat for folkebibliotekerne udviser et lille overskud. Hertil kommer kompensation for stigende udgifter til el og varme. Derfor overføres i alt 0,3 mio. kr. til 2023.

Kørselskontoret

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

Der samarbejdes trafikselskabet Midttrafik om bus- og handicapkørsel samt Flextur. Skolebusser og specialkørsel – den kørsel P.P busser udfører - varetages fortsat af Hedensted Kommune.

Kørselskontoret står for al visitering til og planlægning af specialkørsel i Hedensted Kommune. Kørselskontorets medarbejdere varetager den daglige kontakt med borgere, sagsbehandlere og chauffører og sikrer effektiv udnyttelse af de biler, der kører børn, ældre og handicappede sikkert til læge, skole, daghjem mv. Centralisering 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 Medarbejdernettet.

Merudgiften i 2022 på den kollektive trafik skyldes de ekstraordinære stor prisstigninger på primært brændstof. Chaufførmangel har gjort, at planlægningen af Flextur og handicapkørsel ikke har været optimalt, således har det været nødvendigt har "hente" biler længere væk med deraf følgende højere pris.

Der var afsat 0,6 mio. kr. i tilslutningsafgift til Hedensted Kommunes 100 ladestandere ved kommunale bygninger og hurtigladere i Juelsminde og As Vig. For ikke at overskride budgettet blev midlerne, der oprindeligt var afsat i budget 2023 på 0,6 mio. kr. tillagt budget 2022.

Af overskuddet i 2021 blev der overført 0,6 mio. kr. til 2022. Midlerne skulle bruges til oprettelse af Flextrafik knudepunkter. Gennem det meste af 2022 kom der rettelser og ændringer til Midttrafiks oplæg til harmonisering af den åbne flextrafik, og da den endelige model først blev godkendt i november 2022, var det ikke muligt at tage beslutning om oprettelse af Flextrafik knudepunkter.

Gennem de senere år har der været et mindreforbrug på lægekørslen, der kan tilskrives fokus på visitering til lægekørsel, optimering af planlægningen af kørslerne og lavere priser med PP-busser.

Kørselskontorets samlede underskud på 2 mio. kr. overføres til 2023.

Anlæg

Ved budgetlægningen for 2022 blev der afsat 2 mio. kr. vedr. Nedrivningspuljen. Kommunalbestyrelsen har senest i 2019 godkendt at videreføre følgende principper/retningslinjer for brug af nedrivningspuljen.

- Opkøb og nedrivning af boliger i landsbyer og landområder, herunder udtjente lejeboliger
- Misligholdte boliger (grimme huse)
- Tilskud til privat nedrivning af boliger i landsbyer/landområder
- Kondemnering af dårlige boliger i hele kommunen
- Indtægt ved gensalg af tomme parceller tilgår nedrivningspuljen

I 2022 blev puljen anvendt til:

- Tilskud til privat nedrivning (ca. 200.000 kr.)
- Opkøb og/eller nedrivning af 16 ejendomme

Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalgsmedlemmer

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



Ove Kjærskov Nielsen (O)
Formand



Gitte Andersen (V)
Næstformand



Steen Christensen (A)



Claus Thaisen (A)



Jeppe Mouritsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

Jonas Kroustrup er sekretær for Udvalget for Teknik & Miljø og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fællesskab.

