

Årsregnskab 2021

Årsberetning



Kommunalbestyrelsens behandling
den 29. juni 2022



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle bemærkninger og opgørelser:	
Forord	2-3
Generelle bemærkninger.....	4- 14
Regnskabsopgørelse	15
Finansieringsoversigt.....	16
Balance.....	17
Hoved- og nøgletal	18
Noter.....	19-26
Sektorbeskrivelser:	
Økonomiudvalget.....	27-32
Udvalget for Læring.....	33-47
Udvalget for Beskæftigelse.....	48-65
Udvalget for Social Omsorg.....	66-71
Udvalget for Fællesskab	72-79
Udvalget for Teknik & Miljø.....	80-88
Udvalget for Vækst & Klima	89-92
Påtegninger m.v.:	
Anvendt regnskabspraksis.....	93-99
Ledelsespåtegning	100
Revisors påtegning	101 - 104
Kommuneoplysninger	105

Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2021 i hovedtræk.

Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2021.

Kommunalbestyrelsen behandlede Årsberetningen og det samlede regnskab 2020 på mødet den 27. april 2022, hvor årsregnskabet blev foreløbigt godkendt og afgivet til revision. Kommunens revisor BDO har den 7. juni 2022 afsluttet revisionen af Hedensted Kommunes regnskab 2021 uden revisionsbemærkninger med betydning for det økonomiske resultat i årsregnskabet. Der er derfor kun foretaget få rent redaktionelle ændringer i Årsberetningen og Bilag til Årsregnskab 2021 i forhold til det på mødet den 27. april 2022 fremlagte.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,2 mio. kr. Årets resultat blev et overskud på 103,1 mio. kr., hvilket er 12,9 mio. kr. større overskud end budgetteret. Dette skal ses i lyset af, at Hedensted Kommune også i 2021 har haft betydelige merudgifter på driften i forbindelse med COVID-19 pandemien, men samtidig har staten øget finansieringen til kommunerne til dækning af merudgifter på kommunernes serviceområder samt på forsørgelses- og beskæftigelsesområdet. For Hedensted Kommune balancerer merudgifterne på driften og den øgede finansiering fra staten stort set, hvilket fremgår af indledningen af de generelle bemærkninger.

Anlæg og jordforsyning udviser mindreforbrug på 34,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget primært som følge af større indtægter fra salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Resultatet af det skattefinansierede område for 2021 er således samlet set et overskud på 94,9 mio. kr., hvilket er 47,8 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2021	Regnskab 2021	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	-90,2	-103,1	-12,9
Udgifter til anlæg og jordforsyning	<u>43,1</u>	<u>8,2</u>	<u>-34,9</u>
Resultat på det skattefinansierede område	-47,1	-94,9	-47,8

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen er i 2021, primært som følge af optagelse af lån på 91 mio. kr. til fremrykning af anlæg i november 2020, øget med knap 100 mio. kr., og udgjorde ved udgangen af 2021 259,4 mio. kr.

Når der tages højde for overførte drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2021 til 2022, restgælden på et likviditetslån samt tilgodehavende hos forsyningsområdet udgør den "disponible likviditet" 246,4 mio. kr. ved udgangen af 2021.

Diverse opgørelser og bemærkninger på udvalgsniveau er opgjort i forhold til den nye politiske udvalgsstruktur gældende fra 1. januar 2022 for at gøre regnskabsresultat, sektorbeskrivelser m.v. mest relevant i forhold til den nye politiske struktur.

Det samlede årsregnskab bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Ud over årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiel

status m.v. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er suppleret med Generelle bemærkninger (Beretning) samt Sektorbeskrivelser (bemærkninger på de enkelte udvalgsområder).

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

Ole Vind
Borgmester

Generelle bemærkninger

Indledning

Som forudsat senere i regnskabets bemærkninger m.v. blev de foreslåede overførsler fra 2021 til 2022 på netto 24,1 mio. kr. – fordelt med driftsbeløb på 57,4 mio. kr., anlægsbeløb på -8,8 mio. kr. (indtægter overstiger udgifter) og diverse andre forhold (Indskud i Landsbyggefonden, refusionstilgodehavender og frigivelse af deponeringer) på netto -24,5 mio. kr. (indtægter overstiger udgifter) godkendt af Kommunalbestyrelsen i april 2022.

Corona-pandemien (Covid-19) har også i 2021 haft stor indflydelse på kommunens økonomi, særligt hvis man betragter drift og statstilskud hver for sig. Covid-19 har betydet, at kommunens institutioner (børnehaver, skoler, plejehjem osv.) i perioder af 2021 har været helt eller delvist nedlukket, men har også f.eks. betydet, at der har været behov for ekstra personale til blandt andet ekstra god rengøring og ekstraordinært indkøb af værnemidler, sprit, håndvaske m.v. Udover kommunens serviceudgifter har der været en påvirkning af kommunens overførselsudgifter, herunder sygedagpenge, kontanthjælp, løntilskud, dagpenge til forsikrede ledige m.v. som en følge af Covid-19 situationen i 2021.

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

Samlet overblik over drift og statstilskud i forbindelse med Covid-19

Mio. kr. - = indtægt + = udgift	Ekstra statstilskud	Midtvejsregulering i 2021	Mer- og mindreudgifter på driften	Finansieres af områderne selv	Netto
Servicedrift	-7,1		+14,5 ¹	-7,4	0,0
Overførselsudgifter incl. forsikrede ledige		+25,9 ²	-35,8 ³		-9,9
I alt	-7,1	+25,9	-21,3	-7,4	-9,9

Med de nedennævnte forbehold balancerer udgifter og indtægter som følge af Covid-19 stort set med et overskud på 9,9 mio. kr. (overskud 2,5 mio. kr. uden selvfinansiering på driften), men udgifter til både service og overførselsudgifter kan være over- eller undervurderet i sammenhæng med Covid-19 – årsag og virkning af Covid-19 kan ikke opgøres helt specifikt.

¹ Heraf er op til 4,2 mio. kr. ikke faktisk afholdt merudgift men merbrug af timer til rengøring på plejecentre og i hjemmeplejen m.v.

² Negativ midtvejsregulering som følge af forventede mindreudgifter til overførselsudgifter i kommunerne end oprindeligt forudsat.

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

Følger af Covid-19 for kommunen i 2021

1. Drift:

- a. Serviceudgifter: Kommunen har både haft merudgifter og mindreudgifter som følge af Covid-19. Merudgifterne drejer sig primært om løn til merarbejde og vikarer, ekstra rengøring i forbindelse både før og efter genåbning(er), etablering af ekstra wc, håndvaske m.v., leje af ekstra lokaler, testcentre og podere på testcentre – men også mange andre forhold. Hertil kommer, at der blandt andet har været merindtægter fra særlig dagpengerefusion for sygemeldt personale som følge af Covid-19. Samlet set er kommunens merudgifter opgjort til netto ca. 14,5 mio. kr. Af de 14,5 mio. kr. finansierer Økonomiudvalget, Udvalget for Læring, Udvalget for Social Om-sorg og Udvalget for Fællesskab selv i alt 7,4 mio. kr. ved modregning i øvrige overskud i forbindelse med overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2021 til 2022. Nettoudgifterne kan herefter opgøres til 7,1 mio. kr., hvilket præcist svarer til det særlige statstilskud til kommunen i 2021.
- b. Overførselsudgifter, herunder forsikrede ledige: Til dagpenge, beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige og øvrige overførselsudgifter (kontanthjælp, sygedagpenge, ledighedsydelse m.v.) har der i 2021 været afholdt 35,8 mio. kr. mindre end oprindeligt budget. En stor del af afvigelsen kan henføres til den ændrede ledighedssituation og andre samfundsudviklinger som følge af Covid-19. Her skal det bemærkes, at der også er andre årsager til afvigelse mellem budget og regnskab (f.eks. over- eller underbudgettering af de forskellige ydelser), som ikke har noget med Covid-19 at gøre. Det er ret sandsynligt, at der også uden Covid-19 pandemien, ville have været et merforbrug til bl.a. til førtidspensioner. Hertil kommer, at en stor del af overførselsudgifterne er såkaldt budgetgaranterede områder, hvor kommunernes samlede udgifter hertil i 2021 vil blive efterreguleret i bloktilskuddet på et senere tidspunkt – og hvor resultatet for Hedensted Kommune er afhængigt af udviklingen i hele landet.

2. Statstilskud:

- a. Som nævnt under pkt. 1 Drift har staten i 2021 kompenseret kommunerne under et for de på det tidspunkt forventede merudgifter på servicedriftsområderne. Hedensted Kommune fik ved en ekstraordinær midtvejsregulering af statstilskud til kommunerne i september 2021 kompensation på i alt 7,1 mio. kr.
- b. Herudover foretoges en for kommunerne negativ midtvejsregulering af statstilskud til de samlede overførselsudgifter, heraf 25,9 mio. kr. for Hedensted Kommune. Den negative midtvejsregulering skal ses i sammenhæng med den betydelige forhøjelse af det oprindelige statstilskud for 2021 på i alt ca. 21 mia. kr. for kommunerne under ét (ca. 170 mio. kr. for Hedensted Kommune) primært som følge af de forventede konsekvenser som følge af Covid-19, der indgik i Aftalen om kommunernes økonomi for 2021 mellem regeringen og KL i sommeren 2020. Som det fremgår af ovenstående tabel og bemærkninger svarer de regulerede statstilskud stort samlet set nogenlunde til de opgjorte merudgifter til serviceområderne og mindreudgifter overførselsområdet i forhold til kommunens oprindelige budget for 2021.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,2 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 103,1 mio. kr., hvilket er 12,9 mio. kr. større overskud end forventet i oprindeligt budget.

