



Hedensted
Kommune

Budget 2026

Samt overslagsårene 2027-2029
Bemærkninger m.v.

Kommunalbestyrelsens 1. behandling den 17. september 2025



Indholdsfortegnelse

Budgetbemærkninger	3
Generelle bemærkninger	3
Specielle bemærkninger.....	9
Økonomiudvalg	9
Udvalget for Læring	12
Udvalget for Beskæftigelse	18
Udvalget for Social Omsorg	28
Udvalget for Fællesskab.....	33
Udvalget for Teknik & Miljø	36
Udvalget for Vækst & Klima.....	39
Renter	40
Tilskud, udligning og skatter	42
Balanceforskydninger	46
Langfristet gæld.....	48
Obligatoriske oversigter	50
Hovedoversigt til budget 2026-2029	51
Bevillingsoversigt 2026	53
Takstblad 2026.....	58
Investeringsoversigt 2026-2029.....	65

Budgetbemærkninger

Generelle bemærkninger

Indledning

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

Formålet med Hedensted Kommunes økonomiske politik er:

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

De syv politiske pejlemærker er:

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

Således efterleves pejlemærkerne i budgettet for 2026-2029:

1. Skatten forudsættes holdt uændret i alle fire år.
2. Der er budgetteret med ordinært driftsoverskud væsentligt over 120 mio. kr. i 2026, men i overslagsårene 2027 og 2028 er driftsoverskuddet væsentlig under. Der er dog i år særligt stor usikkerhed om overslagsårene, blandt andet fordi der ændres ved selskabsskatteudligningen fra 2027.
Gennemsnitlig over fire år er driftsoverskuddet 114,9 mio. kr., hvilket er tæt på målsætningen.
3. Nettoanlægsudgifter udgør som udgangspunkt omkring 90 mio. kr., men på baggrund af udskudte projekter er anlægsniveauet ca. 112 mio. kr. i 2026.
4. Nettogælden stiger ikke i budgetperioden, da der ikke forventes lånemuligheder større end afdrag.
5. Kassebeholdningen forøges med knap 5 mio. kr. i 2026 (4,7 mio. kr.), men målet nås ikke i overslagsårene. Se forklaring under punkt 2 (driftsoverskud).
6. Der forventes en gennemsnitlig kassebeholdning på 255 mio. kr. ved udgangen af 2027, hvilket er betydeligt større end målsætningen.
7. Der er lidt luft op til kommunens serviceramme, men på anlægssiden er der flere projekter, som medfører bruttoudgifter på 38,4 mio. kr. over den vejledende anlægsramme.

Primo juli 2025 udmeldte ministeriet de statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil knyttede udligning og generelle tilskud for 2026. Med udgangspunkt heri udgør de samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud 3.667,4 mio. kr. i 2026 ved valg af statsgaranti.

Overordnede forudsætninger for driftsbudgettet

Udgangspunktet for udarbejdelse af budgettets driftsposter er så vidt muligt ”at køre lige over” fra budgettet året før korrigeret for beløb, der kun er forudsat for et eller flere år i budgetperioden.

For 2026 er der efterfølgende indregnet rent budgettekniske merudgifter på netto 16,6 mio. kr. for

- diverse lovændringer på serviceområderne (Lov- og Cirkulæreprogrammet m.m.)
- tilretninger for udvikling af demografi
- øvrige tekniske ændringer

Budgetterne er fremskrevet med de af KL udmeldte skøn over pris- og lønudviklingen i kommunerne fra 2025 til 2026. Fremskrivningen er korrigeret to år tilbage for at korrigere tidligere års skøn for den faktiske opgjort udvikling.

Budgettets hovedtal

Mio. kr.	Budget 2025	Budget 2026	Budget- overslag 2027	Budget- overslag 2028	Budget- overslag 2029
Indtægter					
Skatter	-2.904,1	-2.845,7	-2.875,7	-3.013,7	-3.271,8
Udligning og generelle tilskud	-585,6	-821,7	-814,8	-855,5	-768,6
Heraf efterreg. selvbudgettering 2023		-63,6			
Indtægter i alt	-3.489,6	-3.667,4	-3.690,5	-3.869,2	-4.040,4
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	2.445,3	2.524,2	2.527,5	2.536,8	2.545,4
Overførsler, forsikrede ledige mv.	927,3	975,8	980,1	988,4	987,5
Pris- og lønstigninger 2026-2028			113,0	231,1	353,3
Drift i alt	3.372,6	3.500,0	3.620,6	3.756,4	3.886,2
Renter	11,4	10,1	11,0	11,7	12,0
Driftsudgifter m.v. i alt	3.384,0	3.510,1	3.631,6	3.768,1	3.898,2
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-105,6	-157,3	-59,0	-101,1	-142,2
Anlæg	64,9	112,4	91,2	91,2	90,0
Indskud i Landsbyggefonden	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Øvrige balanceforskydninger	-8,5	-3,2	8,3	-9,8	-0,7
Afdrag på langfristet gæld	40,7	40,5	40,5	41,2	41,9
Optage lån	0,0	0,0	-13,9	0,0	-4,8
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-5,5	-4,7	70,1	24,5	-12,9
Forsyningsvirksomheder	-1,6	-4,3	0,0	0,0	0,0
Årets likviditetseffekt (- = forøgelse)	-7,1	-9,0	70,1	24,5	-12,9

Skatter og generelle tilskud er ved valg af statsgaranti af udskrivningsgrundlag m.v. for 2026. Indtægter i budgetoverslagsårene 2027-2029 er ud fra KL's forudsætninger pr. juli 2025 om indkomstudvikling, balancetilskud m.v. ved valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag i disse år.

Driftsbudget 2026

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

Udvalgenes beregnede midler til driften i 2026 på det skattefinansierede område fremkommer således:

Mio. kr.	Budgetgrundlag 2026 - serviceudgifter ¹	Budgetgrundlag 2026 - overførselsudgif ter m.v. ²	Driftsbudget 2025
Udvalget for:			
Økonomi	399,7	-69,9	329,8
Læring	1.057,5	10,6	1.068,1
Beskæftigelse	63,2	831,8	895,0
Social Omsorg	834,5	203,3	1037,7
Fællesskab	115,4		115,4
Teknik & Miljø	50,9		50,9
Vækst & Klima	3,2		3,2
I alt (afrundet)	2.524,2	975,8	3.500,0

Pris- og lønskøn m.v.

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle pris- og lønskøn m.v. udmeldt i juni 2025. Udgifter og indtægter afsat i 2026 er fremregnet til 2026 pris- og lønniveau, hvor de er korrigeret for ændringerne i KL's pris- og lønskøn for de to forudgående år. Der sigtes således mod at fremskrivningen afspejler den faktiske udvikling bedst muligt. Drifts- og anlægsudgifter i budgetoverslagsårene 2027-2029 er også afsat i 2026 pris- og lønniveau, og de beregnede pris- og lønstigninger er afsat i et samlet beløb for udgifter og indtægter for hvert år.

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

Skatter

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2026 forudsat uændret til **25,52**.

Hedensted Kommune budgetterer med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 10.338 mio. kr. og et indbyggertal pr. 1. januar 2026 på 48.468. Med en skatteprocent på 25,52 udgør skatteprovenuet udbetalt fra staten til Hedensted Kommune 2.845,7 mio. kr. i 2026.

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

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

Som følge af valget af statsgaranti er der ingen efterregulering af udskrivningsgrundlaget for 2026.

Grundskyldspromillen forudsættes fastsat til det af staten udmeldte loft på 7,9. For 2023 og årene før var grundskyldspromillen i Hedensted Kommune 18,0. Kommunerne kan ikke forhøje grundskyldspromillen ud over det kommunespecifikke loft for årene 2024-2028, men promillen kan godt sænkes. Provenuet for almindelig grundskyld er for 2026 budgetteret til 114,2 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord – hvor der er fastsat en grundskyldspromille på fortsat 3,2 svarende til loftet for årene 2024-2028 – er budgetteret til 3,3 mio. kr., og i alt udgør det af staten udbetalte provenu 117,6 mio. kr. i 2026. Dette er 6,4 mio. kr. lavere end budgetteret i 2025 og 6,1 mio. kr. lavere end det foreløbige skøn for 2025.

Kirkeskatten for 2026 er fastsat uændret til 0,98 pct. Udskrivningsgrundlaget i statsgarantien udgør 8,5 mia. kr. og skatteprovenuet udgør således 83,1 mio. kr. Der modtages i 2026 147.000 kr. i positiv efterregulering vedr. skatteår 2023, hvor der blev selvbudgetteret og 241.000 kr. i udligningstilskud.

Hvis der for 2026 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét (omfatter indkomstskat og dækningsafgift for erhvervsejendomme), vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet til kommunerne i 2026 og fremover svarende til overskridelsen. Hedensted Kommunes andel af en eventuel kollektiv sanktion udgør ca. 0,8 pct.

Lånoptagelse

For 2026 er budgetteret med forudsætning om lånoptagelse på 0 mio. kr., da der ikke er forventning om lånemuligheder eller tilgængelig låneramme.

Der er primo august 2025 fremsendt ansøgning til Indenrigs- og Sundhedsministeriet om en andel på 70 mio. kr. af ministeriets ordinære lånepulje for 2026 på i alt 200 mio. kr. Ministeriet har den 22. august 2025 meddelt afslag.

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

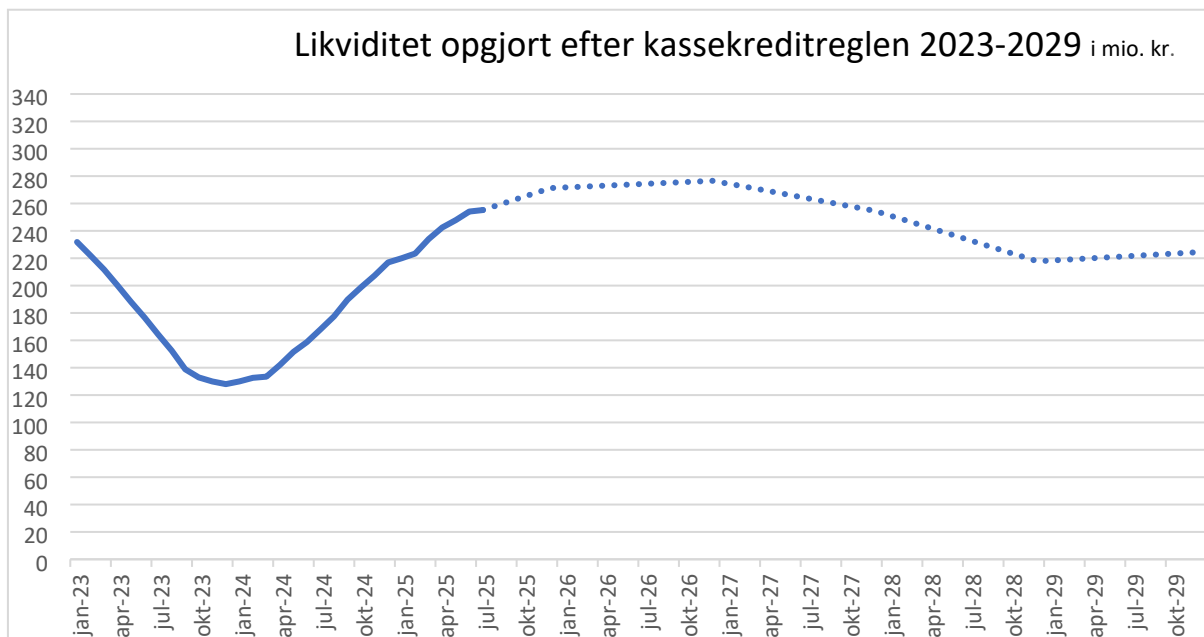
Likviditet/kassekreditreglen

Der er på det skattefinansierede område, jf. hovedoversigt, budgetteret med forøgelse af de likvide aktiver med 4,7 mio. kr. i 2026, men med en formindskelse på 70,1 mio. kr. i 2027 og 24,5 mio. kr. i 2028. I 2029 budgetteres med en forøgelse på 12,9 mio. kr. Hertil kommer budgetterede overskud på forsyningsvirksomheder på 4,3 mio. kr. i 2026. I overslagsårene er p.t. budgetteret med balance på forsyningsområdet. Pejlemærke fem om en forøgelse af kassebeholdningen med minimum 5 mio. kr. årligt (på det skattefinansierede område) er således opfyldt for budgetåret, men opfyldes ikke i overslagsårene.

Pejlemærke seks om gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. ved udgangen af 2027 forventes opfyldt i Budget 2026-2029.

Ultimo 2026 forventes likviditeten at udgøre ca. 5.600 kr. pr. indbygger.

Figuren nedenfor viser den faktiske udvikling i likviditeten fra 1. januar 2023 til 30 juli 2025 og den forventede udvikling fremadrettet til og med overslagsårene per august 2025.



Bevillingsniveauer

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

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

Øvrige undtagelser:

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

Specielle bemærkninger

Økonomiudvalg

Udvalgets opgaver

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

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	11.281
Redningsberedskab	12.394
Tinglysningsafgift ved lån til ejendomsskatter	59
Politisk organisation	13.776
Administrativ organisation	314.645
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.296
Lønpuljer og diverse indtægter m.v.	41.363
Central refusionsordning	-68.042
I alt	329.773

Driftsbudgettet for Økonomiudvalget udgør for 2026 således netto 329,8 mio. kr.

Central refusionsordning:

Særlig dyre enkeltsager:

Fra budget 2026 er der lavet en ny model vedr. særligt dyre enkeltsager, hvor indtægtsbudgettet placeres under Økonomiudvalget. Samtidig opskrives indtægtsbudgettet, da refusionerne de sidste par år har været stigende. Udgiftsbudgettet på fagudvalgene forhøjes dermed tilsvarende.

Administrativ organisation:

Beskæftigelsesreform

Reformen medfører en række kommunaløkonomiske konsekvenser for både overførselsudgifterne (Udvalget for Beskæftigelse), og serviceudgifterne (Økonomiudvalget), som er indarbejdet i budgetforslaget. De endelige økonomiske konsekvenser er ikke forhandlet, nedennævnte er foreløbige, som i forbindelse med næste års, økonomiaftale kan blive reguleret.