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

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

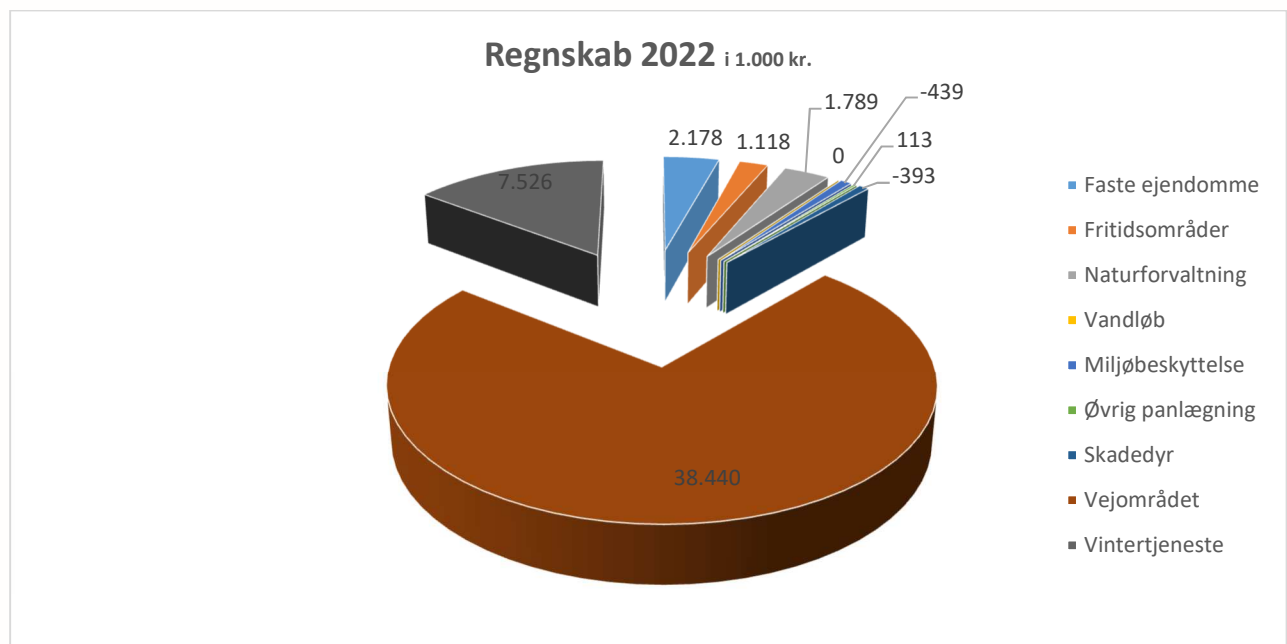
- Kommuneplantillæg og Lokalplaner
- Byggeloven, bygge-og zonesager
- Veje og trafikikkerhed mv.
- Naturbeskyttelsesloven- naturbeskyttelse og pleje
- Affald og genbrug
- Spildevand
- Myndighedsopgaver kystbeskyttelse
- Materielgård
- Havmiljø
- Grundvand – planlægning og beskyttelse
- Miljøbeskyttelsesloven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

Regnskabsresultat 2022

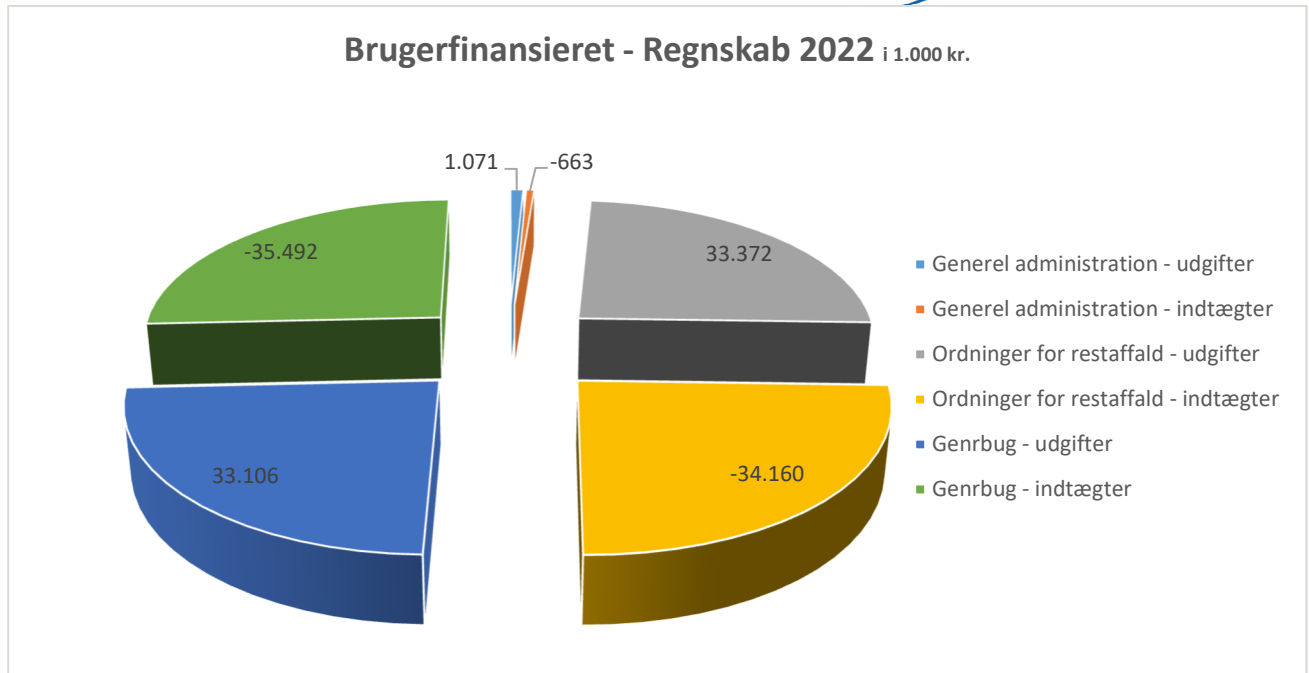
I nedenstående diagram vises oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab i 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2022 for det skattefinansierede område.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Faste ejendomme	1.151	1.191	2.178
Fritidsområder	1.269	1.264	1.118
Naturforvaltning	1.286	1833	1.789
Vandløb	2.066	0	0
Miljøbeskyttelse	694	-193	-439
Øvrig planlægning	651	823	113
Skadedyr	0	0	-393
Vejområdet	36.258	37.274	38.440
Vintertjeneste	7.778	7.459	7.526
I alt	51.153	49.651	50.332