Følgende fem forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige mindreudgifter/merindtægter (ca. 69 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget 2021 incl. påvirkninger fra Covid-19:

1. Refusion for særligt dyre enkeltsager merindtægt på 14,3 mio. kr. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager for tilbud til børn og voksne med særlige behov.
2. Lavere udgifter til udlændinge omfattet af integrations- og hjemrejseprogrammet m.v. på netto 6,2 mio. kr.
3. Til dagpenge, beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige og øvrige overførselsudgifter (kontanthjælp, sygedagpenge, ledighedsydelse m.v.) har der i 2021 været mindreudgifter på 35,8 mio. kr.
4. Lavere udgifter til tjenestemandspensioner og arbejdsskadeerstatninger på i alt 5,4 mio. kr.
5. Afregning af tidligere indefrosne feriemidler på 7,2 mio. kr. er som følge af ændrede konteringsregler foretaget som afdrag på langfristet gæld og ikke som en driftsudgift.

Følgende seks forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige merudgifter/mindreindtægter på ca. 57 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2021 incl. påvirkninger fra Covid-19:

1. Folkeskolen m.m. 14,3 mio. kr. (13,2 mio. kr. er finansieret af overførsler fra 2020).
2. Sundhedsudgifter 7,8 mio. kr. (4,2 mio. kr. er overført fra 2020).
3. Tilbud til børn og unge med særlige behov 6,9 mio. kr. (3,1 mio. kr. er overført fra 2020).
4. Tilbud til voksne med særlige behov 9,7 mio. kr. (2,7 mio. kr. er overført fra 2020).
5. Administrativ organisation 8,8 mio. kr. (4,8 mio. kr. er overført fra 2020).
6. Lavere indtægter vedrørende generelle tilskud på 9,4 mio. kr., hvoraf 18,8 mio. kr. jfr. foranstående tabel og bemærkninger er som følge af en ekstraordinær kompensation i forbindelse med Covid-19 på serviceområder på 7,1 mio. kr. og den negative midtvejsregulering af for Covid-19 påvirkning af overførselsudgifterne på 25,9 mio. kr. Herudover er der foretaget en midtvejsregulering af statstilskuddet som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet m.v., som har medført øgede indtægter på 14,8 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2020 efterreguleret med 6,4 mio. kr. i efterbetaling til staten i 2021 og efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter for 2020 gav øget indtægt i 2021 på 0,9 mio. kr.

I 2021 er der herudover 2 forhold, der har væsentlig betydning for det samlede regnskabsresultat:

1. Det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) udviser en udgift på 23,4 mio. kr. i 2021, hvilket er 3,3 mio. kr. mindre end det oprindelige budget og 1,7 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Resultatet for det brugerfinansierede område har betydning for det samlede resultat for regnskab 2021. Det skal dog også ses i lyset af, at det samtidig medfører, at kommunens gæld til det brugerfinansierede område reduceres med de 23,4 mio. fra 5,1 mio. kr. primo 2021 til et kommunalt tilgodehavende på 18,3 mio. kr. ultimo 2021.
2. Anlægsudgifter incl. jordforsyning er meget påvirket af overførsler fra 2020 til 2021 og fra 2021 til 2022 samt vedtagelse af nye byggemodningsprojekter og arealer sat til salg i 2021. I forhold til korrigeret budget er der merudgifter på netto 6,4 mio. kr. i regnskabet for 2021, men da der overføres mindreudgifter på netto 8,8 mio. kr. til 2022, er der en lille forbedring i resultatet for anlæg incl. jordforsyning primært som følge af større salg af grunde til bolig- og erhvervsformål i 2021.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2021:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. Budget
Anlægsudgifter	51,8	46,6	144,0	-92,2
Salg af jord	-73,4	-3,6	-194,0	+120,6
Køb af jord og byggemodning	29,8	0,0	51,8	-22,0
I alt	8,2	43,0	1,8	+6,4

Hedensted Kommune har i 2021 forbrugt netto 8,2 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 34,8 mio. mindre end oprindeligt budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 6,4 mio. kr. mere i 2021, og der overføres netto -8,8 mio. kr. til 2022 (større indtægter end udgifter). Der blev overført rådighedsbeløb fra 2020 til 2021 på i alt -82,2 mio. kr. (større indtægter end udgifter).

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 2.048,3 mio. kr., hvilket er 30,7 mio. kr. mere end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 2.017,6 mio. kr. Udgifter som følge af COVID-19 er opgjort til netto 14,5 mio. kr., som er fuldt ud finansieret ved et ekstraordinært statstilskud på 7,1 mio. kr., og 7,4 mio. kr. der finansieres af overskud på øvrige driftskonti.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 103,1 mio. kr., hvilket er 12,9 mio. kr. mere end forventet i oprindeligt budget.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.825,7 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 24,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 0,9 %. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 84,1 mio. kr., svarende til 2,9 %. Når overførsler til 2022 på 57,4 mio. kr. indregnes i korrigeret budget 2021, er der et mindreforbrug på 32,2 mio. kr. (1,1 % i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021
Drift i alt	2.825.681	2.850.292	2.909.793
Økonomiudvalget	303.689	316.737	304.962
Udvalget for Læring	876.640	853.065	895.312
Udvalget for Beskæftigelse	693.292	732.367	730.391
Udvalget for Social Omsorg	796.974	786.892	803.017
Udvalget for Fællesskab	101.587	104.892	116.778
Udvalget for Teknik & Miljø	48.089	51.591	53.630
Udvalget for Vækst & Klima	5.410	4.749	5.702

Overførsler af driftsmidler fra 2020 til 2021 og fra 2021 til 2022

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2020 til 2021 på 65 mio. kr., og er overført 57,4 mio. kr. fra 2021 til 2022. Kommunalbestyrelsen godkendte overførsler fra 2021 til 2022 ved behandlingen af Årsregnskab 2021 på mødet 27. april 2022.

Anlæg

Regeringen og KL er i forbindelse med den i maj 2020 indgåede Økonomiaftale for 2021 enige om, at kommunernes investeringer i 2021 ekstraordinært som følge af Covid-19 situationen udgør brutto 21,6

mia. kr., hvilket er 2,5 mia. mere end i 2020. Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør ca. 173 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 21,6 mia. kr.

Regnskabet for 2021 udviser bruttoanlægsudgifter på 86,9 mio. kr., hvoraf jordkøb/byggemodning udgør 37,5 mio. kr.

Hedensted Kommunes nettoudgifter til anlæg på det skattefinansierede område udgør i 2021 8,2 mio. kr., hvilket er 34,8 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 6,4 mio. kr. mere end korrigeret budget.

Der overføres anlægsudgifter på 117,9 mio. kr. og anlægsindtægter på 126,7 mio. kr. fra 2021 til 2022 vedrørende igangværende anlæg, mens der for afsluttede anlæg i 2021 har været et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er solgt jord for 73,4 mio. kr. i 2021 mod oprindeligt budgetteret 3,6 mio. kr. Cirka halvdelen af indtægterne stammer fra salg af jord til boliger (36,0 mio. kr.), hvor salg over 1 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Roloddet, Aale	0,5
Skovhavegård, Stouby	0,5
Follerupgårdvej, Tørring	4,3
Grønlund, Tørring	2,2
Lillekongens Ager, Uldum	0,6
Friggsvej, Ølsted	0,7
Hans Jensensvej, Tørring	0,9
Remmerslund, Hedensted	8,3
Valmuevænget, Løsning	1,5
Ll. Dalby Højen, Hedensted	14,8

Herudover er solgt erhvervsjord m.v. for 37,4 mio. kr. i 2021, hvor salg over 0,5 mio. kr. vedrører:

Udstykning	Mio. kr.
Erhvervsparken Ølholm	1,9
Erhvervsvej, Daugård	0,7
Industrivænget, Hornsyld	1,9
Møllersmindevej, Rask Mølle	0,7
Skiltemagervej, Hedensted	2,3
Karrosservej, Hedensted	3,0
Kildeparken, Hedensted	26,4

Der er købt jord for 0,8 mio. kr. i 2021 mod oprindeligt budgetteret 0 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 29,0 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Herudover er afholdt øvrige anlægsudgifter på netto 51,8 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 46,6 mio. kr.

Anlægsudgifterne fordeler sig således i regnskabet:

Hovedfunktion	Mio. kr.
Faste ejendomme	1,9
Fritidsområder	0,2
Fritidsfaciliteter	0,3
Naturbeskyttelse	0,2
Kommunale veje	21,1
Folkeskoler	7,8
Idrætsfaciliteter for børn og unge	0,0
Kommunal tandpleje	4,8
Dagtilbud til børn og unge	2,8
Tilbud til ældre	4,9
Tilbud til voksne med særlige behov	0,2
Administrationsbygninger m.v.	4,6
Turisme m.v.	3,1

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2021 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2021 som udgangspunkt har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2024.

I 2021 er der dog foretaget den sædvanlige efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2020 og midtvejsregulering af generelle tilskud for 2021 som følge af lov- og cirkulæreprogrammet samt efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Skatteprocenten blev fastholdt på 25,4 for 2021, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 7,946 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 2.018,4 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2018 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2018 i 2021. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2021 udgør 2,6 mio. kr. (budget 2,8 mio. kr.)

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 51,2 mio. kr. Provenuet er formindsket med 10,8 mio. kr. i forhold til 2020. Kommunens provenu fra selskabsskatter i 2021 vedrører indkomståret 2018.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2021. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 116,6 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mere end de budgetterede 116,4 mio. kr.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsejendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2021 udgjort de budgetterede ca. 1,4 mio. kr.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 748,1 mio. kr., hvilket er 9,0 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

- Som følge af at kommunerne under et budgetterede med skattestigninger for 2020 er statstilskuddet reduceret med 252.000 kr. for Hedensted Kommune. Herudover har kommunen fået

kompensation på 67.018 kr. vedrørende for stor nedjustering af reguleringsprocenten for grundskyld.

- Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2021 forøget med 14,8 mio. kr. som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet m.v.
- Midtvejsregulering af overførsler m.v. medførte som følge af den forbedrede beskæftigelsessituation m.v. en mindreindtægt på 25,9 mio. kr.
- I 2021 foretoges endvidere opregulering af kommunernes statstilskud som følge af de forventede kommunale merudgifter på serviceområderne i forbindelse med COVID-19 med i alt 889 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 7,116 mio. kr. Denne del af midtvejsreguleringen blev ekstraordinært fremrykket til udbetaling i september 2021 fremfor som sædvanligt i løbet af 4. kvartal.
- I 2021 foretoges en positiv efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2020, som for Hedensted Kommune udgjorde 0,902 mio. kr.
- Ved midtvejsregulering i 2021 udgjorde den særlige tilskudsordning til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden en udgift på 1,1 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2020 efterreguleret med 5,3 mio. kr. i efterbetaling fra staten i 2021.
- Tilskud til styrkelse af rehabilitering m.v. til sårbare ældre på 0,7 mio. kr. som led i særlig Aftale om initiativer i forbindelse med COVID-19 udbetalt ved midtvejsregulering for 2021.

Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere regnskabsår medført merindtægt på 0,3 mio. kr. i 2021. Efter øvrige tekniske korrektioner er der i 2021 en nettoudgift på 0,3 mio. kr.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Statstilskud til kommuner på 730,9 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,8 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,4 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,5 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 8,7 mio. kr.
- Tilskud til værdig ældrepleje på 9,1 mio. kr.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 0,9 mio. kr.
- Overgangstilskud vedrørende uddannelsesstatistikken på 3,7 mio. kr.
- Overgangstilskud vedrørende udligningsreformen på 1,8 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 25,1 mio. kr.

Kommunens forskellige bidrag til udligningsordninger har som budgetteret udgjort:

- Generel kommunal udligningsordning 28,7 mio. kr.
- Nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge 8 mio. kr.
- Bidrag til regional udvikling 5,3 mio. kr.
- Udligning af selskabsskat 4,7 mio. kr.
- Udligning af dækningsafgift 0,6 mio. kr.

Renter

Vedrørende renter har der i 2021 været en nettomerudgift på 3,0 mio. kr. i forhold til budgettet – netto-

udgift på 4,8 mio. kr. mod budgetteret nettoudgift på 1,8 mio. kr. Den helt primære årsag er lavere renteindtægt på obligationsbeholdning m.v., som har medført mindreindtægt på ca. 3 mio. kr. Hertil kommer dog, at kursreguleringer af obligationsbeholdning m.v. har bidraget positivt med 6,3 mio. kr.

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et underskud (nettoudgift) på 23,4 mio. kr., heraf vedrører anlægsudgifter til nye affaldsspande m.v. 17,4 mio. kr. I forhold til budgettet er det en mindreudgift på 3,3 mio. kr., hvoraf 7,6 mio. kr. vedrører lavere anlægsudgifter til nye affaldsspande m.v., som oprindeligt var budgetteret til 25,0 mio. kr.

Kommunens mellemværende med forsyningsvirksomheder er som følge af forbruget i 2021 ændret fra en gæld på 5,1 mio. kr. ultimo 2020 til et kommunalt tilgodehavende på 18,3 mio. kr. ultimo 2021.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret, og da der var budgetteret med et underskud på 1,8 mio. kr. i 2021, skulle der ikke deponeres pr. 1. januar 2021. Pr. 1. april året efter reguleres det deponerede beløb til resultatet af regnskabet. Hvis der eksempelvis har været underskud på forsyningsvirksomhederne i regnskabet frigives hele det eventuelt deponerede beløb på dette tidspunkt. Da resultatet for 2021 blev et underskud på 23,4 mio. kr., foretages der ikke deponering pr. 1. april 2022.

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2021 udgør i alt 17,7 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2021).	-8,0
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	2,9
Anlægstilskud til energibesparende foranstaltninger på plejecentre m.v.	0,1
Anlægsudgifter til energibesparende foranstaltninger på skoler m.v.	0,1
Udgifter i 2021 til fremrykkede anlægsinvesteringer i 2020 i henhold til lånedispensation	5,1
Låneramme for afholdte anlægsudgifter på affaldsområdet efter særlig opgørelse	17,4
I alt afrundet	17,7

Herudover er der i 2021 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegaranti til Hedensted Centerets Svømmehal (deponering foretaget)	-10,1
Lånegaranti til Løsning Vandværk	-4,6
Lånegaranti til Hornsyld Klimavarme	-73,1
Lånegarantier til Hedensted Fjernvarme	--36,8
Lånegaranti til Tørring Kraftvarmeværk	-7,0
Lånegaranti til Løsning Fjernvarme	-35,9
Anlægsudgifter vedrørende ovennævnte forsyningsvirksomheder m.v. er låneberettiget	+167,5

Fra 2020 er overført overskud på lånerammen på i alt 0,2 mio. kr. fra afholdte anlægsudgifter til Energibesparende foranstaltninger på plejecentre. I årene 2019-2021 er afholdt i alt ca. 0,3 mio. kr., og da anlægsprojektet afsluttes i 2021 indgår disse 0,3 mio. kr. i lånerammen for 2021.

Til Energibesparende foranstaltninger på skoler og Kildebjerget er i 2021 afholdt i alt ca. 0,1 mio. kr., og når de resterende ca. 1,6 mio. kr. er afholdt formentlig i løbet af 2022, optages et 25-årigt lån på 1,225 mio. kr.

I november 2020 er optaget 25 årige lån på 91 mio. kr. efter tilsvarende lånedispensation fra Indenrigsministeriet til udgifter ved fremrykning af anlægsinvesteringer i 2020. Lånedispensationen vedrører specifikke udgifter på 28 anlægsprojekter, hvor der forventedes afholdt til sammen 91 mio. kr. mere end det oprindelige budget for 2020. Ved udgangen af 2020 var afholdt anlægsudgifter på 84,8 mio. kr., hvorfor der via ministeriet er overført af lånedispensationen på afrundet 6,1 mio. kr. til 2021, hvor de resterende anlægsudgifter forventedes afholdt. I 2021 er afholdt ca. 5,1 mio. kr. vedrørende de specifikke anlægsprojekter, hvortil der i 2020 ikke helt var afholdt de ansøgte lånedispensationer. Der mangler herefter at blive afholdt anlægsudgifter på ca. 1,0 mio. kr. i forhold til den samlede lånedispensation på 91 mio. kr. Lånedispensationen kan ikke rykkes yderligere, og derfor opstår en negativ påvirkning af lånerammen på 1,0 mio. kr., som medfører modregning i lånerammen for 2021.

Hedensted Kommune har ikke optaget lån i regnskabsåret 2021.

Restlånerammen 2021	Beløb i mio. kr.
Afholdte låneberettigede udgifter i 2021 excl. forsyningsområdet, netto	+0,4
Låneramme for afholdte anlægsudgifter på affaldsområdet efter fradrag af opkrævede drifts- og anlægsudgifter og kommunens udlæg på området ultimo 2021	+17,4
Ikke afholdte anlægsudgifter i forhold til låneoptagelse og –dispensation på 91 mio. kr.	-1,0
Udgifter til energibesparende foranstaltninger plejecentre, skoler mv. som lånefinansieres særskilt i 2022	-0,1
I alt (afrundet) – deponeringer modregnes i 2022	16,7

Der er opgjort en restlåneramme for 2021 på 16,7 mio. kr., som anvendes til at modregne i tidligere deponerede beløb på godt 30 mio. kr.

Likviditetens udvikling

For 2021 var budgetteret med et forbrug af likvide aktiver på 26,7 mio. kr. blandt andet som følge af forventede anlægsudgifter på 25 mio. kr. til nye affaldsspande m.v. Regnskabsresultatet viser et forbrug af kassebeholdningen på 4,1 mio. kr. i løbet 2021 – en forbedring på 22,6 mio. kr. Hovedforklaringer kan illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2021 i forhold til oprindeligt budget:

Mio. kr. (+ = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Ren- ter	Anlæg	Forsyning + jord	Afdrag på lån	Opta- gelse af lån	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2021	+2.850,3	-2.942,3	+1,8	+46,6	+23,1	+46,5	-	+0,7	+26,7
Regnskab 2021	+2.825,7	-2.933,6	+4,8	+51,8	-20,2	+58,6	-	+17,0	+4,1
Effekt på kassebe- holdningen	-24,6	+8,7	+3,0	+5,2	-43,3	+12,1	-	+16,3	-22,6

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2021 således negativt med 16,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2020 påvirkede balanceforskydningerne negativt med 3,6 mio. kr.

De væsentligste balanceforskydninger i f.t. budget (+=positiv påvirkning af likviditet)	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender forøget	-15,8
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender formindsket	+20,6
Indskud lejemaal, udlån til beboerindskud og andre langfristede udlån m.v. forøget	-5,0
Indskud i Landsbyggefonden mindre end budgetteret	+5,2
Deponerede beløb for lån m.v. forøget	-9,1
Ventende udbetalinger formindsket	-30,9
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+6,3
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	+12,4
Samlet ændring i forhold til budget	-16,3

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2021 forøget med 96 mio. kr. til i alt 259,4 mio. kr.

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

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2021	170,2	176,9	184,8	193,2	204,3	215,2	226,8	237,2	243,7	249,7	258,0	259,4
2020	172,6	170,7	167,6	161,8	157,2	155,6	152,8	152,0	155,5	156,7	156,1	163,4
2019	188,4	189,0	189,7	189,4	186,7	182,6	179,3	175,9	174,7	173,7	173,3	173,1
2018	257,0	250,5	242,0	236,2	231,3	225,9	221,1	216,1	209,3	202,9	198,3	191,8
2017	276,0	278,5	281,9	282,6	282,8	282,7	282,8	281,6	279,1	275,6	269,6	263,9

Periodens vækst i den gennemsnitlige likviditet kan primært henføres til låneoptagelse på 91 mio. kr. i november 2020 i forbindelse med fremrykning af anlæg i 2020, hvor de anlægsudgifter, der skulle finansieres af låneoptagelsen, ikke i særligt stort omfang er nået afholdt ved udgangen af 2021. Ved udgangen af 2021 er således kun afholdt 8,1 mio. kr. heraf.

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde pr. 31. december 2021 259,4 mio. kr. svarende til ca. 5.500 kr. pr. indbygger, hvor det anbefalede minimumsniveau udgør 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at

en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler.

Pr. 31. december 2021 udgjorde beholdningen af de likvide aktiver (indestående i bank og obligationsbeholdning m.v.) 70,5 mio. kr. mod 74,6 mio. kr. pr. 31. december 2020 svarende til en reduktion på 4,1 mio. kr. målt på de to datoer.