Reduktionerne

Indarbejdede Reduktioner	2026	2027	2028	2029
Overførselsudgifter (Aktivering og Mentor) (UFB)	-3.298.446	-5.981.284	-7.410.104	-7.980.112
Ydelser (UFB)		-4.631.842	-7.793.888	-8.334.137
Serviceudgifter (ØU)	-2.750.254	-7.254.217	-8.425.617	-8.660.172
I alt	-6.048.700	-17.867.343	-23.629.609	-24.974.421

Formål og budgetforudsætninger

Faste ejendomme

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

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

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

I sammenhæng med projekt "Kloge kommunale kvadratmeter (kkm²)" var der i budgettet for 2021 – 2024 lagt besparelser ind for den kommunale ejendomsportefølje på hhv. 1,5 mio. kr. i 2021, 1,5 mio. kr. i 2022, 3,0 mio. kr. i 2023 og varige 5 mio. kr. i 2024. Der arbejdes på løbende at indarbejde principperne for kkm² i nye og igangværende projekter og på at finde de budgetterede besparelser. Der mangler at blive fundet varige besparelse for ca. 2,5 mio. kr.

Redningsberedskab

Hedensted Kommune bidrager med ca. 12,4 mio. kr. til Sydøstjyllands Brandvæsen i 2026. Budgettet tager højde for øgede alarmer, kompetenceudvikling, huslejestigninger og implementering af ny beredskabsstruktur.

Politisk organisation

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

Administrativ organisation

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

Forsikringer

Hedensted Kommune har centraliseret forsikringshåndteringen for at forenkle administration og styrke risikostyring. Budgettet på 17,5 mio. kr. dækker både eksterne forsikringer og selvforsikring, herunder 6,4 mio. kr. til arbejdsskadeerstatninger. Forsikringsteamet håndterer præmier, skadesbehandling og risikostyring for hele kommunen. Systemet sikrer omkostningsbevidsthed ved skader gennem selvrisiko, mens den centrale styring muliggør effektiv risikohåndtering og økonomisk overblik.

Turisme

Turismeindsatsen fokuserer på Kystlandet – et samarbejde mellem Hedensted, Horsens og Odder Kommuner. Herudover er der i forårs- og sommerperioden ansat lokale turistværter.

Erhverv

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

- Gratis og uvildig erhvervsvejledning – Fra opstart til vækst står Hedensted Erhverv klar med professionel rådgivning til både nye og etablerede virksomheder.
- Arrangementer og netværk – Hver måned afholdes spændende oplæg, kurser, temamøder og netværksmuligheder, der styrker virksomhedernes kompetencer og forbindelser.
- Rekrutterings- og opkvalificeringshjælp – I samarbejde med Jobcenter Hedensted tilbyder Hedensted Erhverv assistance til rekruttering, medarbejderudvikling og etablering af virksomhedsrettede forløb.
- Virksomhedsbank og skole-erhvervssamarbejde – Mulighed for at virksomheder kan indgå i skolesamarbejde via Virksomhedsbanken, fx gennem praksisnære aktiviteter og HOP-IN uger
- Bestyrelses- og ejerskiftekonsultation – Rådgivning vedrørende bestyrelsesopbygning og ejerskifteprocesser, understøttet af lokal indsigt.
- Vækst- og krisehjælp – Støtte til virksomheder, der ønsker at kickstarte vækst eller står midt i en krisesituation.
- Lokaler og erhvervsgrunde – Hjælp til at finde egnede kontorer, butikslokaler eller lagerplads – herunder adgang til kommunale erhvervsgrunde og lejemuligheder i tæt sammenspil med VTF.
- Priser og anerkendelse – Hedensted Erhverv står bag uddelingen af fem lokale erhvervspriser årligt – bl.a. Erhvervsprisen, CSR- og Bæredygtighedspriser og Iværksætterprisen.

Lønpuljer m.v.

Der afsættes årligt 17,4 mio. kr. til barselspuljen for at dække merudgifter ved graviditeter og barsler.

I 2026 afsættes 11 mio. kr. årligt til tjenestemandspensioner, med en nedsat afregningssats på 60 procent. Tidligere tjenestemandsansættelser omklassificeres til overenskomstansættelser ved stillingsskift.

Udvalget for Læring

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Læring – fælles (Skoler og dagtilbud)	125.873
Dagtilbud	240.053
Børn og familier	149.167
Skoler (fælles undervisning)	454.796
TCLT Tværfagligt center for læring og trivsel	40.733
Ungdomsskolen	17.007
Sundhed for børn og unge	10.392
Tandplejen	25.013
Ungdommens Uddannelsesvejledning	5.040
I alt	1.068.074

Driftsbudgettet for Udvalget for Læring udgør for 2026 således netto 1.068 mio. kr.

Lovændringer for i alt 2,5 mio. kr., som bl.a. vedrører:

- Folkeskolernes kvalitetsprogram
- Ændring af lov om folkeskolen (Midlertidig fratagelse af en forældres rettigheder efter lov om folkeskolen ved en elevs ophold på krisecenter)
- Styrkelse af det lettilgængelige tilbud til børn og unge i psykisk mistrivsel (det af samlet 10-års plan for psykiatrien 2020–30)

Demografitilpasning 3,1 mio. kr.

Demografi er tilpasset Dagtilbudsområdet (2,7 mio. kr.), Tandplejen (-0,04 mio. kr.), Sundhedsplejen (0,02 mio. kr.) skoler inkl. Ukraine elever, SFO, forældrebetaling, søskendetilskud, friplads samt rullende indskoling (0,4 mio. kr.).

Særligt dyre enkeltsager 13,4 mio. kr.

Fra budget 2026 budgetteres indtægtsbudgettet til særligt dyre enkeltsager under Økonomiudvalget. Samtidig hæves indtægtsbudgettet på Økonomiudvalget, da refusionerne de sidste par år har været stigende. Udgiftsbudgettet i Læring og Social Omsorg forhøjes dermed tilsvarende. For Læring betyder det at driftsbudgettet til anbringelser er forhøjet med 0,7 mio. kr. Budgetansvaret ligger i Børn og Familier.

Formål og budgetforudsætninger

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

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

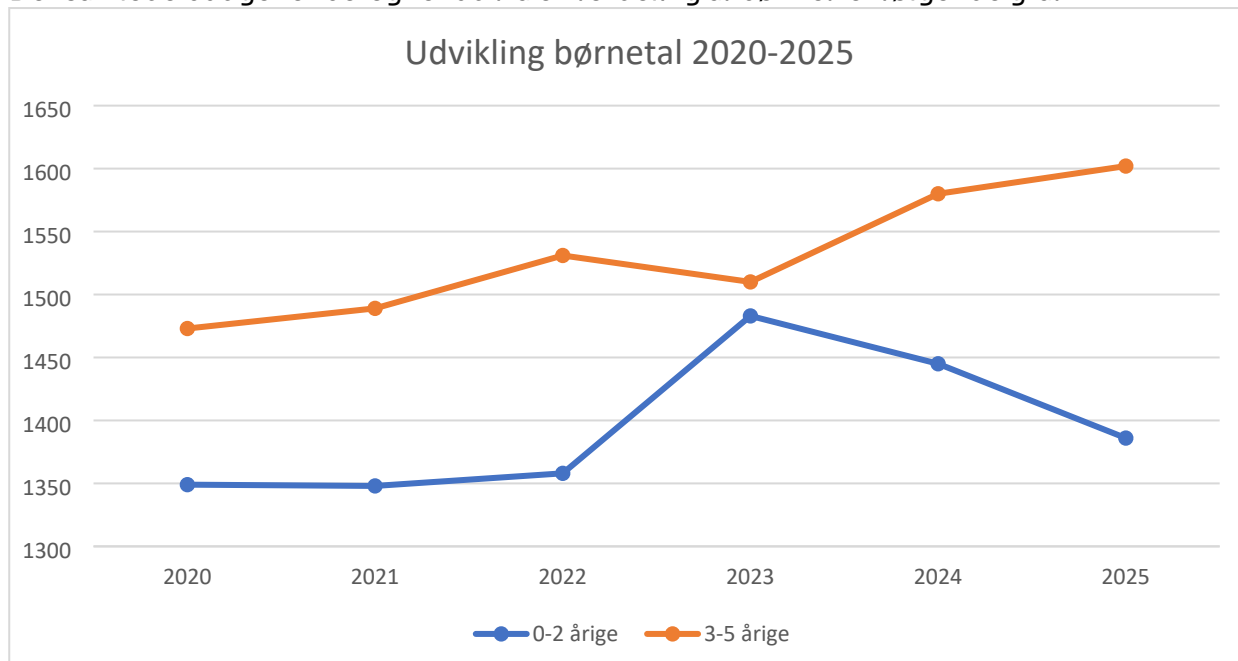
Dagtilbud (dagplejere og daginstitutioner)

Aktuelle fokusområder og initiativer omhandler bl.a.:

- Kvalitetsundersøgelse på 3-5 års området (den er nu gennemført)
- Kompetenceudvikling og faglig ledelse
- Årsnorm for medarbejdere
- Drift af almene daginstitutioner og særlige dagtilbud
- Normeringsopgørelse
- Stordagpleje udfases og vuggestuer etableres i Hedensted
- Pulje til sociale normeringer og genudmøntning af opkvalificeringspuljen.
- Anlægsprojekter vedr. Børnehuset Stjerneskuddet i Hedensted, Øster Snede Børnehus og Skole og Ølholm Børnehave og Skole.

Befolkningstallet i aldersgruppen 0-6 år forventes at stige i 2026. Demografitilpasning er for 2026 beregnet ud fra kommunens befolkningsprognose og tillagt dagtilbudsbudget. Forventningen er en stigning på 2 børn i alderen 0-2 år og en stigning på 26 børn i alderen 3-5 år.

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



Dagplejen

Budget **2026** er tilpasset det forventede børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Antallet af dagplejebørn forventes faldende grundet forældrenes søgemønster.

Daginstitutioner

Budget **2026** er fastlagt ud fra det forventede børnetal i den respektive institution. Antallet af vuggestuebørn forventes let stigende, mens børnehavebørn forventes stigende.

Børn med særlige behov

Børnehuset Årupvej rummer et tilbud til børn med særlige behov.

Nye institutioner / udvidelser

Udvidelse af Tørring Børneunivers, afdeling Myretuen, forventes færdigbygget i 2026. Både Ølsted og Åle udvides til både at rumme vuggestue og børnehave på samme matrikel.

Børn og Familier

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

Udvikling på anbringelsesområdet

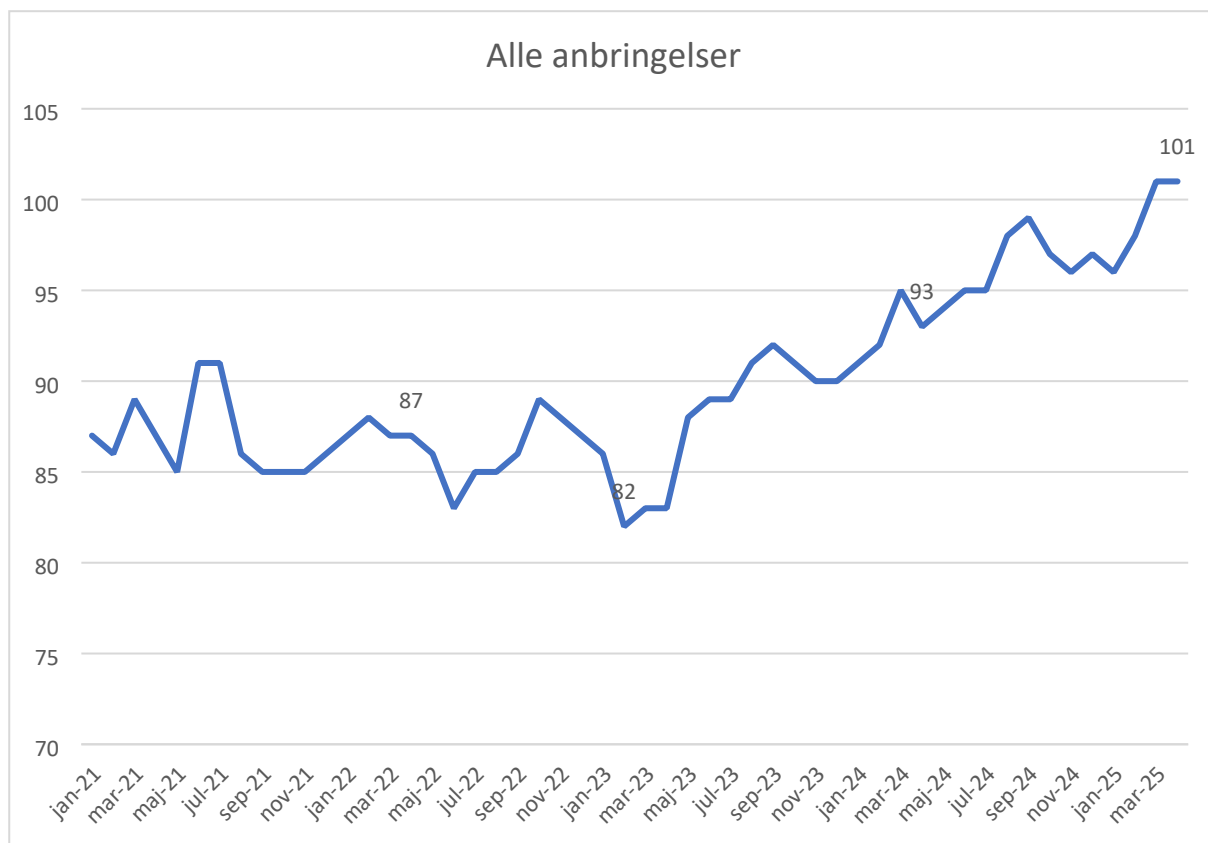
Udgiften til anbringelser på udsatte børn og ungeområdet har været stigende igennem de seneste år. En del må tilskrives den nye Barnets Lov, som bl.a. fremhæver midlertidige anbringelser som en forebyggelsesstrategi, samt en øget kompleksitet i barnets, den unges og familiens udfordringer. Kommunernes bloktilskud vedr. Barnets Lov har dog ikke inkluderet flere penge til indsatser, men kun på øget sagsbehandling.