I forhold til oprindeligt budget 2022 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et mindre forbrug på 0,8 mio. kr.



Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et overskud på 2,8 mio. kr. på driften. Brutto andrager udgifterne 67,5 mio. kr. og indtægterne ca. 70,3 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:



Året der gik

Jordforsyning

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

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2022 i alt 84 boligparceller til salg. Disse parceller fordelte sig som følger:

- Barrit 1
- Hedensted 5
- Hornsyld 6
- Lindved 6
- Løsning 1
- Rask Mølle 12
- Rårup 3
- Stouby 6
- Tørring 11
- Uldum 11
- Ølholm 13
- Ølsted 1
- Aale 8

Der blev i 2022 udbudt 3 nye udstykninger – Tykmosevænget, Lindved, Lillekongens Ager, etape 4, Uldum samt Guldagerparken, Ølholm. I alt blev der solgt 12 parceller til åben/lav boligbyggeri for 2,337 mio. kr. i 2022. Derudover blev der solgt for ca. 29 mio. kr. til tæt/lav boligbyggeri.

Der er solgt 46.302 m² erhvervsjord for ca. 4,1 mio. kr. fordelt på 9 handler.

Faste ejendomme

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

Integration

Opgaven vedr. boligdelen til flygtninge er i 2022 overført til Udvalget for Teknik & Miljø.

Budgettet i 2022 var på 0,7 mio. kr. Grundet krigen i Ukraine og de relaterede udgifter til fordrevne ukrainere har der i været et forbrug på 2,8 mio. kr. i 2022. Merforbruget skyldes bl.a. etableringsomkostninger samt et underskud på boligudlejning.

Fritidsområder

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

Naturforvaltning

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

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

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

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

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

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

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

Miljøbeskyttelse mv.

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

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

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 boringer og vandindvinding. Desuden varetages planlægningsopgaver som indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse og vandforsyningsplanlægning samt tilladelser til jordvarmeanlæg.

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/vildtlivende katte.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2022 opkrævet et gebyr på 0,10 promille kr. pr. 100.000 kr. ejendomsværdi. Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser et mindreforbrug på 393.000 kr.

Affaldshåndtering (brugerfinansieret område)

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

Regnskabsresultatet for affald- og genbrugsområdet viser, at der har været en samlet mindreindtægt på 1,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Ved indgangen til regnskabsår 2022 var gælden til kommunen for hele affaldsområdet på 18,3 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2022 var gælden 15,6 mio. kr.

Dagrenovation

På renovationsområdet var der ved indgangen til 2022 en gæld på 5,7 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2022 var gælden på 4,9 mio. kr.

Gælden dækker investeringer i affaldsbeholdere til den nye henteordning, som blev indført i 2021, og forventes afbetalt over 10 år.

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

Med indførelsen af den nye henteordning kan størsteparten af den indsamlede affald nu afsættes til genanvendelse via det fælleskommunale selskab AFLD. Det er renovationsfirmaet Meldgaard, der indsamler affaldet i kommunen.

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

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

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

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Genbrugsstationerne budget har stort set været overholdt.

Vedr. genbrugsstationerne var der ved indgangen til 2022 en gæld på 13,6 mio. kr. og ved udgangen af regnskabsår 2022 var gælden 11,1 mio. kr.

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.

Generelle vejformål

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

Medarbejderne på kommunens materielgård arbejder med en ensartet drift af f.eks. græsslåning og rabatklipping på tværs af kommunen. 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).