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

Ved udgangen af 2021 kan den disponible likviditet opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	259,4
Restgæld på likviditetslån	-7,2
Tilgodehavende hos forsyningsområdet	+18,3
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v. overført til 2022	-24,1
"Disponibel" likviditet	246,4

Uden det ekstraordinære anlægslån på 91 mio. kr., der er medgået i gennemsnitsberegningen siden november 2020, ville den disponible likviditet udgøre ca. 159 mio. kr. ved udgangen af 2021.

Balancen pr. 31. december 2021

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2021 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2021 været 3.072 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 76 flere end i 2020. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2021 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2021".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2021 deltaget i kommunale fællesskaber, herunder Midttrafik, Energnist, AFLD I/S, Motas I/S og Sydøstjyllands Brandvæsen I/S.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2021 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Opr. Budget 2021	Korr. Budget 2021
	A. Det skattefinansierede område					
	<i>Indtægter</i>					
Note 1	Skatter	-2.083,6	-2.175,8	-2.185,7	-2.185,1	-2.185,1
Note 2	Generelle tilskud m.v.	-650,2	-707,9	-747,8	-757,2	-753,5
	Indtægter i alt	-2.733,8	-2.883,7	-2.933,6	-2.942,3	-2.938,6
	<i>Driftsudgifter (pr. udvalg)</i>					
	Økonomi (før 2021 PKØ)	298,5	288,8	303,7	316,7	305,0
	Læring	846,3	840,3	876,6	853,1	895,3
	Beskæftigelse	601,1	670,3	693,3	732,4	730,4
	Social Omsorg	739,7	780,5	797,0	786,9	803,0
	Fællesskab (før 2021 Fritid & Fællesskab)	86,6	99,5	101,6	104,9	116,8
	Teknik & Miljø (før 2021 Teknik)	58,3	52,2	48,1	51,6	53,6
	Vækst & Klima	-	-	5,4	4,7	5,7
Note 3	Driftsudgifter i alt	2.630,5	2.731,6	2.825,7	2.850,3	2.909,8
Note 4	Renter og kursregulering	2,4	9,3	4,8	1,8	1,8
Note 5	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-100,8	-142,8	-103,1	-90,2	-27,0
	<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
	Økonomi (før 2021 PKØ)	8,9	43,4	4,8	0,0	6,4
	Læring	27,7	28,2	15,4	5,8	32,2
	Social Omsorg	1,2	3,4	4,8	3,8	7,8
	Fællesskab (før 2021 Fritid & Fællesskab)	1,8	0,0	-1,3	2,3	7,2
	Teknik & Miljø (før 2021 Teknik)	28,3	34,0	19,4	11,6	49,3
	Vækst & Klima	-	-	8,6	23,2	41,2
Note 6	Anlægsudgifter i alt	68,0	108,9	51,8	46,6	144,0
	<i>Jordforsyning</i>					
	Salg af jord m.v.	-29,9	-61,1	-73,4	-3,6	-194,0
	Køb af jord incl. byggemodning	46,8	60,9	29,8	0,0	51,8
Note 7	Jordforsyning i alt	16,9	-0,1	-43,6	-3,6	-142,2
	Ekstraordinære poster	9,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 8	Resultat af det skattefinansierede område	-6,9	-34,0	-94,9	-47,1	-25,2
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	9,6	10,3	5,9	1,7	1,7
	Anlæg, netto	0,0	0,0	17,4	25,0	20,0
Note 9	Resultat af det brugerfinansierede område	9,6	10,3	23,4	26,7	21,7
	C. Resultat i alt	2,7	-23,6	-71,5	-20,4	-3,5

Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2021	-74,6	-74,6	0,0
	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>			
	Årets resultat	-20,4	-71,5	-51,1
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	0,0	0,0
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	0,7	23,3	22,6
	<i>Tilgang af likvide aktiver i alt</i>	<i>-19,8</i>	<i>-48,2</i>	<i>-28,4</i>
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	46,5	58,6	+12,1
	Kursregulering m.v.	0,0	-6,3	-6,3
	<i>Anvendelse af likvide aktiver i alt</i>	<i>46,5</i>	<i>52,3</i>	<i>+5,8</i>
	Ændring af likvide aktiver i alt	26,7	4,1	-22,6
	Likvide beholdninger ultimo 2021	-47,9	-70,5	-22,6



Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2021	Ultimo 2021
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	<i>Materielle anlægsaktiver:</i>		
	Grunde og bygninger	819.922	760.392
	Tekniske anlæg m.v.	20.623	21.996
	Inventar	1.994	1.448
	Anlæg under udførelse	109.455	94.855
	Materielle anlægsaktiver i alt	951.994	878.691
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Note 12	Langfristede tilgodehavender	1.796.597	1.799.052
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-5.056	18.312
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.791.540	1.817.364
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	343.073	286.576
	Tilgodehavender	176.287	155.954
	Værdipapirer (pantebreve)	3.530	3.440
	Likvide beholdninger	74.588	70.479
	Omsætningsaktiver i alt	597.479	516.448
	AKTIVER I ALT	3.341.013	3.212.504
	PASSIVER		
Note 13	<u>Egenkapital</u>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	5.569	6.014
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	0	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.189.045	1.115.298
	Reserve for opskrivninger	100.453	43.955
	Balancekonto	935.507	849.816
	Egenkapital i alt	2.230.574	2.015.083
Note 14	Hensatte forpligtelser	234.409	393.489
Note 10	Langfristede gældsforpligtelser	657.019	599.492
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	432	327
Note 15	Kortfristede gældsforpligtelser	218.578	204.112
	PASSIVER I ALT	3.341.013	3.212.504

Hoved- og nøgletal

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

	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	-103,1	-142,8	-100,8	-72,7	-130,7
Resultat af anlæg (nettoudgifter)	8,2	108,8	84,9	44,2	168,7
Resultat af det skattefinansierede område	-94,9	-34,0	-6,9	-28,0	38,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	23,4	10,3	9,6	-2,6	-5,0
Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)	-71,5	-23,6	2,7	-30,6	33,0
Balance, aktiver					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	878,7	930,2	891,5	882,1	914,2
Finansielle anlægsaktiver	1.817,4	1.796,2	1.781,8	1.737,7	1.748,5
Omsætningsaktiver	446,0	511,8	468,9	497,0	434,9
Likvide aktiver	70,5	74,6	-2,3	54,5	100,3
Balance, passiver					
Egenkapital	2.015,1	2.199,1	2.168,7	2.212,1	2.242,9
Hensatte forpligtelser	393,5	234,4	235,6	228,2	176,5
Langfristet gæld	466,1	518,1	464,4	452,3	467,3
Indfrosne feriemidler	133,4	138,9	47,4	-	-
Kortfristet gæld	204,4	222,3	223,9	278,6	311,2
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	259,4	163,4	173,1	191,8	263,9
Likviditet pr. indbygger (kr.)	5.507	3.493	3.705	4.102	5.660
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	9.896	11.076	9.939	9.676	10.024
Skatteudskrivning (budget)					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	168.715	168.358	161.690	160.059	154.962
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,4	25,4	25,4	25,4	25,4
Udskrivningsprocent kirkeskat	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
Grundskyldspromille almindelig	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Grundskyldspromille produktionsjord m.v.	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Indbyggertal (31.12)	47.099	46.773	46.722	46.747	46.616

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2021 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	2.015,7
Selskabsskat	51,2
Anden skat på visse indkomster	0,7
Grundskyld	116,6
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	1,5
I alt nettoindtægter	2.185,7

Fra 2020 til 2021 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 9,9 mio. kr. svarende til knap 0,5 %. De væsentligste årsager til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 18,2 mio. kr. og et fald i indtægter fra selskabsskatter på 10,8 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.185,1 mio. kr., og der er således en merindtægt på 0,6 mio. kr. Dette skyldes primært merindtægt på 0,3 mio. kr. vedrørende grundskyld og mindredgift på 0,2 mio. kr. vedrørende afregning til staten for det skrå skatteloft.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2021 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	-28,7
Statstilskud incl. regulering	730,7
Midtvejsregulering 2021	-4,0
Efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2020	0,9
Udligning af selskabsskat	4,7
Udligning af dækningsafgift vedrørende offentlige ejendomme	0,6
Udligning vedrørende udlændinge	-8,0
Kommunale udviklingsbidrag	-5,3
Tilskud til "ø-kommuner"	2,8
Efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2020	-5,3
Midtvejsregulering særlig tilskudsordning for forsikrede ledige	-1,1
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,4
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,5
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,7
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	25,2
Bagudrettet kompensation vedr. revision af uddannelsesstatistikken	3,7
Tilskud til værdig ældrepleje	9,1
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,9
Overgangsordning (tilskud) vedrørende udligningsreformen	1,8
Tilskud til styrkelse af rehabiliteringen af sårbare ældre	0,7
Refusion af købsmoms	-0,3
I alt nettoindtægter (afrundet)	747,8

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 757,2 mio. kr. Regnskabet viser samlet set en mindreindtægt på netto 9,4 mio. kr.

Der har været mindreindtægt fra modregning af statstilskuddet for samlede kommunale skatteforhøjelser i 2021 (252.000 kr.), merindtægt vedrørende statstilskuddet for kompensation for en for stor nedjustering af reguleringsprocenten for grundskyld (67.000 kr.), merindtægt for Covid-19 kompensation for 2021 på serviceområderne (7,1 mio. kr.), mindreindtægter fra øvrig midtvejsregulering af statstilskuddet (netto 11,1 mio. kr.), merindtægt fra efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2020 (0,9 mio. kr.), mindreindtægt ved efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020 (5,3 mio. kr.), mindreindtægt ved særlig tilskudsordning for udviklingen i ledigheden for forsikrede ledige (1,1 mio. kr.) samt merindtægt fra et særtilskud til styrkelse af rehabiliteringen af sårbare ældre på 0,7 mio. kr.