I foråret 2025 er der lavet en større analyse på udgiftsudviklingen på anbringelsesområdet, for at undersøge hvad der kan lægge til grund herfor. Analysen identificerede bl.a. følgende faktorer:

- Antallet af unikke anbringelser pr. måned er stigende. Fra 87 i marts 2022 til 101 i marts 2025
- Den gennemsnitlige anbringelsestid er blevet længere. I 2021 var den gennemsnitlige anbringelsestid 3,8 år pr. unikke anbringelse. I 2025 er den på 4,8 år.
- Anbringelser på opholdssteder er stigende og næst mest anvendte efter plejefamilier.
- Anbringelser i plejefamilier er stagnerende.
- Udgifter til anbringelser på opholdssteder er steget med 19 % fra 2021 til 2024. Til sammenligning er udgifter til anbringelser i plejefamilier steget med 7 % i samme periode.
- Budgettets P/L fremskrivning kan ikke følge med prisudviklingen på opholdssteder.

Det er ikke alene i Hedensted Kommune at udgifterne til det specialiserede børne- og ungeområde er stigende. Det opleves også på landsplan. Ifølge KL's budgetvejledning for det udsatte børn og unge-område er udgifterne stigende og budgetterne ligeså, hvis man ser kommunerne under ét. Der ses især en stigning i kommunernes budgetter til opholdssteder.

Nedenstående graf viser udviklingen på anbringelsesområdet i Hedensted Kommune siden januar 2021. Grafen viser antallet af alle anbragte pr. måned, sammenlagt for Børnehandicap og Familier med særlige problemer. Grafen viser at på tidspunktet for Komponentens analyse, april 2022, var der 87 anbragt børn og unge. I april 2024 er der i alt 93 anbragte børn og unge. Og i april 2025 er der i alt 101 anbragte. Antallet af anbragte var på sit laveste i februar 2023 på i alt 82.



Mens antallet af anbringelser indenfor udsatte familier er stigende, er antallet af anbringelser i børnehandicap faldet markant. Dette skal ses i lyset af de seneste år med øget fokus på forebyggende foranstaltninger. Ud af de 101 anbragte børn i marts 2025 var kun 6 af dem i Børnehandicap.

Sagsbehandling

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

Da der ikke foreligger endelig tal for 2025, redegøres der i de næste afsnit med tal fra 2024. Børn og Familier har samlet i 2024 været i kontakt med 2.232 børn, unge og deres familier. Der udover børn, unge og deres familier i de åbne rådgivninger og gruppeforløb uden visitation. Til sammenligning var der i 2024 9906 børn og unge i alderen 0-17 år i Hedensted Kommune. Det svarer til at Børn og Familier har været i kontakt med mere end hvert femte barn/ung i aldersgruppen 0-17 år.

Integration

Der er i 2024 modtaget 21 personer med flygtningebaggrund (ud over borgere med ukrainsk baggrund), som har fået opholdstilladelse og er boligplaceret i Hedensted Kommune.

Integrationsteamet har i 2024 sagsbehandlet 77 børnesager foruden sagsbehandlingen af familie/integrationssager jf. førnævnte. Teamet yder derfor støtte til flere børn og unge i familier, end der er oprettet egentlige børnesager.

Pr. marts 2025 var der 250 integrationssager (enlige eller familier) herunder de 77 børnesager.

Ukraine-situationen

Siden marts 2022 har Hedensted Kommune modtaget 279 ukrainske borgere med midlertidig opholdstilladelse efter særloven.

Arbejdet er præget af løbende modtagelser, fraflytninger, tilflytninger og koordinering med andre afdelinger afhængig af de voksnes personlige udfordringer ex Social Omsorg (ældreplejen, voksenhandicap mv). Der er i 2024 modtaget 62 nye ukrainske borgere i Hedensted Kommune.

Reaktionerne på de oplevelser børnene og familierne har fra hjemlandet viser sig mere og mere. Der ses en stigning i bekymringen for de ukrainske børns trivsel, rapporteret af skoler og dagtilbud. Disse håndteres som andre børnesager i kommunen med vurdering af støttebehov og eventuel iværksættelse af afdækning, børnefaglige undersøgelser eller rådgivning.

Skoler

Igangværende Tiltag

Sammen om skolen i Hedensted: Et lokalt samarbejdsforum mellem lærere, ledere, pædagoger, politikere og forvaltning for at styrke folkeskolen.

Hedenstedaftalen / arbejdstidsaftale: En aftale der har øget lærertilfredsheden ved at fokusere på lærernes professionelle dømmekraft og gode samarbejdsmuligheder.

Balance mellem almen og special: En handleplan skal sikre, at flere børn kan inkluderes i almenskolen. Fokus har været, at flere børn og unge kan indgå i fællesskaberne i almenskolen.

Tiltag har omhandlet kompetenceudvikling, understøttende systemer, differentierede læringsmiljøer og en ny central økonomimodel.

I forbindelse med **Aftale om Budget 2025-28** aftaltes det, hvis de økonomiske forudsætninger i henhold til den økonomisk politik er til stede, forsøges politisk at tilføre yderligere 5 mio. kr. til skoleområdet fra 2026. Disse midler er ikke indarbejdet.

Nye Tiltag

Den kommende tid er præget af "Folkeskolens Kvalitetsprogram" og nye lokale indsatser. Aftalen rummer i alt 33 initiativer. Dette indebærer fra august 2025 bl.a. en ny "skolens timebank", juniormesterlære for de ældste elever og en reduktion fra 8 til 6 prøver. Derudover er der øgede frihedsgrader til skolerne såsom lempede bindinger i Fælles Mål og Afskaffelse af krav om intelligenstag. Desuden er der afsat midler til initiativer såsom styrket indsats for de mest udfordrede elever i dansk og matematik.

Varigt økonomisk løft: Skoleområdet blev tilført 15 mio. kr. i 2025, 10 mio. kr. i 2026 og permanent 5 mio. kr. fra 2027. Der er også afsat 0,5 mio. kr. årligt til lejrskoler.

Sænket klasseloft: Fra skoleåret 2026-27 er det fuldt indfaset, at klasseloftet i 0.-2. klasse er maks. 26 elever.

Faglige og pædagogiske indsatser (særligt 2025-26) omhandler fokus på praksisfaglighed: Designtænkning og praksisfaglighed bliver et omdrejningspunkt med obligatoriske forløb for undervisere på 3., 5., og 7. klassetrin.

Styrkede kompetencer: Der arbejdes med at styrke lærere og pædagogers socialfaglige kompetencer samt en indsats mod bekymrende fravær (skolevægring).

Elevtal:

	0.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	Junior på hold	Modt.	Sum 0. - 10.
Barrit skole	10	7	7	16	9	9	7							65
Daugaard skole	14	15	20	15	22	18	12							116
Glud skole	20	13	13	16	8	20	14							104
Hedensted skole	70	71	71	81	87	75	69	77	76	71	3	8		756
Hornslyd skole	22	20	20	26	13	16	21							138
Juelsminde skole	18	25	37	24	28	36	32	42	44	41	2	15	18	369
Korning Afd.	6	13	9	5	7									40
Ølholm skole	12	21	11	19	24	17	20							124
Lindved	18	27	35	26	23	38	22	44	32	42	2			307
Løsning skole	30	25	17	30	21	27	29	63	41	39	2	9		330
Rask Mølle skole	20	36	34	29	25	31	24	38	45	25	1			307
Rårup skole	13	9	11	11	11	7	16							78
Skolen i Midten								75	56	48	2	11		189
Stenderup skole	12	11	15	13	19	17	19							106
Stjernevejskolen	59	38	40	44	24	42	30	45	65	39	2			426
Stouby skole	13	12	17	10	15	21	22							110
Tørring skole	47	35	37	36	41	25	45	46	33	36	2	20	18	440
Uldum skole	9	14	23	17	15	2	20							100
Ølsted skole	11	22	13	22	13	14	19							114
Øster Snede skole	21	15	17	19	17	17	19							125
Åle-Hjortsvang skole	11	7	17	17	15	11	8							86
Total.....:	436	436	464	476	437	443	448	430	391	340	35	64	30	4430

Sundhed for børn og unge

Sundhedsplejen i Hedensted Kommune tilbyder støtte fra graviditet til skolealder med fokus på trivsel, sundhed og læring. Tilbuddet inkluderer hjemmebesøg, skolesundhedstjeneste, specialiseret støtte til sårbare familier og indsatser mod overvægt. Sundhedsplejen deltager aktivt i tværfagligt samarbejde og tidlig forebyggelse, herunder weekendberedskab for nyfødte og deltagelse i underretningsmøder angående børn i 0-6 års-alderen.

Tandplejen

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

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Ungdomsuddannelser	16.027
Begravelseshjælp	1.017
Tilbud til udlændinge	-1.013
Førtidspensioner og personlige tillæg	310.630
Kontante ydelser	254.000
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	209.691
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	55.313
Veteranindsats	50
Socialpsykiatri	34.602
Rusmiddelcenter	14.721
I alt	895.039

Driftsbudgettet for Udvalget for Beskæftigelse udgør for 2026 således netto 895,0 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Ungdomsuddannelser

Forberedende grunduddannelse (FGU)

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

Betaling for FGU i 2026 dækker deltagere i 2025.

Budgetforudsætninger er baseret på forventet betaling i 2026 for 107 elever i 2025 samt en forventet indtægt fra andre kommuner. Satserne fastsættes i finansloven, så de faktiske takster for 2026 kender vi endnu ikke.

Den kommunale medfinansiering af FGU er via lovændring nedjusteret fra ca. 65 pct. til ca. 45 pct. Den nedsatte kommunale finansieringsandel trådte i kraft den 1. januar 2025, men da kommunerne opkræves for aktiviteten på FGU bagudrettet vil kommunerne først få

opkrævningen for aktiviteten i 2025 i 2026. Budget 2026 er nedskrevet med denne forventede nedgang i taksterne.

Generelle forhold

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

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

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

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

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionssats	
Trin 1: De første 4 uger	80 pct.
Trin 2: 5. – 26. uge	40 pct.
Trin 3: 27. – 52. uge	30 pct.
Trin 4: Over 52 uger	20 pct.

Tilbud til udlændinge

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

Udgifter og indtægter vedr. udlændinge vedrører integrationsprogram, grundtilskud (1092 stk.), danskundervisning, resultattilskud ved bestået danskprøve (10 stk.), uddannelse eller ordinær beskæftigelse (inden for de første 5 år, 21 stk.). Økonomisk ydelse for personer som ikke har opholdt sig i Danmark i 9 ud af de seneste 10 år.
er fra 1/7 2025 ændret til kontanthjælp med mindstesats med og uden program.

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

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

Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
1.092 stk.	10 stk.	19 stk.	2 stk.
3.382 kr. pr. mdr.	40.986 kr.	96.062 kr.	64.041kr.

Danskuddannelse

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

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

	Budget 2026
Danskuddannelse som en del af integrationsperioden (50% statsrefusion indenfor loft)	2.903.513
Danskuddannelse (udenlandsk arbejdskraft)	2.484.021
Forlængelser efter integrationsperioden	34.496
I alt	5.422.030

Førtidspension og personlige tillæg

Førtidspension

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

Antallet af førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 er omfattet af refusionstrappen. I 2026 budgetteres med 110 nye tilkendelser løbende over året, baseret på kendte udbetalinger, skønnet tilgang og afgang til folkepension mv.

Seniorpension

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

Der budgetteres med, at der løbende bliver tilkendt 80 personer. Der er taget udgangspunkt i kendte udbetalinger, skønnet tilgang og afgang til folkepension.

Kontante ydelser

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

Sygedagpenge

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Sygedagpenge	696	212.863	38,07 %
I alt	696		

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

Sociale formål

Ifølge Aktivlovens bestemmelser har man mulighed for at søge hjælp til visse sociale formål. Det drejer sig for eksempel om tilskud til tandpleje, hjælp til flytning, efterlevelseshjælp og hjælp til udsatte lejere. Der udbetales altid efter en individuel vurdering, men der er i loven fastsat nogle bestemte vilkår, som kommunen skal vurdere ud fra. Udgifterne til de sociale formål har været rimelig stabile, og budgettet har derfor i flere år været uændret. Der er i 2026 afsat ca. 1.3 mio. kr.

I forbindelse med kontanthjælpsreformen indføres der som noget nyt et særligt medicintilskud efter 12 mdr. på kontanthjælp (fra dag 1 for børn af kontanthjælpsmodtagere) Budget 2026 udgør netto 0,2 mio. kr. og et særligt fritidstillæg målrettet børns fritidsaktiviteter. Budget 2026 udgør netto 0,6 mio. kr.

Kontanthjælp

Nyt kontanthjælpssystem har virkning fra 1. juli 2025

I december 2024 vedtog folketinget et nyt kontanthjælpssystem med virkning fra 1/7 2025. Lovforslaget afskaffer kontanthjælpsloftet, 225 timers reglen, særlig støtte til kontanthjælpsmodtagere, den særlige sats for kontanthjælpsmodtagere under 30 år med visse psykiske diagnoser, aktivitetstillægget og danskbonussen. Herudover erstattes de nuværende ydelser i kontanthjælpssystemet med tre satser: en mindstesats, en grundsats og en forhøjet sats.

Mindstesatsen erstatter selvforsørgelses-, hjemrejse- og overgangsydelser, som ydes til personer der ikke opfylder et opholds- eller beskæftigelseskrav. Grundsatsen vil være omtrent på niveau med SU og er målrettet kontanthjælpsmodtagere under 30 år uden uddannelse. Den forhøjede sats er målrettet borgere, som er fyldt 30 år, dog vil de 25-29 årige også kunne modtage den forhøjede sats, hvis de har 2,5 års fuldtidsbeskæftigelse inden for en periode på 10 år.

De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er indregnet i Budget 2025-2029.