Til etablering af fælles service- og garagefaciliteter for materielgården, brandvæsen og ambulance i Klakring er der i 2022 meddelt anlægsbevilling og rådighedsbeløb på netto 3,4 mio. kr. Heraf er der i 2022 afholdt godt 0,1 mio. kr. og restbeløbet overføres til afholdelse i 2023.

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 2022 er der anvendt ca. 10,9 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse/kørebaner 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.

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2019. Indsatsen forløb planmæssigt og budgettet er overholdt.

Vejanlæg m.v.

Der var på investeringsoversigten for 2022 oprindeligt afsat følgende beløb:

- Cykelstipulje til prioritering 4,0 mio. kr. – er øremærket til cykelsti fra kommunegrænsen mod Horsens og Glud. Afventer midler fra statslig cykelstipulje. Ansøgning afvist i 2022. Ny ansøgning til puljen i 2023.
- Renovering af vejbroer 1,0 mio. kr. – er i proces.
- Sideudvidelse af veje 2,0 mio. kr. – arbejdet er udført.

Der blev overført en del uforbrugte rådighedsbeløb fra 2021 til 2022, og der er samlet set til diverse anlægsprojekter på de kommunale veje afholdt udgifter for 20 mio. kr. i 2022. Der overføres restrådighedsbeløb på ca. 20 mio. kr. til forventet afholdelse i 2023.

Udvalget for Vækst & Klima

Udvalgsmedlemmer

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



Lars Poulsen (V)
Formand



Hans Vacker (V)
Næstformand



Jacob Ejs (A)



Mads Peder Winther Søby (F)



Gitte Andersen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

Jonas Kroustrup er sekretær for Udvalget for Vækst & Klima og har direktøransvaret for den administrative enhed Vækst, Teknik & Fællesskab.

Udvalgets opgaver

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

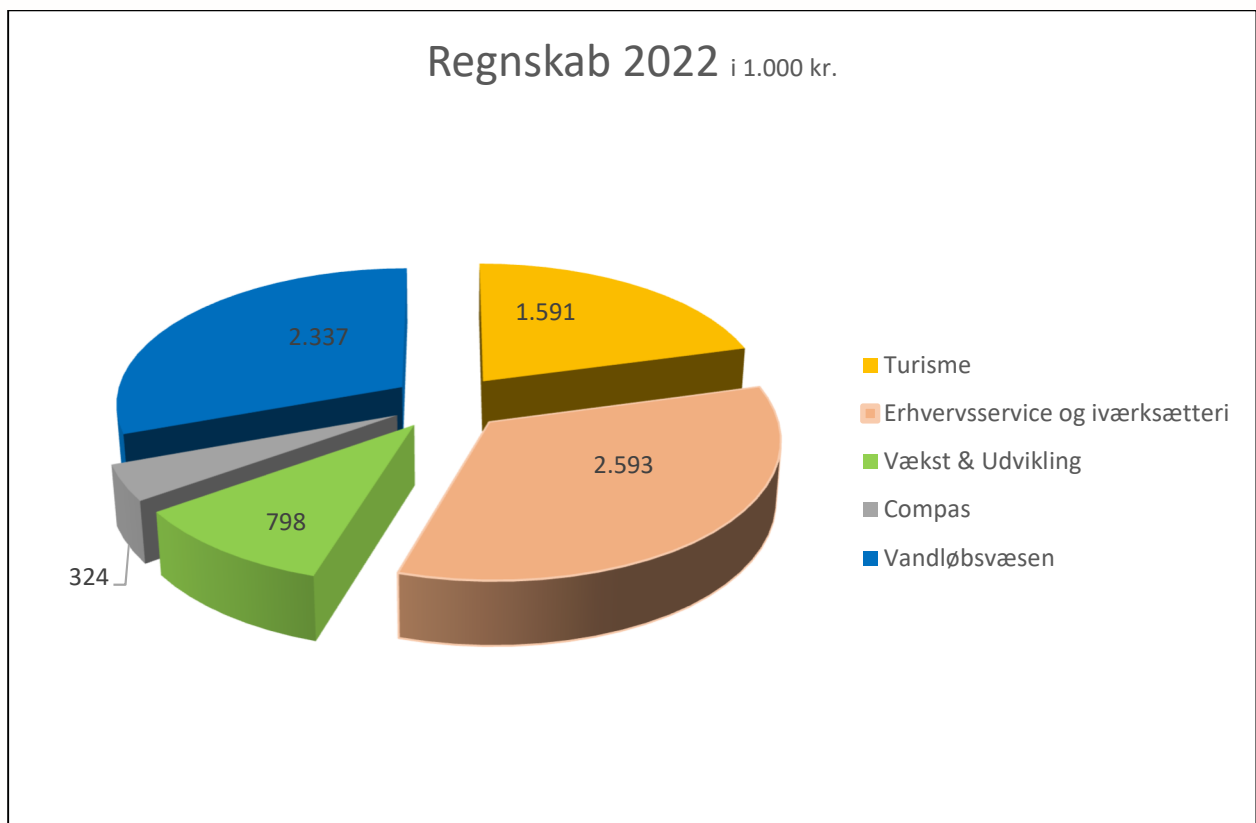
Det omfatter bl.a. følgende opgaver:

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

Regnskabsresultat 2022

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022
Turisme	1.701	1.576	1.591
Erhvervsservice og iværksætteri	2.126	2.440	2.593
Vækst & Udvikling	950	1.181	798
Compas	508	357	324
Vandløbsvæsen	0	2.057	2.337
I alt	5.286	7.612	7.644

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 2,4 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 0,03 mio. kr. Fra 2022 til 2023 forventes overført et overskud på 0,2 mio. kr. Dette skyldes at underskuddet vedrørende Vandløbsvæsen på 0,3 mio. kr. finansieres af overskydende midler på Udvalget for Teknik & Miljø.



Året der gik

Erhverv

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

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

Der vil være uddeling af Erhvervsprisen og bæredygtighedsprisen på nytårskuren.

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

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

Iværksætteri

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

Der er etableret en ny Rugekasse i Tørring.

Uddeling af Iværksætterpris blev afholdt hos årets vindervirksomhed.

Detail

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

Uddeling af detailprisen er gennemført i samarbejde med Horsens Folkeblad.

Compas

Compas huser grønne iværksættere, der ud over egen virksomhed, bidrager til at Compas er blevet et videnscenter for grøn omstilling. Compas har en lokal rolle, og har i 2022 lavet flere arrangementer i samarbejde med andre kommunale afdelinger for borgere, hvor fælleskab og bæredygtig fremtid er på dagsordenen. Det er arrangementer som indvielse af Hedensted Søerne, grønne fællesspisninger, arrangementer med kultur og bæredygtighed, workshops for skolerne, KlimaX netværksmøder og ikke mindst har Compas en rolle med hjælpe med afklaring af borgere, der har brug for at finde fodfæste på arbejdsmarkedet.

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

Turisme

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

Stillet underskudsgaranti for cykelfærgen imellem Alrø og Hjørnø i samarbejde med Odder kommune.

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

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

Anlæg

Der var i budget 2022 afsat 5,75 mio. kr. til pulje til centerbyerne. Beløbet er ikke blevet anvendt i 2022.

Til andre byudviklingsprojekter, herunder blandt andet Torvet i Tørring, samt diverse flagskibsprojekter er der i 2022 i alt afholdt ca. 8 mio. kr. Der overføres restrådighedsbeløb på ca. 5,1 mio. kr. til afholdelse i 2023. Til Højvandssikring i Juelsminde var i 2022 bevilget 5 mio. kr., hvoraf der blev afholdt 0,6 mio. kr. og restbeløbet på 4,4 mio. kr. overføres til 2023.



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 er frivilligt for kommunerne at udarbejde omkostningsbaseret driftsregnskab m.v.

Regnskabet for 2022 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2021 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. Årsregnskabs 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 08.28.17/09.28.17 alene er en periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår. På funktionen registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8.

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse,

som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på 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 2021.

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

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

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen. Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Seneste aktuarmæssig beregning er foretaget pr. 31. december 2021.

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. forpligtigelse.

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

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

Kortfristede gældforpligtelser

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 regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 17. april 2023 aflagt årsregnskab for 2022 for Hedensted Kommune til Kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og 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 Kommunalbestyrelsen den 26. april 2023 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 26. april 2023

Ole Vind
Borgmester

Marianne Berthelsen
Kommunaldirektør

Revisors påtegning

Revisors påtegning vil indgå i det endelige årsregnskab 2022, der vil blive offentliggjort på Hedensted Kommunes hjemmeside www.hedensted.dk umiddelbart efter Kommunalbestyrelsens endelige godkendelse af revisionsberetning og årsregnskab 2022 i juni eller august 2023.