Midtvejsreguleringen af statstilskuddet for 2021 som i alt beløber sig til en mindreindtægt på 4 mio. kr. består af 3 overordnede reguleringer:

1. Den almindelige regulering for ny lovgivning m.v. efter udmelding af statstilskuddet for 2021 i 2020 i henhold til lov- og cirkulæreprogrammet (DUT-reguleringer) øger statstilskuddet med i alt 1,846 mia. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør ca. 14,8 mio. kr.
2. Kompensation for kommunernes merudgifter til Covid-19 i 2021 på serviceområder er mellem regeringen og KL aftalt til i alt 889 mio. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 7,1 mio. kr.
3. Regeringen og KL er som led i økonomaftalen for 2022 enige om, at midtvejsvurderingen af kommunernes overførselsudgifter giver anledning til en midtvejsregulering for 2021, som samlet set er opgjort til 3,236 mia. kr., hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør mindreindtægt på ca. 25,9 mio. kr.

I 2021 er der i forbindelse med midtvejsreguleringen udbetalt særtilskud for i alt 80 mio. kr. for hele landet, der vedrører kommunale initiativer i forbindelse med Covid-19 ved styrkelse af rehabilitering m.v. til sårbare ældre, hvoraf Hedensted Kommunes andel udgør 672.000 kr. Beløbet var ikke kendt ved budgetlægningen for 2021.

Som følge af systematisk gennemgang (momsscreening) af bl.a. posteringer for årene 2016-2020 er der i 2021 modtaget ekstraordinær momsrefusion på 0,3 mio. kr. ud over de beløb, der er taget til indtægt på driften i 2021. Herudover er foretaget øvrige korrektioner på ca. 0,6 mio. kr., hvorefter nettoreultatet er en udgift på 0,3 mio. kr.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 24,6 mio. kr. mindre end oprindelig budgetteret, og 84,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2021	Opr. budget 2021	Korr. budget 2021
Serviceudgifter	2.048,3	2.017,6	2.084,1
Overførselsudgifter m.v.	777,4	832,7	825,7
Drift i alt	2.825,7	2.850,3	2.909,8

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes i vid omfang, at der er overført driftsbevillinger fra 2020 til

2021, men ikke fra 2021 til 2022, idet disse først opgøres og overføres i april 2022. I 2021 har der i forhold til oprindeligt budget samlet set været et mindreforbrug på 30,7 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, mens der for overførselsudgifter m.v. har været et mindreforbrug på 55,3 mio. kr. primært som følge af at ledigheden ikke udviklede sig så dårligt som forventet ved budgetlægningen for 2021.

4. Renter og kursregulering

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

<u>Renteudgifter + / indtægter -</u>	
Renter af likvide aktiver	-1,2
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,4
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,0
Renter af udlæg forsyningsvirksomhed	0,1
Renter af kortfristet gæld	0,1
Renter af langfristet gæld	9,6
Kurstab og kursgevinster m.v.	-3,3
I alt (afrundet)	4,8

Nettorenteudgiften blev 3,0 mio. kr. større end oprindeligt budget 2021. Den primære årsag er lavere forretning i forbindelse med kapitalpleje (obligationer og indskudsbeviser) af overskudslikviditet.

5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

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

Hedensted Kommune har i 2021 haft et overskud på den ordinære drift på 103,1 mio. kr. mod et forventet overskud på 90,2 mio. kr. i det oprindelige budget og 27,0 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

6. Anlæg (excl. jordforsyning og øvrig forsyning)

Hedensted Kommune har i 2021 sammenlagt afholdt netto 51,8 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 5,2 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindredrift på 92,2 mio. kr., og der overføres 88,6 mio. kr. til 2022.

Der har været afholdt bruttoanlægsudgifter på ca. 57,0 mio. kr., heraf byudviklingsprojekter, byfornyelse og nedrivning af ejendomme ca. 6 mio. kr., naturforvaltning og vandplansprojekter m.v. ca. 1 mio. kr., veje og cykelstier m.v. ca. 21 mio. kr., reovering af Stenderup Skole ca. 5 mio. kr., ekstraordinær vedligeholdelse af legepladser ca. 5 mio. kr., etablering af ny tandreguleringsklinik i Hornsyld ca. 5 mio. kr., Demensvenlig indretning af plejecentre, Brandforhold plejehjem og Udskiftning af køleanlæg i Centralkøkkenet i Rårup m.v. ca. 5 mio. kr., Nyt administrationshus i Tørring ca. 5 mio. kr. og Håndsrækning til turismen ca. 3 mio. kr.

I 2021 har der været indtægter på ca. 5,3 mio. kr., heraf ca. 4,5 mio. kr. fra salg af grunde efter nedrivning af ejendomme og ca. 0,5 mio. kr. i tilskud til naturbeskyttelsesprojekt.

Afsluttede anlæg i 2021 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2021".

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 73,4 mio. kr., hvilket er 120,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 194 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 29,8 mio. kr. mod 51,8 mio. kr. afsat i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -97,4 mio. kr. til 2022, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2021 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2021".

8. Resultat af det skattefinansierede område

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

I 2021 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 94,9 mio. kr., hvilket er en forbedring på 47,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forbedring på 69,7 mio. kr.

9. Resultat af det brugerfinansierede område

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

I 2021 har der samlet set været et underskud på 23,4 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med underskud på 26,7 mio. kr., hvoraf 25 mio. kr. var anlægsudgifter i forbindelse med nye affaldsspande m.v. Anlægsudgifterne blev kun 17,4 mio. kr., hvilket er 7,6 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Det større underskud på 4,2 mio. kr. på driften opstår primært på genbrugspladserne, hvor der både har været afholdt større udgifter og opnået lavere indtægter end budgetteret.

10. Langfristet gæld

I 2021 er der ikke optaget nye lån.

Følgende oversigt er excl. indefrosne feriemidler:

Ny optagne lån	0 mio. kr.
Afdrag på lån 2021	-51,6 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	-0,4 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2021	-52,0 mio. kr.

Kommunens almindelige langfristede gæld excl. ældreboliger, leasede aktiver og indefrosne feriemidler udgør pr. 31. december 2021 431,4 mio. kr., hvilket svarer til ca. 9.200 kr. pr. indbygger.

De samlede langfristede gældsforpligtelser excl. indefrosne feriemidler udgør i alt 466,1 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 28,1 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 6,7 mio. kr. Incl. indefrosne feriemidler på 133,4 mio. kr. udgør den samlede langfristede gæld 599,5 mio. kr. ultimo 2021.

Den ny ferielov medfører, at de ansattes optjente feriepenge i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosset til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler. Pr. 31. december 2021 udgør de af Hedensted Kommune indefrosne feriemidler i alt 133,4 mio. kr. Byrådet har senest i forbindelse med budget 2022 har besluttet, at afregningen til Lønmodtagernes Feriemidler foretages med ca. 7 mio. kr. om året i de næste ca. 20 år fra 2021.

Renteswaps

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

Pr. 31. december 2021 har Hedensted Kommune 8 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etablerings- dato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2021 i kr.
27.06.2002	5,45	3,0 mio.	07.04.2026	-0,4 mio.
20.08.2014	1,545	58,8 mio.	31.03.2031	-4,0 mio.
07.01.2015	0,98	15,2 mio.	30.12.2030	-0,6 mio.
26.06.2015	2,063	37,1 mio.	30.01.2037	-5,0 mio.
05.10.2016	0,542	27,7 mio.	30.12.2030	-0,4 mio.
05.10.2016	0,591	59,0 mio.	30.04.2031	-1,2 mio.
05.10.2016	2,066	16,7 mio.	30.03.2035	-2,1 mio.
05.10.2016	4,433	42,8 mio.	29.01.2035	-12,5 mio.

Valutaswaps

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

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

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

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2021 er værdien af Hedensted Kommunes valutawap (valutaterminsforretning) på ca. 9 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 7,18 urealiseret) på 27 mio. kr.

11. Balanceforskydninger

Som sædvanlig er der en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede),

som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2021 har de samlet set påvirket resultatet positivt med 23,3 mio. kr., mens de i 2020 påvirkede resultatet negativt med 0,2 mio. kr.

12. Langfristede tilgodehavender

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

Den nominelle værdi udgør ultimo 2021:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 102,9 mio. kr.

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

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

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

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regn-
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.414	692	3.722
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	36.831	5.280	31.551

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 9.972.780 kr. (i regnskabs-situationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 4.727.593 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 552.534 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	3.501.573	0,0116 pct.	405
Billund Lufthavn A/S	530.367	6,10 pct.	32.352
Modtagestation Syddanmark A/S	8.481	10,20 pct.	865
Hedensted Spildevand A/S	1.697.353	100 pct.	1.697.535
Middelfart Sparekasse	1.544.409	0,0010 pct.	16
Sydøstjyllands Beredskab I/S	3.182	38 pct.	1.209

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

Deponeringer ved kommunens garantistillelse for hovedsageligt idrætshallers låneoptagelse udgør ultimo

2021 i alt ca. 31,4 mio. kr. De deponerede beløb er forøget med ca. 9,1 mio. kr. i 2021, hvoraf deponering for garantistillelse til renovering af Hedensted Centrets Svømmehal udgør 10,1 mio. kr. De årlige frigelser med en 25. del af de oprindelige deponerede beløb udgør i alt ca. 1 mio. kr. i 2021.

13. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2021	2.230.574
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	-73.302
+/- reserver for opskrivninger	-56.498
+/- udvikling på balancekontoen	-85.691
Egenkapital pr. 31. december 2021	2.015.083

Egenkapitalen er reduceret med ca. 215 mio. kr. i løbet af 2020 til i alt ca. 2 mia. kr. En væsentlig forklaring, ud over udviklingen i fysiske aktiver og reserver for opskrivninger, fremgår af note 14 om opjustering af tjenestemandsforsikringen.

14. Hensatte forpligtelser

Hensættelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger er på baggrund af en aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2021. Der er herudfra hensat 102,6 mio. kr. ultimo 2021, hvilket er en reduktion på 14,5 mio. kr. i forhold de beregnede hensættelser ultimo 2020.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning incl. lærere i den lukkede grupper pr. 31. december 2021 beregnet til 263,7 mio. kr. ultimo 2020.

Aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2021	263.676.168 kr.
Tidligere skattemedarbejdere	26.541.288 kr.
Engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder	<u>127.893 kr.</u>
Hensat forpligtelse i 2021 regnskab	290.345.349 kr.

Den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse er opjusteret med 173 mio. kr. i forhold til årsregnskab 2020. Den primære årsag til denne opjustering er den, at Indenrigsministeriet i 2017 har foretaget en opdatering af reglerne for beregning af forpligtelsen for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, så de svarer til sædvanlig praksis i pensionsbranchen. Ændringen trådte i kraft med virkning fra regnskab 2017, men kommunerne kunne dog vente med at implementere ændringen til det år, hvor kommunen i sin 5-års turnus skal have udarbejdet ny aktuarberegning. Hedensted Kommune har henholdt sig til den igangværende 5-års turnus, hvorfor den aktuarmæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2021.

Forpligtelsen vedrørende tidligere skattemedarbejdere omfatter kommunens forholdsmæssige andel af pensionsforpligtelsen for tidligere skattemedarbejdere overført til SKAT 1. november 2005, hvor pensionsforpligtelsen udgør ca. 26,5 mio. kr. ultimo 2021.

Fra regnskabsår 2019 indregnes forpligtelsen svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Pr. 31. december 2021 er denne forpligtelse opgjort til ca. 0,1 mio. kr. for 1 tjenestemand.

Forpligtelsen vedrørende eftervederlag til afgået borgmester udgør pr. 31. december 2021 herudover ca. 0,5 mio. kr.

Kommunens hensatte forpligtelser er i 2021 samlet set forøget med 159,1 mio. kr. til i alt 393,5 mio. kr. pr. 31. december 2021.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er i alt formindsket med 14,5 mio. kr. i 2021 til i alt 204,1 mio. kr. Meget kortfristede udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) er formindsket med 30,9 mio. kr. i 2021. Herudover er gæld på øvrige mellemregningsforhold forøget med 16,4 mio. kr.,

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

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 204,1 mio. kr. ultimo 2021 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.502	468	3.034
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.211	1.959	3.252

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 9.972.780 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).

Økonomiudvalg

Udvalgsmedlemmer

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



Ole Vind (V),
Borgmester og formand



Hans Kristian Skibby (UG) 1.
Viceborgmester og næstformand



Henrik Alleslev (A)



Claus Thaisen (A)



Lars Jensen, (C)



Rune Mikkelsen (D)



Birgit Jacobsen (K)



Administrativ organisation



Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør



Søren D. Carlsen
Direktør for Økonomi, Personale
& IT

Kommunaldirektør Steinar Eggen Kristensen er sekretær for Økonomiudvalget.

Steinar Eggen Kristensen har direktøransvaret for afdelingen:

- Borgmestersekretariatet

Søren D. Carlsen har direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Økonomi, Personale & IT:

- Betaling & Forsikring
- Budget & Styring
- Data & Analyse
- HR & Løn
- IT
- Regnskab & Finans
- Økonomisk Sekretariat



Udvalgets opgaver

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

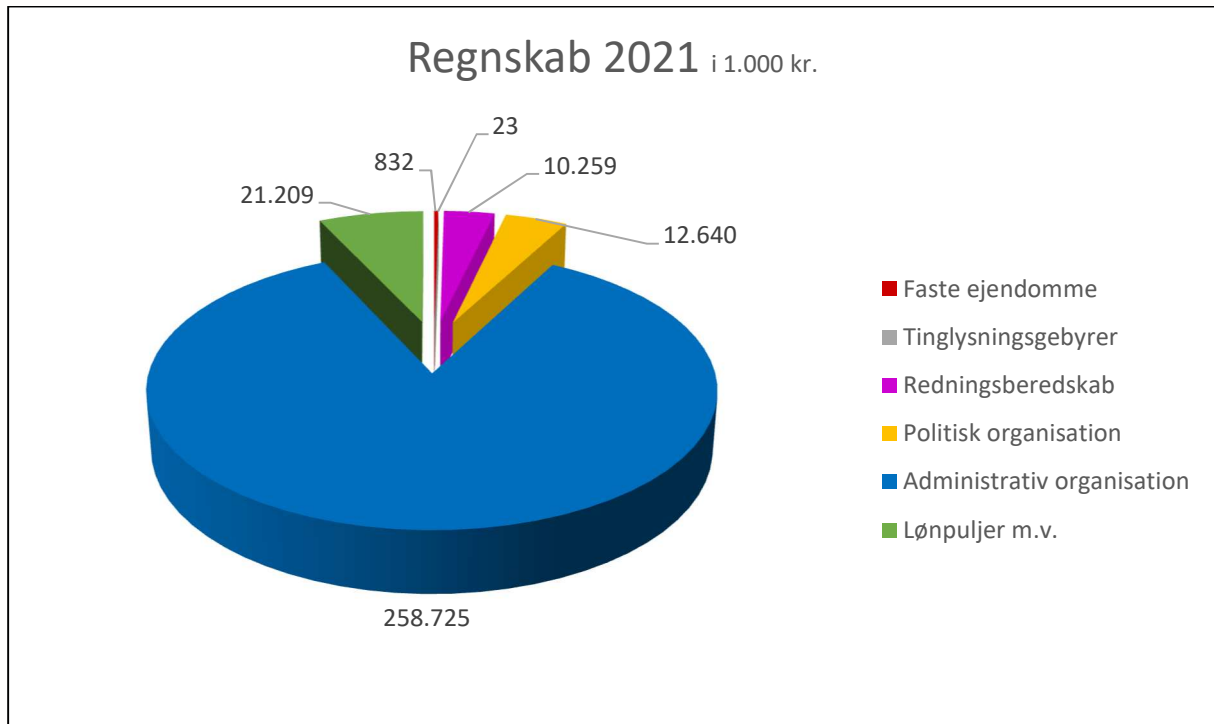
Desuden vil opgaver som administration, forsikringer og planlægning mv. være placeret hos udvalget:

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

Regnskabsresultat 2021

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Faste ejendomme	1.013	863	832
Tinglysningsgebyrer	53	53	23
Redningsberedskab	10.524	10.524	10.259
Politisk organisation	14.071	14.098	12.640
Administrativ organisation	243.841	252.918	258.725
Lønpuljer m.v.	47.235	26.507	21.209
I alt	316.737	304.963	303.689

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 13 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.



Året der gik

Redningsberedskab

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

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

Sydøstjyllands Brandvæsen har kontor i Horsens og varetager med udgangspunkt herfra den risikobaserede dimensionering, indsatsledelsen og myndighedsopgaverne efter beredskabsloven. Opgaverne løses med 7 fastansatte medarbejdere. Det samlede budget for brandvæsenet er på ca. 10,5 mio. kr. Der har i 2021 været afholdt ca. 10,3 mio. kr.

Politisk organisation

Hedensted Kommune blev i 2019 udpeget til pilotkommune på KOMBIT 's nye valgssystem. Grundet nyt udbud ved KOMBIT, er dette blevet udskudt på ubestemt tid, og derfor benyttede kommunen fortsat

KMD valgsystem til kommunevalget i 2021. I forbindelse med valget blev der for første gang i Hedensted Kommune anvendt digitale valglister i forbindelse med afvikling af valget.

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

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

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2021 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 6,5 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte. Kommunens centrale administration har 4 primære adresser samt mindre lejebolde rundt om i kommunen.

Administrativ organisation

2021 har for hele organisationen fortsat været et usædvanligt år grundet Covid-19. Administrationen har i perioder igen været nødsaget til hjemmearbejde, hvilket har givet IT afdelingen et stort arbejdspress bl.a. med at oprette hjemmearbejdspladser og købe licenser hertil.

Der har i 2021 været merudgifter til værnemidler, ekstra rengøring m.m.

Der er mange projekter i gang vedr. f.eks. ressourceforløb, uddannelsesambassadører med mere, disse projekter er ekstern finansieret. Derfor er der et merforbrug i 2021 på 5 mio. kr. hvor finansieringen kommer løbende med at projekterne afsluttes.

Der er i 2021 beregnet et projekteringsbidrag på 3,5% på alle kommunens anlægsprojekter, samlet en forventet indtægt på 6 mio. kr.

I 2021 har denne model dog ikke kunnet indbringe den budgetterede indtægt, derfor afsluttes 2021 med en mindreindtægt på 1,5 mio. kr.

Lønpuljer m.v.

Der er i 2021 afsat midler til barselpuljen til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler på ca. 10,6 mio. kr. Udgifter hertil har udgjort 13,8 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 3,2 mio. kr.

Controllerteamet og momsscreeningen fortsætter og i 2021 var der budgetteret med en forventet indtægt på 3,1 mio. kr.

Nedenstående er en oversigt over diverse indtægter, som Controllerteamet og momsscreeningen har hentet hjem til kommunen i 2021.

Diverse indtægter fra controllerteamet og momsscreening - i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Controllerteamet (indtægter hovedkonto 6)	3.141	3.141	250
Controllerteamet (Statsrefusion)	-	-	3.625
Momsscreening	-	-	338
I alt	3.141	3.141	4.213

Forsikring

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på denne funktion. Det samlede budget i 2021 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatning er på 4,9 mio. kr., og der er i 2021 afholdt udgifter for 5,3 mio. kr.

Hedensted Kommune er selvforsikret for arbejdsskader. Der er afsat ca. 8,1 mio. kr. til arbejdsskadeerstatning i 2021, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 4,5 mio. kr. Af det samlede overskud i 2021 for forsikringer og arbejdsskadeerstatninger på 3,3 mio. kr. forventes overført 2,9 mio. kr. til 2022. Heraf tilgår 2,5 mio. kr. til finansiering af ny struktur og 0,4 mio. kr. til pulje for risikostyring/sikring af bygninger.

Anlæg

Nyt administrationshus i Tørring Midtby. Den samlede anlægsbevilling er på 41,6 mio. kr. Der blev igangsat projektering i 2018, byggestart i 2019, og der er sket indflytning februar 2021. Ved udgangen af 2021 er afholdt udgifter på i alt 39,7 mio. kr., og restbeløbet forventes overført til 2022 til endelig afslutning af projektet.

Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer

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



Merete Skovgaard-Jensen (V)
Formand



Rune Mikkelsen (D)
Næstformand



Dorrit Haulrich (A)



Birgit Jacobsen (K)



Kim Tuominen (V)

Administrativ organisation



Marianne Berthelsen
Direktør for Læring

Marianne Berthelsen er sekretær for Udvalget for Læring og har direktøransvaret for afdelingerne i den administrative enhed Læring.

Udvalgets opgaver

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

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

Hvad skal vi have forstand på og bringe i spil?

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

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

Forudsætninger

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

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

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

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

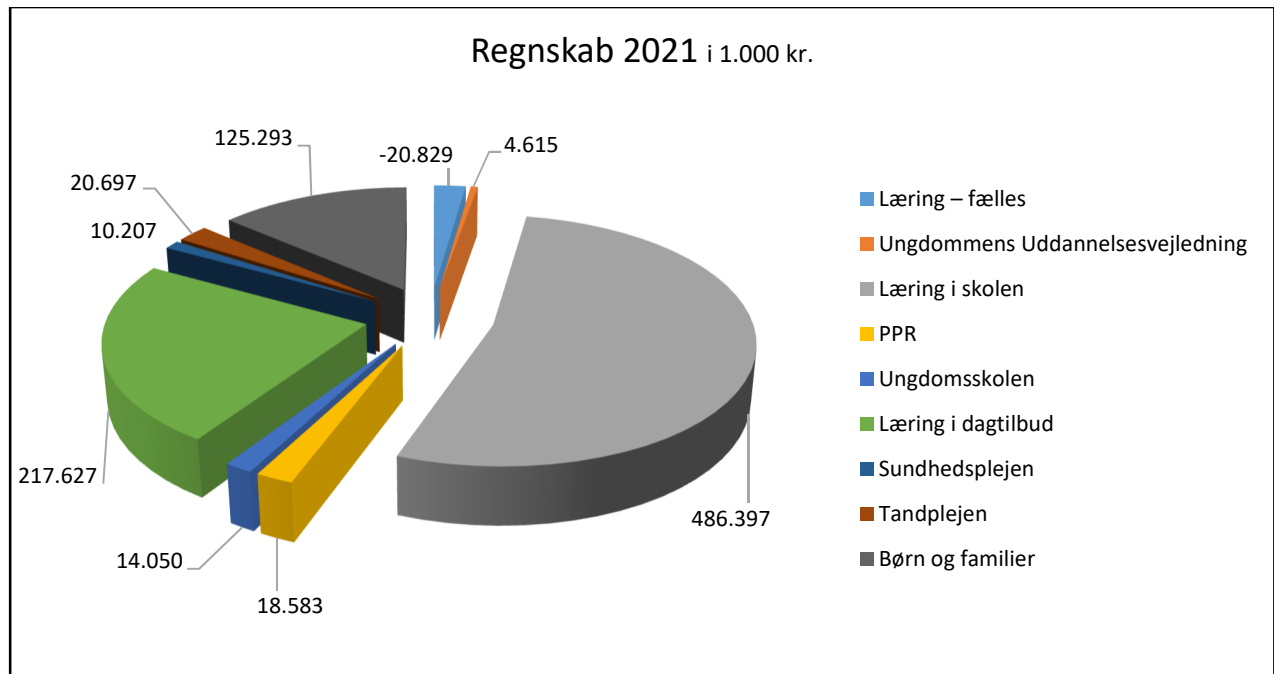
Regnskabsresultat 2021

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2021.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Læring – fælles	24.430	-11.061	-20.829
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.682	4.903	4.615
Læring i skolen	446.004	489.827	486.397
PPR	14.073	19.572	18.583
Ungdomsskolen	13.613	15.816	14.050
Læring i dagtilbud	202.324	221.435	217.627
Sundhedsplejen	9.578	10.121	10.207
Tandplejen	20.008	23.851	20.697
Børn og familier	118.353	120.850	125.293
I alt	853.065	895.314	876.640

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 23,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 18,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2020 til 2021.

I regnskabstallene for 2021 er der indeholdt merudgifter på 6,3 mio. kr., som kan relateres til COVID-19.



Året der gik

Anlæg

I forbindelse med budgetlægningen for 2021 var der budgetlagt med udgifter til følgende anlæg:

- Legeplads ved Myretuen 0,1 mio. kr. – arbejdet er udført og anlægget afsluttet.
- Indeklima på Løsning skole 2,2 mio. kr. – arbejdet er ikke påbegyndt endnu – beløbet søges overføres til 2022.
- Ny institution Hedensted Øst – 0,5 mio. kr. til projektering i 2021, herudover er der afsat 29,5 mio. kr. i 2023 og 6 mio. kr. i 2024.
- Tandreguleringsklinik i Hornsyld – 3 mio. kr. – arbejdet er næsten tilendebragt.

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

- Dagtilbud i Ølsted 0,4 mio. kr. – ikke igangsat endnu.
- Hedensted udearealer 2,0 mio. kr. – ikke igangsat endnu.
- Legepladser udbedring, vedligeholdelse organisering af, tilsyn 6,4 mio. kr. - arbejdet er i gang – restbeløbet søges overført til 2022.
- SIM faglokaler 9,0 mio. kr. – arbejdet er i gang – restbeløbet søges overført til 2022.
- Stenderup skole 4,5 mio. kr. – arbejdet er næsten tilendebragt.

Centrale konti i Læring

- Resultat forklares overordnet set af:
- Overførsler fra tidligere år (10,1 mio. kr.)
- Udskudt kompetenceløft, implementering af nye indsatser, projektlederstilling.
- Mindreudgifter til børnetalsregulering, forældrebetaling og mellemkommunale betalinger

Overførte midler anvendes til nedenstående aktiviteter:

- Kompetenceløft 3-års plan (4,5 mio. kr.)
- Politik implementering (1 mio. kr.)
- Ansættelse af projektleder i 2 år til implementering af specialstruktur (1 mio.kr.)
- Lille Dalby - Tilbygning (0,6 mio. kr.)
- Bygningsrenovering Ungdomsskolen (2,7 mio. kr.)

Læring i skolen

Skoleanalysen

Med budget 2021 blev der bevilget 10 mio. kr. til at igangsætte arbejdet med ny skolepolitik og løse nogle af de 4 faglige og strukturelle udfordringer, der er beskrevet i skoleanalysen. Omstillingsarbejdet blev igangsat i 2021 med en styrkelse af specialundervisningsområdet, igangsættelse af udviklingsplan for skolebygninger og en række andre initiativer med afsæt i alle forslag til løsninger og scenarier fra skoleanalysen. På baggrund af løsningsforslag vedr. skoleanalysen blev midlerne udmøntet til følgende områder. Handleteam og styrket visitation, 3 stillinger 1,5 mio. kr.; segregeret specialundervisning 3,5 mio. kr.; personaletid, øget lønsum 1,9 mio. kr. og megaklasser 1,725 mio. kr.

Løft af folkeskolen 2021

Regeringen og aftalepartierne bag finansloven for 2020 besluttede at styrke folkeskolen. Derfor afsatte regeringen og aftalepartierne på finansloven for 2020 275 mio. kr. i 2020, 400 mio. kr. i 2021, 550 mio. kr. i 2022 og 807 mio. kr. fra 2023 og frem (2020-pl). I Hedensted Kommune blev midlerne tilført skolerne til følgende: 1,97 mio. kr. anvendes som inklusionsmidler til specialpædagogisk bistand i form af en procentuel øgning af ressourcen. 2,0 mio. kr. anvendes til supplerende undervisning i dansk som andetsprog for perioden august - december 2021.

Arbejdstidsaftale for lærere

Med budget 2021 blev det vedtaget, at den nye skolepolitik bør indtænkes i en læreraftale og være et centralt element, der understøtter kerneopgaven. Frem mod skoleåret 2021-22 blev Hedenstedaftale indgået. Hedensted Kommune og Hedensted Lærerkreds er enige om, at lærerne i kommunen udfører en opgave af stor betydning, og at folkeskolen er en afgørende grundsten i vores samfund.

Lærerne er den vigtigste faktor for elevernes udbytte af undervisningen. Når lærerne oplever, at de har evner og mulighed for at kunne lykkes med deres arbejde og har indflydelse på skolens og undervisningens udvikling, har det en positiv betydning for elevernes udbytte af undervisningen.

Kernen i aftalen er et forpligtende samarbejde, der understøtter lærernes muligheder for at kunne udøve deres professionelle dømmekraft og at kunne lykkes med opgaven.

Legepladser

På baggrund af en grundig gennemgang af alle legepladser i 2020, fik Læring tildelt midler til udbedring af legepladserne, 6,4 mio. kr. i alt.

Ny model for organisering af basisundervisning og supplerende undervisning til tosprogede elever. Byrådet besluttede i foråret, at der etableres modtagerhold i henholdsvis Tørring og Juelsminde. Baggrunden herfor var ophør af "loven om kommunale særlige tilbud om grundskoleundervisning til visse udenlandske børn og ung" pr. 31. juli 2021 og et hyrdebrev af 11. november 2020 fra Undervisningsministeriet med en række indskærpelser, der vedrører vores praksis omkring undervisningen i dansk som andetsprog, herunder både basis- og den supplerende undervisning.

Ændret specialklassestruktur for udskolings elever

Det blev i året der gik besluttet at samle udskolings eleverne fra specialklasserne på Rask Mølle Skole og Løsning Skole i Ungdomsskolens heltidsundervisning. Beslutningen kombinerer flere af de nævnte forslag i skoleanalysen. Afsættet for forslaget er primært at samle tilbuddene til udskolings eleverne på færre matrikler og under den mere fleksible ungdomsskolelovgivning. Dette vil give både faglige, pædagogiske og organisatoriske fordele

Harmonisering af børneuniverser

Beslutning om at USFOer overgår til fælles ledelse under dagtilbudsloven faldt endeligt på plads i året der gik. Juridisk ændrede USFOerne i Ølholm, Aale og Korning med virkning fra 1. januar 2022 status til dagtilbud med fælles leder og fælles bestyrelse. Disse dagtilbud blev dermed omfattet af gældende retningslinjer, styrelsesvedtægt og vedtægter for fælles ledelse

Håndtering af indsatsen mod COVID-19

Den ekstraordinære situation som følge af COVID-19 har stillet store krav til en hurtig omstilling og tilpasning af opgaveløsningen i kommunerne. Det har også i 2021 medført en række direkte samt afledte mer- og mindreudgifter. Med økonomiaftalen for 2021 blev regeringen og KL enige om, at Hedensted Kommune samlet set kompenseres for opgjorte mer- og mindreudgifter til håndtering af COVID-19 med 7,1 mio. kr. i 2021.