Lov om skærpede betingelser for at opnå ret til kontanthjælp

Loven har virkning fra 1. juli 2025. Alle borgere skal som minimum have opholdt sig i riget i 9 ud af de seneste 10 år og have mindst 2,5 års fuldtidsbeskæftigelse inden for samme periode for at få ret til den forhøjede kontanthjælpssats. Hidtil har disse krav ikke omfattet personer der indrejste i Danmark før 2008. Det er denne gruppe som bliver berørt af loven. De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er indregnet i Budget 2025-2029

Arbejdspligt

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

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

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

De forventede ydelsesmæssige konsekvenser er indregnet i Budget 2025-2029

Gennemsnitsudgiften er beregnet på grundlag af regnskab 2025, samt de forventede ændringer jævnfør ovennævnte lovændringer.

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

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Kontanthjælp med forhøjet sats (inkl. førtidspensionister som modtager kontanthjælp)	178	160.291	23,57%
Kontanthjælp med grundsats	241	93.235	24,57%
Kontanthjælp med mindstesats omfattet af program efter integrationsloven (de første 5 år)	100	93.626	27,94 %
Kontanthjælp med mindstesats uden for program (efter 5 år) (tidligere overgangsydelse)	62	94.289	20,00%
Løntilskud	13	182.010	25,00%
I alt	494		

Boligstøtte

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

A-Dagpenge til forsikrede ledige

Der er indarbejdet et skøn på 450 ledige svarende til en ledighedsprocent for forsikrede ledige på ca. 1,7 %.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig Medfinansieringsprocent	Gennemsnitlig refusionsprocent
A-dagpenge	443	254.611	63,68 %	
Løntilskud	7	217.300		25 %
Forsikrede ledige i alt	450			

Skønnet er på baggrund af stigning i ledigheden i 2025 og den usikkerhed der er i verden – krig og toldsatser fra USA.

Løntilskud til personer i fleksjob og ledighedsydelse

I fleksjob tilpasses arbejdet efter medarbejderens begrænsede arbejdssevne.

Gennemsnitsudgifterne er beregnet på grundlag af regnskab 2025.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Refusionsprocent
Fleksjob, Løntilskud til arbejdsgiver (gl. model)	108	345.744	65 %
Fleksjob, fleksløntilskud (ny model)	164	222.166	65 %
Fleksjob, fleksløntilskud, omfattet af refusionstrappe	853	222.166	20 %
Fleksjob etableret	1.125		

Gennemsnitsudgifterne er beregnet på grundlag af regnskab 2025.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig Refusionsprocent
Ledighedsydelse	150	223.128	20,13 %
Ledighedsydelse i alt	150		

Fleksbidrag fra staten

Kommunen har ret til et særligt fleksbidrag fra staten, når kommunen modtager refusion på 20 pct. Denne indtægt stiger samtidig med at antallet af fleksjob omfattet af refusionstrappen stiger. Der budgetteres med en forventet indtægt på 35,2 mio. kr. svarende til ca. 18,6 % af udgifterne til fleksløn omfattet af refusionstrappen.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Gennemsnitspriser for ressourceforløb og jobafklaringsforløb er beregnet på baggrund af den faktiske gennemsnitsudgift i regnskab 2025.

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Ressourceforløb	28	192.460	20,00 %
I alt	28		

Ressourceforløb

Personer under 40 år kan ikke få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at udvikle deres arbejdssevne. I stedet skal en individuel og helhedsorienteret

indsats i et ressourceforløb udvikle deres arbejdsevne og hjælpe dem videre i livet. Som en del af beskæftigelsesreformen, kan der fra 1. februar 2026 ikke længere tilkendes nye ressourceforløb, men de allerede tilkendte kan løbe i op til 3 år.

Jobafklaringsforløb

	Antal	Gennemsnitsudgift Brutto	Gennemsnitlig refusionsprocent
Jobafklaringsforløb	270	157.757	21,42 %

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.

Som en del af beskæftigelsesreformen, kan der fra 1. januar 2027 ikke længere tilkendes nye jobafklaringsforløb.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

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

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i Hedensted Kommune

Kommunerne finansierer en del af lønudgiften til forsikrede ledige i løntilskudsjob i kommunen, svarende til forskellen mellem lønudgiften og løntilskuddet. I 2026 budgetteres med 3 løntilskudspladser.

Seniorjob

	Antal
Seniorjob	3
Kompensation	1

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

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

Udgifter til Aktiveringsindsatsen

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

Det overordnede mål i 2026 er fortsat ”hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse”, så den enkelte bliver i stand til at forsørge sig selv. Tilbud gives i private virksomheder i det omfang, det er muligt, dernæst i offentlige institutioner. Tilbud gives med udgangspunkt i Job

First tankegangen, hvor aktivering tager udgangspunkt i, at borgeren skal have løn for de timer de kan præstere en indsats, som kan give et lønmæssigt afkast (småjobs).

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud. De kommunale aktiveringstilbud skal bruges til at bringe de svageste gruppers kvalifikationer (sociale, personlige og faglige) op på et niveau, så de vil være i stand til at tage imod et tilbud om aktivering i en virksomhed.

Beskæftigelsesreform

Reformen medfører en række kommunaløkonomiske konsekvenser for både overførselsudgifterne (Udvalget for Beskæftigelse), og serviceudgifterne (Økonomiudvalget), som er indarbejdet i budgetforslaget. De endelige økonomiske konsekvenser er ikke forhandlet, nedennævnte er foreløbige, som i forbindelse med næste års, økonomiaftale kan blive reguleret.

Reduktionerne

Indarbejdede Reduktioner	2026	2027	2028	2029
Overførselsudgifter (Aktivering og Mentor) (UFB)	-3.298.446	-5.981.284	-7.410.104	-7.980.112
Ydelser (UFB)		-4.631.842	-7.793.888	-8.334.137
Serviceudgifter (ØU)	-2.750.254	-7.254.217	-8.425.617	-8.660.172
I alt	-6.048.700	-17.867.343	-23.629.609	-24.974.421

De forventede besparelser til vejledning og opkvalificering og mentor, er indarbejdet i en pulje. De forventes konkret udmøntet/besluttet i løbet af efteråret 2025.

	Målgruppe	Budget 2026
Reduktion Beskæftigelsesreform		-3.298.446
Sundhedsydelser Rehabilitering		326.745
Mellemkommunale betalinger		-1.501.407
Omkontering af interne tilbud		-1.232.314
Kontanthjælpsreform m.fl. (lovpakke)		590.142
Ansvarlig Hedensted		99.870
Interne tilbud:		
Aktivcenter		2.559.122
Udviklingsindsats-Aktiv 30+		8.709.350
På vej til Uddannelse og Job		1.948.096
Laden		2.128.765
Udviklingsindsats Daugaard		7.463.986
Udviklingsindsats 18-30		3.419.016
Jobsøgningsforløb ledighedsydelsesmodtagere		1.433.481
Job på vej		1.152.110

	Målgruppe	Budget 2026
Eksterne og interne køb:		
6 ugers jobrettet uddannelse	Forsikrede ledige (6.1)	2.802.248
Øvrig vejledning og opkvalificering og ordinær uddannelse	Forsikrede ledige (6.1)	1.691.145
Ordinær uddannelse, Øvrig vejledning og opkvalificering	Kontanthjælpsmodtagere (6.3, 6.2)	828.980
Ordinær uddannelse, Øvrig vejledning og opkvalificering	Uddannelseshjælpsmodtagere (6.4 og 6.5)	3.687.050
Øvrig vejledning og opkvalificering	Ressourceforløb (6.8)	1.070.207
Øvrig vejledning og opkvalificering	Jobafklaring (6.7) heraf 50 % statsrefusion	586.137
Ordinær uddannelse og Vejledning og opkvalificering	Revalidender (6.10)	74.453
Vejledning og opkvalificering	Sygedagpengemodtagere (6.6)	872.624
Vejledning og opkvalificering	Ledighedsydelsesmodtagere (6.9)	1.037.780
Mentor	Alle målgrupper	2.301.215
Statsrefusion		-846.674
I alt		37.903.681

Psykiatri

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

Socialpsykiatrien visiterer til botilbud (§ 107 og § 108). Efterspørgslen efter botilbud er varierende og afhængig af borgernes status på den psykisk sygdom. Der er hele tiden fokus på, at borgere hjælpes længst muligt i eget hjem og hjemtages fra botilbud, når funktionsevnen muliggør dette.

Der arbejdes på implementering af VR-teknologi i løbet af efteråret 2025 som supplement til de øvrige pædagogiske indsatser.

Særligt dyre enkeltsager

Fra budget 2026 budgetteres indtægtsbudgettet til særligt dyre enkeltsager under Økonomiudvalget. Samtidig hæves indtægtsbudgettet, da refusionerne de sidste par år har været stigende. Udgiftsbudgettet forhøjes dermed tilsvarende. For Beskæftigelse betyder det at indtægtsbudgettet udlignes med ,7 mio. kr. og at driftsbudgettet forhøjes med 0,2 mio. kr.

Rusmiddelcentret

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

Misbrugscentret følger op på forbruget på § 110 forsorgshjem. Der er nu etableret en fast procedure for arbejdet med hjemtagning og etablering af borgere i eget hjem med henblik på at opholdstiden på forsorgshjem minimeres. Reelt er det et ustyrbart område, da visitationskompetencen ligger hos forstander på forsorgshjemmet. Regelændringer betyder, at vi har set en øget nettoudgift på forsorgshjems området. Hidtil har merforbruget kunne dækkes internt i beskæftigelsen. Borgere på forsorgshjem er typisk voldsomt belastede, og svære at indgå reelle samarbejder med omkring udflytning til egen bolig. Ligeledes ønsker kun ca. halvdelen af borgerne på forsorgshjem at flytte ud i egen bolig i Hedensted Kommune.

Rusmiddelcentret forsøget i løbet af efteråret 2025 at få mulighed for at tilbyde online behandling, således vi bliver bedre til at nå borgere, som har svært ved at komme på Rusmiddelcentret. Den tekniske løsning hertil er pt ikke på plads.

Socialpsykiatri	Budget 2026
Ældreboliger	55
Pleje og omsorg	580
Personlig støtte	11.728
Botilbud til længerevarende ophold	5.284
Botilbudslignende tilbud ABL	1.484
Botilbud til midlertidigt ophold	9.188
Beskyttet beskæftigelse	84
Aktivitets- og samværstilbud	5.493
Samlet udgift	33.898

Rusmiddelcenter	Budget 2026
Personlig støtte	433
Housing First-indsatser §85 og Forsorgshjem	3.583
Rusmiddelcentret Alkohol	5.081
Rusmiddelcentret Stof	4.169
Botilbud til midlertidigt ophold	1.152
Samlet resultat	14.419

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager opgaver, der vedrører ældre, sundhed og voksenhandicap. Målgruppen er voksne som har brug for hjælp på ældreområdet og voksenhandicapområdet samt genoptræning og sundhedslovsydelser for alle borgere. Derudover har udvalget også ansvaret for den forebyggende sundhedsindsats og sundhedsfremme. Kerneopgaven er, at det enkelte menneske skal have rådgivning, støtte og omsorg således, at man løbende udvikler sig til at kunne klare sig bedre og mere selvstændigt.

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Sundhed & Ældre i alt	525.463
<i>Hjemmepleje</i>	<i>120.509</i>
<i>Plejehjem</i>	<i>208.328</i>
<i>Sundhed og forebyggende indsatser</i>	<i>64.648</i>
<i>Sygepleje</i>	<i>96.727</i>
<i>Hjælpe midler</i>	<i>33.112</i>
<i>Øvrige tilskud til borgere</i>	<i>2.138</i>
Voksenhandicap i alt	296.628
<i>Botilbud</i>	<i>213.613</i>
<i>Dagtilbud</i>	<i>36.695</i>
<i>Pædagogisk støtte og ledsagerordning</i>	<i>24.463</i>
<i>Tilskud til borgere - BPA</i>	<i>21.856</i>
Staben (Digitalisering og velfærdsteknologi)	12.796
Ældreboliger	4.456
Aktivitetsbestemt medfinansiering	198.404
I alt	1.037.747

Driftsbudgettet for Udvalget for Social Omsorg udgør i 2026 netto 1.037,7 mio. kr.

Der er følgende tekniske budgetkorrektioner til 2026:

Lovændringer (DUT)	0,4 mio.kr.
Demografiregulering, ældre	1,7 mio.kr
Demografiregulering, hjælpemidler	0,4 mio.kr.
IT-licenser	1,5 mio.kr.
Kvalitetsløft af ældreplejen	5,3 mio.kr
Flere hænder, højere faglighed i ældreplejen	4,2 mio.kr
Særligt dyre enkeltsager (SDE)	<u>51,0 mio.kr</u>
I alt	64,5 mio.kr

Særligt dyre enkeltsager (SDE)

Fra budget 2026 er der lavet en ny model vedr. særligt dyre enkeltsager, hvor indtægtsbudgettet placeres under Økonomiudvalget. Samtidig opskrives indtægtsbudgettet, da refusionerne som følge af flere særligt dyre borgersager de sidste par år har været stigende. Udgiftsbudgettet forhøjes dermed tilsvarende. For Social Omsorg betyder det følgende:

Udligning af indtægtsbudget	36,1 mio.kr
Justering af udgiftsbudget	14,8 mio.kr
I alt	51,0 mio.kr

Formål og budgetforudsætninger

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

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

Sundhed & Ældre

På ældre og sundhedsområdet varetages opgaverne hjemmehjælp (inkl. frit valg), hjemmesygepleje, drift af plejehjem og aktivitetscentre, madservice, hjælpemidler mv. Derudover varetages den kommunale genoptræningsindsats, sundhedsfremme og forebyggelse samt rehabilitering.

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

Nedenstående tabel viser befolkningsprognosen for Hedensted Kommune 2025-2029 fordelt per aldersgruppe:

Befolkningsprognose	2025	2026	2027	2028	2029	Ændring i % 2025-2029
<i>Antal indbyggere i Hedensted Kommune per 1. januar</i>	48.161	48.523	49.025	49.492	49.788	3,4
Heraf 67 - 84 år	8.057	8.211	8.345	8.448	8.528	5,9
Heraf 85+årige	1.210	1.271	1.328	1.418	1.508	24,7
I alt 67 + årige	9.267	9.482	9.673	9.866	10.036	8,3

Befolkningsprognosen for 2025-2029 viser en forventet stigning på ca. 8 % i antallet af indbyggere over 67 år. Stigningen er højest i aldersgruppen over 85 år, der forventes at stige med godt 25 % frem imod 2029. De +85-årige er karakteriseret ved at have et stigende plejebestand og at have multisygdomme.

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

Ny ældrelov pr. 1. juli 2025

Fra 1. juli 2025 trådte den nye ældrelov i kraft. Intentionen med ældreloven er at styrke ældres selvbestemmelse, livskvalitet og selvhjulpenhed ved at fokusere på den enkelte borgers behov og livssituation. Loven sigter mod at give øget fagligt råderum til medarbejdere, skabe bedre sammenhæng i plejen gennem helhedspleje og styrke samarbejdet med pårørende og lokalsamfundet.

Hjemmeplejen (kommunal og privat)

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

Plejehjem

Hedensted Kommune tilbyder boliger til personer med særlige fysiske og psykiske behov. Kommunen har 10 plejehjem. Herudover etableres der 2 friplejehjem i kommunen.

Sundhed og forebyggende foranstaltninger

Dækker over kommunens sundhedsfremmende tilbud, forebyggende indsatser samt aflastning og aktivitets- og samværstilbud til ældre. Herunder daghjem som er et visiteret aktivitets- og samværstilbud, som også kan aflaste pårørende, som passer en person med funktionsnedsættelse. Desuden tilbydes midlertidige døgnophold til personer med særlige behov for træning, støtte, omsorg og pleje i en begrænset periode.

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

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

Sygeplejen

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

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

Hjælpemidler

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

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

Øvrige tilskud til borgere

Her afholdes udgifter til ansættelse af pårørende til pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom jf. serviceloven §118. Ligeledes afholdes der udgifter til plejevederlag til

alvorligt syge borgere, der ønsker at dø i eget hjem jf. serviceloven §119-121. Desuden afholdes udgifter til sygeplejeartikler og lignende til terminale borgere efter servicelovens §122.

Voksenhandicap

Voksenhandicapområdet omhandler tilbud om støtte til voksne med en langvarig, betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, som har behov for omfattende hjælp til daglige gøremål eller mangler evnen til at fungere selvstændigt. Området omfatter botilbud, aktivitetstilbud, ledsagelse og personlig støtte, der skal fremme selvstændighed og livskvalitet for voksne med handicap.

Det specialiserede voksenområde er på landsplan udfordret med stigende udgiftspres. Ikke mindst antallet af særligt komplekse borgere der har behov for højt specialiserede tilbud øges. Dette gør sig også gældende for Hedensted Kommune. For at imødegå dette er der vedtaget en handleplan for 2023-2026, som sigter mod at balancere økonomien inden for den givne budgetramme. Handleplanen forudsætter et samlet merforbrug på henholdsvis 25,3 mio. kr. i 2023, 22,3 mio. kr. i 2024, 15,3 mio. kr. i 2025 og et budget i balance i 2026 – i alt 62,9 mio. kr. over de 4 år.

På trods af, at der arbejdes målrettet med indsatserne i handleplanen, er der flere aspekter der udfordrer de økonomiske mål i handleplanen. Ud over et stadig større antal komplekse borgere, har inflation og store lønstigninger resulteret i stigninger på 10 – 15% på de eksterne tilbud som Hedensted kommune køber uden for kommunen. Der må derfor forventes et merforbrug i 2026, hvor der ikke længere er et økonomisk tilskud via handleplanen.

Botilbud

Borgere med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, eller som i en periode har behov for en særlig indsats og støtte. Hedensted kommune tilbyder midlertidige ophold efter servicelovens §107 og længerevarende ophold efter servicelovens §108.

Der er 9 bofællesskaber i Hedensted Kommune. Herudover købes der en del pladser uden for kommunen i regionale, private og øvrige kommunale tilbud.

Dagtilbud (beskyttet beskæftigelse, aktiviteter og undervisning)

Beskyttet beskæftigelse (SEL § 103) tilbydes borgere under folkepensionsalderen, med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer, der ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår på arbejdsmarkedet.

Aktivitets- og samværstilbud (SEL § 104) tilbydes borgere med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller med særlige sociale problemer til opretholdelse eller forbedring af personlige færdigheder eller forbedring af livsvilkårene.

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

Pædagogisk støtte og ledsagerordning

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

Tilskud til borgere – BPA

Borgerstyret personlig assistance (BPA), er en hjælperordning til borgere, der på grund af deres handicap har et omfattende behov for hjælp til pleje, overvågning, ledsagelse mv. Hjælpen ydes både i og uden for hjemmet. BPA ydes som tilskud til dækning af udgifter ved ansættelse af hjælpere til pleje, overvågning og ledsagelse mv.

Staben – digitalisering og velfærdsteknologi

Her ligger udgiften til IT, drift af omsorgssystemet CURA og andre systemer der bruges i driften på tværs af Social Omsorg.

Ældreboliger

Budgettet herunder er til dækning af udgifter vedr. lejetab på tomme /uudlejede boliger.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF)

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

Udvalget for Fællesskab

Udvalgets opgaver

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

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Transport	31.162
Kultur og Fritid	61.126
Biblioteker	16.449
Kulturskolen	4.195
Landdistriktsudvikling	2.427
I alt	115.359

Driftsbudgettet for Udvalget for Fællesskab udgør for 2026 således netto 115,4 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Transport

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

Kultur & Fritid

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

Idrætsfaciliteter

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

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

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

Kultur

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

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

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

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

Fritid

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

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

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

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

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

Hedensted Kulturskole

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

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

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

Biblioteker

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

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

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

Biblioteket er også involveret i regionale kultursamarbejder.

Landdistriktsudvikling

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

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

Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	1.502
Fritidsområder	1.416
Naturforvaltning	941
Miljøbeskyttelse m.v.	62
Skadedyrsbekæmpelse	-46
Skorstensfejerarbejde	-185
Vejområdet	39.401
Vintertjeneste	7.793
Affaldshåndtering	-4.340
I alt	46.545

Driftsbudgettet for Udvalget for Teknik & Miljø udgør i 2026 netto 46,5 mio. kr. Det brugerfinansierede område udviser et underskud på -4,3 mio. kr., og budgettet på det skattefinansierede område udgør 50,9 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Faste ejendomme

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

Fritidsområder

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

Naturforvaltning

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

Miljøbeskyttelse

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

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

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

Skadedyrsbekæmpelse

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

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

Skorstensfejararbejde

Kommunen opkræver gebyr for skorstensfejning på vegne af skorstensfejterne.

Vejområdet

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

Kommunens Materielgård sikrer ensartet drift på tværs af kommunen.

Vintertjeneste

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

Affaldshåndtering

Området reguleres af miljølovgivningen, affalds- og affaldsaktørbekendtgørelsen og administreres i henhold til kommunens egne regulativer. Alle affaldsydelser finansieres af gebyrer, som fastsættes årligt af Kommunalbestyrelsen.

Husstandsindsamling

Henteordningen omfatter afhentning af husholdningsaffald (genanvendeligt, rest- og madaffald) samt husholdningslignende affald fra erhvervskunder, der ønsker at tilmelde sig den kommunale henteordning. Som standard har private husholdninger to todelte 240 liters beholdere med tømning hver 2. uge (rest-/mad) samt hver 4. uge (plast/mad- og drikkekartoner/metal og pap/papir).

Kommunalbestyrelsen fastsætter årligt takster for de enkelte beholder typer, tømningshyppighed og tilvalgsydelser. I forhold til erhvervskunder er der et tillæg, som sikrer, at kommunens prissætning ikke er konkurrenceforvridende.

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

Genbrugsstationer, affaldsøer, storskrald, affaldsplanlægning og farligt affald

Hedensted Kommune har fire genbrugsstationer, hvoraf to har 24/7 adgang.

Genbrugsstationerne modtager affald fra private samt virksomheder og institutioner, med fokus på genbrug og nyttiggørelse. Virksomheder betaler per besøg via automatisk nummerpladegenkendelse, mens kommunale institutioner betaler et fast årligt gebyr. Private husholdninger opkræves via ejendommens boligbidrag samtidig med renovationsgebyret.

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

Glas til genanvendelse kan afleveres på de ca. 70 kommunale glasøer, der er etableret rundt om i kommunen.

På genbrugsstationen i Remmerslund kører der i øjeblikket en forsøgsordning i forhold til direkte genbrug af ting og sager.

Producentansvar

I henhold til EU-lovgivning indføres der fra 4. kvartal 2025 producentansvar for emballage. Det betyder, at emballageproducerende virksomheder fremadrettet skal sørge for genanvendelse og nyttiggørelse af emballageaffald. Kommunen vil fortsat indsamle affaldet; men må ikke længere behandle affaldet. Producentforeningerne skal refundere de omkostninger, som kommunen har til indsamling og administration af emballageaffaldet.

Udvalget for Vækst & Klima

Udvalgets opgaver

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

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

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

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

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2026 (hele 1.000 kr.)
Vandløbsvedligehold	2.725
Branding og bosætning	435
I alt	3.160

Driftsbudgettet for Udvalget for Vækst & Klima udgør for 2026 således netto ca. 3,2 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Byudvikling

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

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

Vandløbsvedligehold

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

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

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

Renter

Renter af likvide aktiver

I budgetteringen af renteudgifterne er taget udgangspunkt regnskab 2024, samt en forventning om at rentesatser såvel som likvide aktiver vil være nogenlunde stabile omkring de nuværende niveauer. På denne baggrund er der budgetteret med renteudgifter på netto 0,1 mio. kr. Dertil skal bemærkes at kommunen i andet halvår 2024 havde sin daglige bankforretning i udbud, hvilket har ført til reducerede renteudgifter.

I forbindelse med kommunens strategi om større økonomisk råderum og for at opnå større afkast er kommunens kapitalpleje fordelt på to kapitalplejeforvaltere – SEB og Jyske Bank – hvor der er placeret ca. 165 mio. kr. hos hver. Det er forventningen, at blandt andet valg af flere kapitalplejeforvaltere giver et årligt afkast på gennemsnitlig 5,5 mio. kr., hvoraf 4 mio. kr. om året anvendes til nedbringelse af kommunens valutaterminsforrentninger.

For at sikre, at der på intet tidspunkt er mere end 750.000 kr. i nettoindestående i kommunens hovedbank (Middelfart Sparekasse), placeres al overskudslikviditet i kapitalpleje hos Nykredit, jfr. aftale med Middelfart Sparekasse. Ultimo august 2025 er der placeret ca. 78 mio. kr. hos Nykredit.

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

Den samlede nettorenteudgift kan specificeres således i kroner:

<i>Gebyr PBS og renter bank</i>	7.600.000
<i>Investeringsforeninger</i>	-5.500.000
<i>Realkreditobligationer</i>	-2.000.000
<i>I alt</i>	+100.000

Renter af kortfristede tilgodehavender

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

Renter af langfristede tilgodehavender

Det afsatte beløb på 10.000 kr. er beregnet på grundlag af de aktuelle udlån til beboerindskud. Andre langfristede udlån og tilgodehavender, blandt andet lån ydet til betaling af ejendomsskatter og diverse udlån til foreninger, haller, forsamlingshuse m.v., er budgetteret til 100.000 kr. årligt. Endeligt er renteindtægter vedr. deponerede beløb i forbindelse med lånegarantistillelse til selvejende institutioner og deponerede beløb for overskud fra forsyningsvirksomheder budgetteret til 800.000 kr. i 2026 og herefter 400.000 kr. årligt. Samlet udgør renteindtægter ved langfristede tilgodehavende således 910.000 kr. i 2026.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

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

For 2026 budgetteres med en nettoindtægt på 138.000 kr., da affaldsområdet har gæld fra tidligere, blandt andet efter kommunens anlægsinvesteringer på omkring 20 mio. kr. i 2021-2022 til nye affaldsspande m.v.

Renter af kortfristet gæld

Til ekspropriationserstatninger og lignende er der afsat 500.000 kr. årligt til morarenter m.v. Der er afsat 20.000 kr. til rente af byggekreditter vedr. varmekonverteringsprojektet.

Renter af langfristet gæld

Der er til renter af den langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler afsat 11,2 mio. kr. i 2026. Med henblik på at opnå en langsigtet mindreudgift til låneydelser forventes kommunens låneportefølje – efterhånden som det findes favorabelt – at blive omlagt således, at en større andel finansieres til en fast rente. Fastlåsning af renten for lån vil på kort sigt medføre en større renteudgift. De forventede renteudgifter er fastsat på grundlag af fordelingen imellem variable og fast forrentede lån, de forudsatte optagelser af lån i kommende år samt den aktuelt (pr. juli 2025) forventede renteudvikling.

I forbindelse med overgang til ny ferielov er der for kommunens ca. 3.000 fuldtidsmedarbejdere i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 indefrosset feriepenge for knap 140 mio. kr. De indefrosne midler skal senest afregnes til fonden Lønmodtagernes Feriemidler (LF), når LF skal udbetale de indefrosne midler til medarbejderen, hvilket skal ske, når medarbejderen fratræder arbejdsmarkedet. I perioden frem til at Hedensted Kommune afregner feriemidlerne til LF, bliver der tillagt en forretning svarende til den samfundsmæssige lønudvikling. Da Hedensted Kommune ikke har likviditet til at afregne knap 140 mio. kr. på én gang, er det forudsat, at afregningen til LF foretages over de næste 20 år med ca. 7 mio. kr. om året. For 2025 forventes at skulle betales en forrentning (indeksering) til LF på i alt 1.268.150 kr. Renteudgiften forventes at stige til ca. 2,0 mio. kr. i 2029. Stigningen skyldes at forrentningen kun afregnes for den andel af midlerne, som afdrages i det pågældende år, og den forventes derfor at være stigende år for år indtil gælden er afviklet.

Samlet forventes således langfristede renteudgifter for 12,5 mio. kr.

Garantiprovision

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

I Budgetaftale 2022 indgik, at der etableres en ”Grøn fond” til at understøtte klimaindsatsen i Hedensted Kommune. Fonden opbygges på den måde, at alle indtægter fra nye garantistillelser på lån til forsyningsområdet i forhold til oprindeligt budget 2021 på 1.161.000 kr. tilfalder puljen. De budgetterede indtægter fra garantiprovision er derfor låst fast på 1.161.000 kr. Det er budgetteret med indtægter til den grønne fond på 300.000 kr.

Tilskud, udligning og skatter

Hedensted Kommune har for 2026 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Det medfører blandt andet et udskrivningsgrundlag for indkomsskat på 10.338 mio. kr.

Med hensyn til budgetoverslagsårene 2027-2029 er indregnet konsekvenser af de forudsætninger om balancetilskud m.v., som KL har lagt til grund for beregninger i KL's Skatte- og tilskudssystem primo juli 2025 for forventede statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v.

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

1.000 kr. -=indtægter	2026	2027	2028	2029
Udligning og generelle tilskud	-757.072	-762.146	-802.683	-715.160
Kommunal udligning	-9.636	-19.790	-28.794	-35.952
Statstilskud til kommuner	-662.952	-581.591	-632.193	-670.504
Udligning af selskabsskat	-14.232	-5.926	-6.685	-7.133
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	-552	-564	-569	-571
Efterreguleringer	-69.700	-154.275	-134.442	-1.000
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	11.100	11.860	12.695	13.099
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	6.252	6.527	6.800	7.059
Særlige tilskud	-81.972	-71.085	-72.309	-73.578
Tilskud til 'ø-kommuner'	-3.228	-3.228	-3.228	-3.228
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-5.652	-5.833	-6.020	-6.212
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-7.428	-7.668	-7.913	-8.167
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-9.960	-10.274	-10.603	-10.942
Finansieringstilskud	-38.316	-25.569	-25.655	-25.750
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.428	-10.762	-11.106	-11.461
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-996	-1.028	-1.061	-1.095
Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	-5.964	-6.723	-6.723	-6.723
I alt	-821.692	-814.844	-855.497	-768.580

De afsatte beløb vedrørende skatter fordeler sig således:

1.000 kr. -=indtægter	2026	2027	2028	2029
<i>Kommunal indkomstskat</i>	-2.629.069	-2.621.191	-2.750.623	-3.001.302
Indkomstskat	-2.638.228	-2.755.270	-2.875.712	-3.005.703
Afregning af forskelsbeløb	5.200	129.988	120.852	0
Afregning vedrørende det skrå skatteloft	3.959	4.091	4.237	4.401
<i>Selskabsskat</i>	-95.728	-129.221	-134.268	-137.822
<i>Anden skat pålignet visse indkomster</i>	-1.859	-1.915	-1.965	-2.015
Bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	-65	-65	-65	-65
Dødsboskat	-1.794	-1.850	-1.900	-1.950
<i>Grundskyld</i>	-117.555	-121.898	-125.340	-129.160
<i>Dækningsafgift af offentlige ejendomme³</i>	-1.478	-1.478	-1.478	-1.478
I alt	-2.845.689	-2.875.703	-3.013.674	-3.271.777

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2026 fastsat til uændret **25,52**.

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er, som i de senere år, underlagt en sanktion i forhold til aftalte niveau, som for 2026 svarer til serviceudgifter på 336,8 mia. kr. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen, jfr. Budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2026. Hedensted Kommunes vejledende andel af servicerammen udgør 2.539,7 mio. kr. i 2026.

Som følge af bestemmelserne for afregning af kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet foretages der hvert år en efterregulering af det forrige års afregning, som skal registreres som en efterregulering af de generelle tilskud. Efterreguleringen udgør hvert år en indtægt til Hedensted Kommune på ca. 1 mio. kr., som er indregnet i årene 2026-2029.

Efterreguleringer

Der er indregnet en positiv efterregulering på 63,6 mio. kr. i 2026 i forbindelse med selvbudgetteringen for 2023, samt 23,4 mio. kr. i 2027 på baggrund af selvbudgettering for 2024 og 12,5 mio. kr. i 2028 på baggrund af selvbudgettering i 2025.

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

³ Hedensted Kommune opkræver ikke dækningsafgift af private ejendomme.

	Budgetåret		Efterreguleringer	Generelle effekter	
	Selvbudgetteringsge- vinst i budgetåret		Forventet regnskab per juli 2025	Bloktilskudsregulering som følge af alle kom- muner, der har valgt selvbudgettering	Gevinst i året
2023	30,0		0	0	30,0
2024	64,0		0	0	64,0
2025	35,0		0	-10,1	24,9
2026	Statsgaranti		63,6	-5,4	58,2
2027	8,3		23,4	-73,9*	-42,2
2028	11,0		12,5	-40,0	-16,5
2029	11,5		0	?	?

Noter: Sorte tal er faste, blå tal er estimeret eller kan på anden måde ændre sig. Tal er estimeret pba. tilgængeligt oplysninger ultimo september 2025. + = gevinst og - = tab

*=Bloktilskudsregulering ekskl. tab, hvis statsgarantikommuners omvalg skal finansieres af de øvrige kommuner (ca. 6 mio. kr. yderligere i tab).

Noter: Sorte tal er faste, blå tal er estimeret eller kan på anden måde ændre sig. Tal er estimeret pba. tilgængeligt oplysninger i august 2025. + = gevinst og - = tab

*=Bloktilskudsregulering ekskl. tab, hvis statsgarantikommuners omvalg skal finansieres af de øvrige kommuner (ca. 6 mio. kr. yderligere i tab).

Grundskyld

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

I forbindelse med de store usikkerheder om og problemer med grundvurdering de sidste år er det besluttet, at kommunerne garanteres minimum det udmeldte grundskyldsprovenu for 2024 og 2025. Seneste skøn er lavere end de garanterede udmeldinger for Hedensted Kommune (dog kun 0,3 mio. lavere for 2025), så der forventes aktuelt ingen efterregulering vedr. 2024 og 2025.

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

Fra budgetår 2026 skal Kommunalbestyrelsen ved 2. behandlingen af budgettet beslutte både grundskyldspromille for almindelig grundskyld og grundskyldspromille for produktionsjord

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

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

Grundskyldspromillen forudsættes fastsat til det af staten udmeldte loft på 7,9 og grundskyldspromillen forudsættes fastsat til 3,2 promille. Der budgetteres på baggrund af seneste skøn fra Vurderingsstyrelsen.

Provenuet for almindelig grundskyld er for 2026 budgetteret til 114,2 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord er budgetteret til 3,3 mio. kr., og i alt udgør det af staten udbetalte provenu 117,6 mio. kr. i 2026.

Momsudligningsordningen

Hovedparten af drifts- og anlægsområderne er omfattet af den kommunale momsudligningsordning for købsmoms, som medfører, at hovedparten af kommunens afholdte udgifter til moms refunderes via momsudligningsordningen. For 2026 budgetteres med udgifter til købsmoms og refusion af købsmoms på i alt 132,6 mio. kr. (netto 0 kr.).

Balanceforskydninger

Forskydninger i likvide aktiver

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

Med de budgetterede indtægter fra skatter og generelle tilskud, de budgetterede driftsudgifter, anlægsudgifter, renter, afdrag på lån, beregnede pris- og lønstigninger i budgetoverslagsårene indeholder budgettet forøgelse af likvide aktiver på i alt 9 mio. kr. i 2026. I 2027 og 2028 er der budgetteret med en reduktion på hhv. 70,1 og 24,5 mio. kr. I 2029 budgetteres igen med forøgelse, her på 12,9 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Pantebreve

Fra pantebreve udstedt af kommunen budgetteres der ud over en indtægt på 81.000 kr. i 2027-29 ikke med indtægter (afdrag) til kommunen i den 4-årige budgetperiode. Der er ikke indregnet beløb vedrørende ekstraordinære afdrag/indfrielse eller tilgange.

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

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

Der budgetteres med 3 mio. kr. årligt.

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

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Afdrag til kommunen på diverse udlån til haller, foreninger og forsamlingshuse m.m. er afsat med årligt 122.000 kr. i 2026-2029 i henhold til de indgåede gældsbeviser/aftaler.

Det fremgår af de vedtagne lovændringer på boligskatteområdet, at staten overtager kommunernes midlertidige indefrysningsslån (den rentefri midlertidige indefrysningsordning for skatteårene 2018-2023) og det såkaldte pensionistlån (lån til betaling af grundskyld m.v. for pensionister m.fl.) i kommunalt regi på baggrund af endelig opgørelse af skatteårene til og med 2023. Det medfører en afregning til staten til kommunerne af de fulde lånebeløb til kurs 100.

Afregning fra staten til kommunerne er forudsat at ske, når de sidste vurderinger vedrørende skatteårene 2021-2023 er efterreguleret, hvilket forventes at ske ca. ultimo 2026, jævnfør vurderingsmyndighedernes tidsplan. KL anbefaler, at kommunerne foreløbigt er forsigtige i forhold til disponering af de fulde lånebeløb. Der er endnu ikke taget endelig stilling til, om kommunernes eventuelt tidligere optagne lån i Kommunekredit m.v. til at finansiere lånene vil skulle indfries.

Der er ikke afsat budgetbeløb vedrørende indefrysnings- og pensionistlån i årene 2026-2029, da der fortsat er stor usikkerhed om virkninger af indfrielse af lån på kommunens låneramme.

Deponerede beløb

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

Det er budgetteret med overskud fra forsyningsvirksomhederne i budgetåret 2026 på 4,3 mio. kr. Der er derfor afsat tilsvarende beløb til deponering. Der er budgetteret med balance på forsyningsområdet i årene 2027-29 og derfor er der ikke budgetteret med deponeringer for disse år.

I forbindelse med bevilligede kommunale lånegarantier til diverse idrætshaller m.v. deponeres for lån, der ellers ville påvirke kommunens låneramme. Deponeringerne frigives med 1/25 pr. år. Der er budgetteret med frigivelse af disse deponeringer på i alt 0,9 mio. kr. i 2026 og årene derefter.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

Kassekreditter og byggelån

Kommunen har to anlægsprojekter, hvor der forventes finansiering via byggekreditter i årene. Projekterne omhandler dels varmekonvertering (forventes konverteret til lån i 2027) og dels energibesparende foranstaltninger (forventes konverteret til lån i 2029). Byggekredittrækken forventes at udgøre -6,6 mio. kr. i 2026 og derefter hhv. 12,7, -1,2 og 4,8 mio. kr. i overslagsårene.

Forskydninger mellem årene

Kommunen budgetterer med forskydninger mellem årene i overslagsårene som følge af behovet for en teknisk modpost til anlægfsfremskrivninger i overslagsårene.

Kirkelige skatter og afgifter

Kirkeskatten for 2026 er fastsat uændret til 0,98 pct.

Provstiudvalget har fremsendt en budget for 2026, hvor der med en kirkeskatteprocent på 0,98 fastholdes et lille tilgodehavende i mellemregningsforholdet.

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

For kirkeskatten gælder samme beslutning, som for indkomstskatten og der er således budgetteret med statsgaranti for 2026. Udskrivningsgrundlaget i statsgarantien udgør 8,5 mia. kr. og skatteprovenuets udgør således 83,1 mio. kr.

Beskrivelse af kirkeskatteprocent og budget for 2026 følger, når vi har modtaget dette fra provstiudvalget i september.

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

Det selvbudgetterede skatteprovenu for 2023, 2024 og 2025 bliver tilsvarende den kommunale indkomstskat efterreguleret i 1. kvartal hhv. 2026, 2027 og 2028. Efterreguleringen i 2026 udgør ekstraindtægter på 147.000 kr.

Derudover modtages 241.000 kr. i udligningstilskud fra BY-, Land- og Kirkeministeriet.

Skatteprovenuet udbetales i 2026 fra staten til Hedensted Kommune med en tolvtedel pr. måned, som ligeledes månedsvis bliver betalt videre til kirkekasser, Landskirkeskat, Provstiudvalgets puljer m.v. samt ændring af mellemværende, hvorfor der er budgetteret med lige store udgifter og indtægter i den forbindelse for Hedensted Kommune i 2026.

Langfristet gæld

Økonomisk politik

Pejlemærke 4 i den af Kommunalbestyrelsen i april 2023 vedtagne ”Økonomisk politik for 2024-2027”

bestemmer, at kommunens nettogæld må stige, hvis adgang hertil og formål er de rette.

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

Pejlemærket betyder, at lånoptagelsen i visse tilfælde godt kan overstige afdragene på lån på ca. 40 mio. kr. årligt, hvorfor nettogælden i så fald vil stige i enkelte år. Dette er dog ikke tilfældet i det aktuelle budget, da der ikke er lånemulighed til det. For alle årene 2026-2029 er der budgetteret med nettoafdrag på den langfristede gæld på mellem 40,5 og 41,9 mio. kr.

Afdrag på lån

Der er i 2026 i alt afsat 33,5 mio. kr. til afdrag på langfristede lån optaget hos Kommunekredit og 7,0 mio. kr. til fonden Lønmodtagernes Feriemidler.

En ændret ferielov medførte, at feriepenge og særlig feriegodtgørelse er blevet indefrosset i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Den samlede indefrysning for ansatte ved Hedensted Kommune udgør knap 140 mio. kr. De indefrosne beløb skal kommunen afregne til fonden Lønmodtagernes Feriemidler. Der skal som minimum hvert år afregnes for de medarbejdere, der forlader arbejdsmarkedet for at gå på pension m.v.

Da Hedensted Kommune ikke havde likviditet til at afregne ca. 140 mio. kr. på en gang, er der indgået en afdragsordning, hvor der foretages lineær afregning over 20 år, dvs. årligt knap 7,0 mio. kr.

Renteudgifterne afregnes særskilt og kun i forbindelse med afdragsordningen, men der for hele perioden. Se nærmere beskrivelse af renteudgifterne hertil under ”Renter af langfristet gæld”.

Optagelse af lån

Kommunen har ansøgt om en generel lånedispensation til anlæg for 70 mio. kr., men er den 22. august blevet meddelt afslag.

Der følger af Økonomiaftalen for 2026, at der oprettes en lånepulje vedrørende it og digitalisering. Indenrigs- og Sundhedsministeriet, Finansministeriet og KL er ved at fastlægge rammerne for udmøntningen af lånepuljen. Kommunerne underrettes skriftlig om ansøgningsprocessen i efteråret 2025. Det forventes, at Hedensted Kommune søger puljen, men der er ikke budgetteret med lånetilsagn som følge deraf.

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

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

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

Obligatoriske oversigter

Hovedoversigt til budget 2026-2029

1. halvdel

	Regnskab 2024	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2026
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	44.863	-16.327	56.827	-17.356	55.393	-17.540
Heraf refusion		-264		-269		-281
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	78.170	-79.910	81.847	-83.468	86.226	-90.566
2. Transport og infrastruktur	80.424	-10.726	71.995	-6.116	73.100	-6.224
3. Undervisning og kultur	744.824	-77.703	765.245	-72.469	780.639	-75.018
Heraf refusion		-504		-653		-682
4. Sundhedsområdet	258.004	-1.883	265.522	-495	276.122	-509
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.358.461	-533.467	2.439.671	-502.378	2.560.060	-527.364
Heraf refusion		-291.267		-260.729		-287.623
6. Fællesudgifter og administration	365.351	-20.058	388.073	-15.905	398.135	-16.759
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	3.930.097	-740.074	4.069.179	-698.188	4.229.677	-733.980
Heraf refusion		-292.035		-261.652		-288.586
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	23.985	-34.565	30.900	-59.550	35.850	-39.250
1. Forsyningsvirksomheder mv.	2.235					
2. Transport og infrastruktur	35.538		63.550		76.300	
3. Undervisning og kultur	6.216		1.000		39.500	
4. Sundhedsområdet	0					
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	29.524		29.000		0	
6. Fællesudgifter og administration	0	0				
Anlægsvirksomhed i alt	97.497	-39.456	124.450	-59.550	151.650	-39.250
C. RENTER	21.532	-13.995	20.394	-8.966	21.013	-10.954
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	67.726		7.149	0	9.005	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-6.545	16.567	-5.487	0	-246	0
Balanceforskydninger i alt	61.181	16.567	1.662	0	8.758	0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	46.468		40.650		40.468	
SUM (A + B + C + D + E)	4.156.775	-776.958	4.256.335	-766.704	4.451.566	-784.184
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)		0	0	0	0	0
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-6.000		0		0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	191.244	-725.148	168.598	-754.178	17.412	-839.104
Refusion af købsmoms (7.65.87)	52.216	-52.154	116.205	-116.205	125.071	-125.071
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	4.799	-2.844.773	3.616	-2.907.667	3.959	-2.849.648
Finansiering i alt	248.259	-3.628.076	288.419	-3.778.050	146.442	-3.813.823
BALANCE	4.405.034	-4.405.034	4.544.754	-4.544.754	4.598.008	-4.598.008

2. halvdel

Budgetoverslagsår	2027	2027	2028	2028	2029	2029
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	55.393	-17.540	55.166	-17.540	55.166	-17.540
Heraf refusion		-281		-281		-281
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	86.198	-85.639	86.203	-85.093	86.211	-84.557
2. Transport og infrastruktur	73.100	-6.224	73.100	-6.224	73.100	-6.224
3. Undervisning og kultur	779.569	-75.018	790.800	-75.018	796.477	-75.018
Heraf refusion		-682		-682		-682
4. Sundhedsområdet	276.076	-509	276.099	-509	276.128	-509
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.574.292	-527.202	2.582.458	-527.522	2.581.554	-527.356
Heraf refusion		-287.461		-287.780		-287.615
6. Fællesudgifter og administration	392.426	-16.759	391.182	-16.759	393.884	-16.759
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	4.237.055	-728.892	4.255.007	-728.664	4.262.521	-727.963
Heraf refusion		-288.424		-288.743		-288.578
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	26.700	-17.700	16.700	0	90.000	
1. Forsyningsvirksomheder mv.						
2. Transport og infrastruktur	51.200	-6.000	54.500	-5.000		
3. Undervisning og kultur	37.000		25.000			
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	0		0			
6. Fællesudgifter og administration						
Anlægsvirksomhed i alt	114.900	-23.700	96.200	-5.000	90.000	
PRIS-/LØNSTIGNINGER 00-06	140.195	-26.098	285.829	-52.087	435.919	-79.074
C. RENTER	21.275	-10.295	22.013	-10.304	22.321	-10.312
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0	7.643	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	11.289	0	-6.796	0	2.251	0
Balanceforskydninger i alt	11.289	0	-6.796	0	9.895	0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	40.513		41.171		41.852	
SUM (A + B + C + D + E)	4.565.227	-788.985	4.693.425	-796.055	4.862.507	-817.350
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-71.834	0	-28.199	0	0
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-13.861		0		-4.800
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	18.514	-833.358	19.387	-874.884	20.158	-788.738
Refusion af købsmoms (7.65.87)	132.366	-132.366	132.366	-132.366	132.366	-132.366
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	4.091	-2.879.794	4.237	-3.017.911	4.401	-3.276.178
Finansiering i alt	154.971	-3.931.213	155.990	-4.053.360	156.925	-4.202.082
BALANCE	4.720.198	-4.720.198	4.849.415	-4.849.415	5.019.432	-5.019.432

Bevillingsoversigt 2026

Bevillingsoversigt			Budget 2026
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
I alt		U	4.598.008
		I	-4.598.008
Økonomiudvalg		U	632.252
Økonomiudvalg		I	-3.913.813
1 Drift	BEV	U	418.972
1 Drift	BEV	I	-21.157
2 Statsrefusion	BEV	I	-68.042
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	167.430
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		I	-3.824.614
22 Renter af likvide aktiver		U	8.000
22 Renter af likvide aktiver		I	-7.900
4 Renter	BEV	U	8.000
4 Renter	BEV	I	-7.900
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		I	-520
4 Renter	BEV	I	-520
32 Renter af langfristede tilgodehavender		I	-910
4 Renter	BEV	I	-910
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter		U	20
4 Renter	BEV	U	20
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		U	500
4 Renter	BEV	U	500
55 Renter af langfristet gæld		U	12.468
4 Renter	BEV	U	12.468
58 Kurstab og kursgevinster		I	-1.461
4 Renter	BEV	I	-1.461
62 Tilskud og udligning		U	17.412
62 Tilskud og udligning		I	-839.104
7 Finansiering	BEV	U	17.412
7 Finansiering	BEV	I	-839.104
65 Refusion af købsmoms		U	125.071
65 Refusion af købsmoms		I	-125.071
7 Finansiering	BEV	U	125.071
7 Finansiering	BEV	I	-125.071
68 Skatter		U	3.959
68 Skatter		I	-2.849.648
7 Finansiering	BEV	U	3.959
7 Finansiering	BEV	I	-2.849.648
08 Balanceforskydninger		U	45.851
22 Forskydninger i likvide aktiver		U	9.005
5 Balanceforskydninger	BEV	U	9.005
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	2.978

			Budget 2026
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.		U	3.000
5 Balanceforskydninger	BEV	U	3.000
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		U	-22
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-22
50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		U	-6.600
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-6.600
55 Forskydninger i langfristet gæld		U	40.468
6 Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	BEV	U	40.468
Udvalget for Læring		U	1.281.475
Udvalget for Læring		I	-190.900
1 Drift	BEV	U	1.258.975
1 Drift	BEV	I	-175.144
2 Statsrefusion	BEV	I	-15.756
03 Undervisning og kultur		U	22.500
22 Folkeskolen m.m.		U	22.500
01 Folkeskoler		U	22.500
3 Anlæg		U	22.500
5030000002 Skoler		U	22.500
5030200068 Hedensted Udearealer	RÅD	U	500
5030200072 Facilitetsplan Læring	RÅD	U	22.000
Udvalget for Beskæftigelse		U	1.158.413
Udvalget for Beskæftigelse		I	-263.374
1 Drift	BEV	U	1.158.413
1 Drift	BEV	I	-60.346
2 Statsrefusion	BEV	I	-203.028
Udvalget for Social Omsorg		U	1.112.922
Udvalget for Social Omsorg		I	-75.175
1 Drift	BEV	U	1.112.922
1 Drift	BEV	I	-74.377
2 Statsrefusion	BEV	I	-797
Udvalget for Social Omsorg		U	1.112.922
Udvalget for Social Omsorg		I	-75.175
1 Drift	BEV	U	1.112.922
1 Drift	BEV	I	-74.377
2 Statsrefusion	BEV	I	-797
Udvalget for Fællesskab		U	128.103
Udvalget for Fællesskab		I	-6.708
1 Drift	BEV	U	122.067
1 Drift	BEV	I	-6.026
2 Statsrefusion	BEV	I	-682
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	7.000
25 Faste ejendomme		U	7.000
10 Fælles formål		U	6.600
3 Anlæg		U	6.600
5040000003 Ejendomme og Service		U	6.600
5040000003 Varmekonverteringer i de komm ejd. -	RÅD	U	5.400

			Budget 2026
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
5040000005 Energooptimering 2025-2028	RÅD	U	1.200
13 Andre faste ejendomme		U	400
3 Anlæg		U	400
5040000001 Kultur		U	400
5040100062 Udviklingsplan for landsbyer	RÅD	U	400
08 Balanceforskydninger		U	-964
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	-964
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		U	-100
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-100
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	-864
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-864
Udvalget for Teknik og Miljø		U	227.767
Udvalget for Teknik og Miljø		I	-120.371
1 Drift	BEV	U	155.102
1 Drift	BEV	I	-108.277
2 Statsrefusion	BEV	I	-281
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	4.000
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-11.650
22 Jordforsyning		U	2.000
22 Jordforsyning		I	-11.650
03 Erhvervsformål		I	-11.650
3 Anlæg		I	-11.650
5010000002 Jord/køb-salg told		I	-11.650
5010300037-1 Jordsalg Kildeparken	RÅD	I	-11.650
05 Ubestemte formål		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
5050000004 Byggemodning Toldmoms		U	2.000
5010500001-2 Færdiggørelse af kommunale udstykni	RÅD	U	2.000
25 Faste ejendomme		U	2.000
15 Byfornyelse		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
5010000001 Diverse		U	2.000
5010100098 Yderligere nedrivningspulje (by og la	RÅD	U	2.000
02 Transport og infrastruktur		U	64.300
28 Kommunale veje		U	64.300
22 Vejanlæg		U	41.800
3 Anlæg		U	41.800
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	41.800
5050300108 Ringvej Syd	RÅD	U	24.800
5050300133 Cykelsti fra Øster Snede til Løsning	RÅD	U	6.000
5050300146 Kildeparken etape 5 (vej)	RÅD	U	11.000
23 Standardforbedringer af færdselsarealer		U	22.500
3 Anlæg		U	22.500
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	22.500
5050300055 Renovering af vejbroer	RÅD	U	1.000
5050300126 Pulje til renovering/opgradering af f	RÅD	U	2.000
5050300127 Pulje til mindre vej-og ombygningspro	RÅD	U	3.000
5050300129 Afledt arb. efter forsyningsvirksomhe	RÅD	U	4.000
5050300131 Pulje til asfaltarbejder	RÅD	U	9.000
5050300142 Sideudvidelse af mindre veje 2026-202	RÅD	U	2.000

			Budget 2026
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
5050300148 Pulje til trafikssikkerhedsprojekter 2	RÅD	U	1.500
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	25
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		I	-163
35 Renter af udlæg vedrørende forsyn- ningsvirksomhed		U	25
35 Renter af udlæg vedrørende forsyn- ningsvirksomhed		I	-163
4 Renter	BEV	U	25
4 Renter	BEV	I	-163
08 Balanceforskydninger		U	4.340
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	4.340
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	4.340
5 Balanceforskydninger	BEV	U	4.340
Udvalget for Vækst og Klima		U	57.077
Udvalget for Vækst og Klima		I	-27.667
1 Drift	BEV	U	3.227
1 Drift	BEV	I	-67
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	24.850
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-27.600
25 Faste ejendomme		U	21.750
25 Faste ejendomme		I	-25.600
13 Andre faste ejendomme		U	21.750
13 Andre faste ejendomme		I	-25.600
3 Anlæg		U	21.750
3 Anlæg		I	-25.600
5010000001 Diverse		U	21.750
5010000001 Diverse		I	-25.600
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområ	RÅD	U	17.000
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområ	RÅD	I	-25.600
5010100100 Midtbyplan Hedensted	RÅD	U	4.750
38 Naturbeskyttelse		U	3.100
38 Naturbeskyttelse		I	-2.000
50 Naturforvaltningsprojekter		U	3.100
50 Naturforvaltningsprojekter		I	-2.000
3 Anlæg		U	3.100
3 Anlæg		I	-2.000
5050000008 Vækst og Klima		U	3.100
5050000008 Vækst og Klima		I	-2.000
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	U	3.100
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	I	-2.000
02 Transport og infrastruktur		U	12.000
28 Kommunale veje		U	8.000
22 Vejanlæg		U	8.000
3 Anlæg		U	8.000
5010000001 Diverse		U	8.000
5010100099 Pulje afl.projek. som følge af priv.v	RÅD	U	8.000
35 Havne		U	4.000
42 Kystbeskyttelse		U	4.000
3 Anlæg		U	4.000

			Budget 2026
5051000008 Højvandssikring af Juelsminde	RÅD	U	4.000
03 Undervisning og kultur		U	17.000
22 Folkeskolen m.m.		U	17.000
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge		U	17.000
3 Anlæg		U	17.000
5040000001 Kultur		U	17.000
5040100054 Byenshus, Løsning	RÅD	U	16.500
5040100055 Korninghus	RÅD	U	500

Takstblad 2026

Kommunale takster, priser, gebyrer m.v. for 2026

	2025	2026
Børnepasning		
Dagpleje	3.645,00	3.650,00
Daginstitutioner		
Børnehave	2.851,00	2.666,00
Børnehave 30 timer	2.281,00	2.133,00
Vuggestue	3.985,00	4.093,00
Vuggestue 30 timer	3.188,00	3.275,00
Daginstitutioner inkl. madordning		
Børnehave	3.521,00	3.356,00
Børnehave 30 timer	2.951,00	2.823,00
Vuggestue	4.655,00	4.784,00
Vuggestue 30 timer	3.858,00	3.965,00
30 timers modul til forældre på barsel eller forældreorlov		
30 timers dagpleje (barsel/forældreorlov))	2.519,00	2.522,00
30 timers børnehave excl. madordning (barsel/forældreorlov)	2.232,00	2.087,00
30 timers vuggestue excl. madordning (barsel/forældreorlov)	2.802,00	2.879,00
Frit valg (privat pasningsordning)		
Tilskud til børn 6 mdr. – 3 år	7.153,00	6.880,00
Tilskud til børn 3 år til skolestart	5.032,00	5.199,00
Tilskud til pasning af egne børn		
Tilskud til børn 6 mdr. – 3 år	7.153,00	6.880,00
Tilskud til børn 3 år til skolestart	5.032,00	5.199,00
Kombinationstilbud til forældre med dokumenteret arbejdsbetinget pasningsbehov, der ligger uden for dagtilbuddenes normale åbningstid		
Taksten beregnes efter ansøgning. Beregnes i forhold til en fuldtidsplads ud fra en grundtakst + en timepris.		
SFO		
Heldagsplads	2.234,00	2.298,00
Eftermiddagsplads	1.908,00	1.963,00
Morgenplads	805,00	828,00
2-dages modul	805,00	828,00
Ugemodul i ferier	805,00	828,00
Brobygnings-/førskole-/overflytningsbørn	2.234,00	2.298,00

	2025	2026
Knallertbevis	660,00	680,00
Renovation:		
Private husholdninger		
Helårs tømninger hver 4. uge		
240 l beholder – todelt – papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	523,00	523,00
240 l beholder – papir/pap	523,00	523,00
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	523,00	523,00
660 l beholder – papir/pap	1.375,00	1.375,00
660 l beholder – metal/plast/mad og drikkekartoner	1.375,00	1.375,00
Helårs tømninger hver 14. dag		
240 l beholder – todelt – mad og restaffald	1.034,00	1.034,00
240 l beholder – madaffald	1.100,00	1.100,00
240 l beholder – restaffald	1.133,00	1.133,00
660 l beholder – restaffald	2.563,00	2.563,00
<i>Særordning ved fællesløsninger (institutioner og boligforeninger)</i>		
660 l beholder – papir/pap – 14 dags tømning	3.025,00	3.025,00
660 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner – 14 dags tømning	3.025,00	3.025,00
660 l beholder – papir/pap uge tømning	6.050,00	6.050,00
660 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner uge tømning	6.050,00	6.050,00
240 l beholder – madaffald uge tømning	3.300,00	3.300,00
660 l beholder – restaffald ugetømning	5.126,00	5.126,00
660 l beholder – restaffald ugetømning – institutioner		5.639,00
240 l beholder – todelt – mad og restaffald – 14 dags tømning – institutioner		1.137,00
240 l beholder – restaffald – 14 dags tømning – institutioner		1.246,00
660 l beholder – restaffald – 14 dags tømning – institutioner		2.819,00
Ekstra tømning – restaffald – institutioner		273,00
Ekstra tømning	248,00	248,00
<i>Helårs affaldsstation (fællesløsning v. boligforeninger m.m.)</i>		
Papir/pap 4 ugers tømning	3.410,00	3.410,00
Papir/pap 14 dags tømning	5.830,00	5.830,00
Papir/pap uge tømning	10.670,00	10.670,00
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 4 ugers tømning	9.790,00	9.790,00
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 14 dags tømning	18.766,00	18.766,00

	2025	2026
Metal/plast/mad- og drikkekartoner uge tømning	35.387,00	35.387,00
Madaffald 14 dags tømning	13.090,00	13.090,00
Restaffald 14 dags tømning	17.259,00	17.259,00
Restaffald uge tømning	32.384,00	32.384,00
Fast takst	1.430,00	1.430,00
<i>Sommerhus tømning 9 stk.</i>		
240 l beholder – todelt – papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	462,00	462,00
240 l beholder – papir/pap	462,00	462,00
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	462,00	462,00
660 l beholder – papir/pap	1.100,00	1.100,00
660 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.100,00	1.100,00
<i>Sommerhus tømning 15 stk.</i>		
240 l beholder – todelt – mad/restaffald	748,00	748,00
240 l beholder – madaffald	858,00	858,00
240 l beholder – restaffald	814,00	814,00
660 l beholder – restaffald	1.782,00	1.782,00
<i>Sommerhus ekstra tømning</i>		
4 ekstra tømmedage uden for sæson pr. beholder	171,00	171,00
Lørdagstømning – genbrugsbeholder – 5 stk. i højsæson	484,00	484,00
Lørdagstømning – mad/rest – 10 stk. i højsæson	484,00	484,00
<i>Sommerhus affaldsstation (fællesløsning v. sommerhusforening)</i>		
Papir/pap 15 stk.	3.850,00	3.850,00
Papir/pap 37 stk.	7.920,00	7.920,00
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 15 stk.	11.737,00	11.737,00
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 37 stk.	23.795,00	23.795,00
Madaffald 15 stk.	7.898,00	7.898,00
Restaffald 15 stk.	10.857,00	10.857,00
Restaffald 37 stk.	23.650,00	23.650,00
Fast takst	990,00	990,00
Andet		
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	138,00	138,00
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	297,00	297,00
Ekstra tømning	248,00	248,00
Ombytningsgebyr	400,00	400,00
Miljøafgift:		
Private husstande, enfamiliehuse eller lign.	1.619,00	1.619,00
Lejligheder og sommerhuse	1.214,00	1.214,00
Institutioners årsgebyr for genbrugsstation	1.623,00	1.623,00

	2025	2026
Pr. Big Bag (1ton) til afhentning af asbest (inkl. Moms)	300,00	300,00
Tilkøb af palle til afhentning af asbest	91,00	91,00
Pose sampak (150 poser) afhentning på genbrugsstation	20,00	20,00
Oprydning på genbrugsstation efter fejlsortering m.m. pr. påbegyndt halve time		600,00
Jordflytning for erhverv:		
Grundgebyr	251,00	345,00
Timepris 530 kr. – Der opkræves 133,00 kr. pr. påbegyndt 15 min.	513,00	530,00
Gebyr for affaldstilsyn (timepris)	805,00	821,00
Erhverv	Inkl. moms	Inkl. moms
<i>Helårs tømninger hver 4. uge</i>		
240 l todelte beholdere – papir/pap og metal/plast/mad- og drikkekartoner	715,00	715,00
240 l beholder – papir/pap	715,00	715,00
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	715,00	715,00
660 l beholder – papir/pap	1.892,00	1.892,00
660 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.892,00	1.892,00
<i>Helårs tømninger hver 14. dag</i>		
240 l beholder – mad og restaffald	1.419,00	1.419,00
240 l beholder – madaffald	1.513,00	1.513,00
240 l beholder – restaffald	1.558,00	1.558,00
660 l beholder – restaffald	3.520,00	3.520,00
Andet		
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	187,00	187,00
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	407,00	407,00
Ekstra tømning	341,00	341,00
Ombytningsgebyr	550,00	550,00
SMS-ordning erhverv pr. gang	300,00	300,00
Gebyr for dækning af udgifter til rottebekæmpelse		
Grundgebyr er beregnet ud fra bebygget areal i BBR		
- Grundsats for alle ejendomme	62,70	61,09
- Sats 1: alle ejendomme pr. m2 op til 250 m2	0,44	0,43
- Sats 2: ejendomme over 250 m2 betales en reduceret takst for m2 over 250 m	0,22	0,21
Administrationsvederlag for opkrævning af eksterne gebyrer via ejendomsskattebilletten		
Administrationsbidrag As Vig Nord og As Vig Syd Digelag	3%	3%
Administrationsbidrag Søvær Landvindingslag	3%	3%
Administrationsbidrag Juelsminde Digelag	3%	3%

	2025	2026
Skorstensfejning	3%	3%
Opsætning af kommerciel servicehenvisning	5.160,00	5.160,00
	Sæson 2025/2026	Sæson 2026/2027
Hedensted Kulturskole		
Instrumentalundervisning		
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.250,00	1.280,00
Soloundervisning 25 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.560,00	1.590,00
Soloundervisning 30 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.860,00	1.900,00
To generationer 30 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.100,00	2.150,00
Holdundervisning – pr. rate (3 rater pr. år)	980,00	1.000,00
Sammenspil		
Sammenspil elever der ikke går til instrumentalundervisning – pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	670,00
Tørring Skoleorkester – pr. rate (3 rater pr. år)	270,00	270,00
Elektronisk musik pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	660,00
Bandklub pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	660,00
Børnehold		
Babyrytmik – 10 gange	510,00	530,00
Musik og leg – 30 gange (3 rater pr. år)	610,00	630,00
Børnekor – pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	660,00
Musikværksted – 30 gange (3 rater pr. år)	540,00	550,00
Priser for elever over 25 år		
Musikskolens orkester – pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	660,00
Sammenspil – pr. rate (3 rater pr. år)	650,00	669,00
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.880,00	1.920,00
Soloundervisning 25 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.350,00	2.400,00
Soloundervisning 30 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.800,00	2.860,00
Lunge kor/KOL (3 rater pr. år)	400,00	410,00
Øvrigt		
Leje af instrumenter – pr. rate (3 rater pr. år)	350,00	360,00
Leje af guitar og ukulele – pr. rate (3 rater pr. år)	175,00	180,00
Indskrivningsgebyr	50,00	50,00
<i>Der ydes ingen søskende- og aktivitetsrabat.</i>		
Billedskole		
Billedkunst – (10 lektioner)	670,00	680,00
Billedkunst 2 generationer (10 lektioner)	930,00	940,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		

	2025	2026
Dramaskole (23 lektioner pr. sæson)	710,00	1.140,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Dans (3 rater pr. år – 23. lektioner pr. sæson)	680,00	690,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Omsorgstandpleje, max egenbetaling	610,00	635,00
Specialtandpleje, max egenbetaling	2.280,00	2.380,00
Daghjem		
Heldags, fuld forplejning pr. dag	97,00	98,00
Formiddag, forplejning uden middagsmad pr. dag	17,00	18,00
Formiddag, forplejning med middagsmad pr. dag	82,00	83,00
Tøjvask pr. måned	148,00	148,00
Borgernes betaling for madservice		
Varmholdt mad – Hovedret og bilet	63,00	66,00
Kølemad -1 hovedret	56,00	59,00
1 bilet/dessert	7,00	8,00
Udbringning pr. levering	7,00	7,00
Middag i cafe eller spisestue	67,00	68,00
Plejehjem		
Døgntakst for beboere på plejecentre/pr. døgn	140,00	146,00
Pr. måned	4.261,00	4.453,00
Folkeregistrering		
Kommunalbestyrelsen har besluttet, at der kan opkræves bøder for afgivelse af bevidst urigtige oplysninger til Folkeregisteret/Kontrolgruppen jf. CPR-loven § 57-58. Folkeregisterføreren, ansatte i kontrolgruppen og lederen af Beskæftigelse er bemyndiget til sammen at vurdere den enkelte sag mht. bødens størrelse.		
Restancer		
Rykkerskrivelse for krav der er pålagt udpantningsret	250,00	250,00
For krav tillagt udpantningsret opkræves en rente på 1% pr. påbegyndt måned at regne fra kravets forfaldsdato		
Rykkerskrivelse for krav uden udpantningsret	100,00	100,00
For krav, der ikke er tillagt udpantningsret, opkræves en årlig rente svarende til Nationalbankens udlånsrente pr. 1. januar og 1. juli med tillæg på 8 %.		
Der opkræves gebyr for underretningsskrivelser vedr. skyldig grundskyld frem til og med 2023	450,00	450,00
Ejendomsbidrag, krav med fortrinsret 0,2 procentpoint med tillæg af 0,4 procentpoint for hver påbegyndt måned		

	2025	2026
Brugerbetalt miljøgebyr 1,3 procent i månedlig rente for hver påbegyndt måned fra den første i den måned, i hvilken gebyret skal betales, dog mindst 50 kr.		

Investeringsoversigt 2026-2029

Rådighedsbeløb angivet i 1.000 kr.

Projekt	2026	2027	2028	2029
Økonomiudvalget				90.000
Bufferpulje til anlæg				90.000
Læring	22.500	37.000	25.000	
Hedensted Udearealer	500			
Facilitetsplan Læring	22.000	25.000	25.000	
SIM-faglokaler 2027		12.000		
Fællesskab	7.000	1.200	1.200	
Varmekonverteringer i de kom. ejend. -væk fra gas	5.400			
Energioptimering 2025-2028	1.200	1.200	1.200	
Udviklingsplan for landsbyer	400			
Teknik & Miljø	56.650	35.800	42.500	
Yderligere nedrivningspulje (by og land)	2.000	2.000	2.000	
Jordsalg Kildeparken	-11.650			
Kildeparken etape 5 (vej)	11.000	2.000		
Færdiggørelse af kommunale udstykninger	2.000	2.000	1.000	
Pulje til trafiksikkerhedsprojekter 2025-2029	1.500	1.000	2.000	
Sideudvidelse af mindre veje 2026-2028	2.000		2.000	
Cykelsti fra Øster Snede til Løsning	6.000	8.000		
Renovering af vejbroer	1.000	1.000	2.000	
Ringvej Syd	24.800			
Cykelstipulje til prioritering Glud/Horsens		12.000	10.000	
Cykelstipulje til prioritering Glud/Horsens		-6.000	-5.000	
Pulje til renovering/opgradering af fortove	2.000		4.000	
Pulje til mindre vej-og ombygningsprojekter	3.000	800	3.000	
Afledt arb. efter forsyningsvirksomheder aktiviteter	4.000	4.000	4.000	
Pulje til asfaltarbejder	9.000	9.000	16.000	
Cykelsti Bråskov/Stouby - forundersøgelse			500	
Forundersøgelse til Hornsyld - Hedensted - vej			1.000	
Vækst & Klima	26.250	11.200	17.500	
Centerbypulje			5.000	
Byudvikling i øvrigt			2.500	
Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	17.000	15.000		
Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	-25.600	-14.600		
Pulje afl. projekt. som følge af private vækstaktiviteter	8.000	10.000	10.000	
Midtbyplan Hedensted	4.750	500	0	
Byenshus, Løsning	16.500			
Korninghus	500			
Højvandssikring af Juelsminde	4.000	3.400		
Klimalavbundsundersøgelse	3.100			
Klimalavbundsundersøgelse	-2.000	-3.100		
Anlægsramme inkl. Lånefinansiering	112.400	85.200	86.200	90.000