Aftale om midler til at løfte faglighed og trivsel.

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

10 årsplan for vedligehold, efterslæb og bygningsudvikling blev igangsat.

Udvalget for Læring behandlede på møde i august 2021 punkt vedr. 10-årsplan for vedligehold, efterslæb og bygningsudvikling. Her viste de overordnede beregninger et samlede udgiftsbehov på 795 mio. kr. over 10 år. I sammenhæng med det nuværende niveau for vedligehold viste beregningerne, at et 10 års budget for vedligehold, efterslæb og bygningsudvikling af skoler og daginstitutioner dermed vil kræve tilførsel af 65 mio. kr. årligt. I november blev det besluttet at arbejdet med at lave 10 årsplaner for skoler og daginstitutioner skulle igangsættes.

Stigende antal elever modtager specialundervisning

I skoleanalysen blev specialundervisningsområdet beskrevet som ét ud af fire udfordringstemaer. Det fremgik: "Enkelte skoleledere omtaler 2-3 udfordrede børn på skolen. Andre skoleledere beskriver udfordringer

med 3-5 elever i hver klasse, som skal have ekstra hjælp i skoledagen. Personalet udfordres dermed på deres kompetencer, så det er ikke kun økonomien, der gør det svært. Det betyder i praksis, at flere børn vil kunne inkluderes med en kombination af ressourcer og kompetencer."

De senest års stigende udfordringer er fortsat i 2021. Antallet af segregerede elever er steget yderligere, hvilket har stor betydning for den enkelte elev, en udfordret økonomi på det almene skoleområde samt for økonomien på Læringsområdet som helhed.

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

	0.-3. kl.	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	I alt elevtal	Specialklasser.
Barrit	41	37	0	0	78	37
Daugård	54	49	0	0	103	
Glud	66	56	0	0	122	
Hedensted	315	236	274	0	825	
Hornsyld	73	49	0	0	122	
Juelsminde	109	92	216	19	436	
Korning	20	7	0	0	27	
Ølholm	63	37	0	0	100	
Lindved	110	83	113	0	306	
Løsning	102	96	138	0	336	65
Rask mølle	123	101	133	0	357	33
Rårup	54	43	0	0	97	
Skolen i Midten			220		220	
Stenderup	69	57	0	0	126	
Stjernevejskolen	128	131	212	0	471	80
Stouby	74	67	0	0	141	
Tørring	134	117	137	32	420	
Uldum	65	72	0	0	137	
Ølsted	64	34	0	0	98	
Øster Snede	77	66	0	0	143	
Åle-Hjortsvang	36	28	0	0	64	
I alt	1777	1458	1443	51	4729	215

Resultat forklares overordnet set af:

- Overførsler fra tidligere år
- Uforbrugte lønkroner i forbindelse med fusion af Læring som administrativ enhed
- Opbremsning og udskydelse af aktiviteter
- Overordnet set har skolerne fået statslige midler til Løft af Folkeskolen og engangsmidler til i budget 2021. Enkelte skoler har anvendt disse midler til øgede udgifter – andre skoler til nedbringelse af

overført underskud fra 2020. Derudover er der overførsler grundet fx udskudte lejrskoler og reserve-rede midler til, inventar og vedligehold etc. Flere skoler, der overførte underskud fra 2020, har indhentet det i 2021

SFO-området

Vedrører udskudte aktiviteter.

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som overføres til 2022.

CPU

Vedrører hardwareindkøb udskudt grundet leveringstid. Mindreforbrug naturskolebus på grund af udskudte aktiviteter.

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som overføres til 2022.

PPR

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

Overførsel vedrører udskudte aktiviteter.

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som overføres til 2022.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som overføres til 2022.

Ungdomsskolen

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

Regnskabsresultatet viser for 2021 et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som overføres til 2022.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen deltager i Sundhedsstyrelsen 3 ½ årige satspulje projekt "Tidlig indsats til sårbare familier" i perioden 2018 til 1. juli 2021 og modtager 4,2 mio. kr.

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

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

Der overføres et underskud på godt 0,5 mio. kr. af projektmidlerne til 2022, hvoraf der bliver tilført godt 0,4 mio. kr. i 2022. Sundhedsplejen overfører et overskud på godt 0,4 mio. kr. Sundhedsplejen skal dække underskuddet for projektmidlerne. Samlet for sundhedsplejen overføres der et underskud knap på 0,1 mio. kr. for 2021.

Underskuddet for Projektmidler skyldes, at der ikke er afholdt de forventede Temaoplæg, der var søgt om samt midler til video og filmoptagelser som ikke er blevet lavet i projektperioden.

Tandplejen

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

Der er stadig en stor tilgang inden for omsorgs og specialtandpleje.

Tandplejen har i 2021 en budgetopsparing, som skyldes, at ikke alle investeringer, som var besluttet i forbindelse med ombygningen, er foretaget. Der mangler stadig en investering til klimaanlæg og til nye it-systemer, som endnu ikke er indkøbt og implementeret. Primært fordi processerne er langsommelige.

Derudover er der oparbejdet en pukkel i forhold til behandlinger. Det skyldes til dels Corona og til dels en svær rekrutteringssituation. Målet er derfor at få ansat medarbejdere til at løse denne pukkel i 2022.

Regnskabsresultatet for 2021 viser et mindre forbrug på knap 3,1 mio. kr., som overføres til 2022 til ekstra udgifter til ombygning. Overførslen fra 2020 til 2021 var på 3,7 mio. kr.

Læring i dagtilbud

Dagplejere og daginstitutioner

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

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

Kommunale dagtilbud:

vuggestuepladser	318 børn (2020: 336)
dagplejepladser	408 børn (2020: 429)
Børnehavepladser	1186 børn (2020:1.186)

Private dagtilbud og pasningsordninger:

Vuggestuepladser	35 børn (2020: 35)
Børnehavepladser	130 børn (2020:135)
Private pasningsordninger	144 børn (2020:148)

Covid-19:

Corona har også præget 2021. Kommunens dagtilbud har været åbent hele året, hvor skiftende retningslinjer og smittetryk har fyldt meget i hverdagen. Coronarestriktionerne har betydet at der fortsat er arrangementer, tiltag og processer som er blevet udsat.

Legepladstilsyn

På baggrund af en grundig gennemgang af alle legepladser i 2020, fik Læring tildelt midler til udbedring af legepladserne, 6,4 mio. kr. i alt

Datasystem

På baggrund af en afprøvning af to datasystemer blev det i foråret 2021 besluttet at udbygge anvendelsen af Hjernen&Hjertet med et ekstra modul målrettet forældresamtaler. Samtidig ændres anvendelsen af

Kompetencehjulet, så det alene er Tip-teamet der har adgang til systemet. Både Hjernen&Hjertet og Kompetencehjulet er pædagogfaglige værktøjer, som bruges til at udvikle børns trivsel, læring, udvikling og dannelse. I 2021 er der desuden tilkøbt adgang til KIDS - et system, der bruges til at gennemføre observationer i dagtilbud. Fra 2022 er observationer i dagtilbud lovpligtige i forbindelse med det pædagogiske tilsyn.

Aula

11. januar 2021 tog forældre på dagtilbudsområdet (dagpleje og daginstitutioner) Aula i brug. Aula er en digital kommunikationsplatform for forældre og medarbejdere. Aula anvendes også skoleområdet.

Citrix og Sbsys

I 2021 blev adgangen til Citrix og SBSYS lukket for en stor af det pædagogiske personale på dagtilbudsområdet. Udvalgte ansatte samt ledelsespersoner i dagtilbud har fortsat adgang. Aula og Google Drev skal fremadrettet benyttes i det pædagogiske arbejde.

Fælles om børn

Bl.a. på grund af covid-19, så lykkedes det ikke at starte flere afprøvning i 2021. I december 2021 blev det besluttet at fortsætte afprøvning i Glud i år 2022, samt at sprede erfaringer til andre lokalområder.

Puljemidler 1000 første dage - dagtilbud

I 2021 deltog 5 dagplejere på 5 læringsdage og 13 pædagoger deltog på et diplommodul. medarbejdernes uddannelse var finansieret af puljemidler målrettet medarbejdere der arbejder med 0-2-årige fra udsatte og sårbare familier.

Puljemidler En styrket pædagogisk læreplan

I 2021 færdiggjorde 27 pædagoger et uddannelsesforløb målrettet implementering af en styrket pædagogisk læreplan. I forbindelse med ved en ny lov omkring den pædagogiske læreplan modtog Læring i dagtilbud puljemidler til uddannelse af ledere, pædagoger og dagplejere.

Normeringspulje 2021

I 2021 modtog Læring i dagtilbud 3,9 mio. kr. som led i indfasningen af minimumsnormeringer i daginstitutioner, hvoraf de private institutioner får knap 0,3 mio. kr. som ekstra tilskud til bedre normering. Taksten fastfryses til alm stigninger. Puljemidlerne var en del af finanslovaftalen for 2020. Indfasningen af minimumsnormeringer fortsætter frem til 2024.

Kapacitetsudfordringer i Hedensted området

På grund af kapacitetsudfordringer i Hedensted området blev det i efteråret 2021 besluttet af indkøbe to busser, som skal fungere som to børnehavegrupper. Der er brugt 1,5 mio. kr. til indkøb af busserne. Derudover har der været udgifter forbundet med udvidelse af vuggestuekapaciteten i to daginstitutioner på næsten 0,7 mio. kr. Fremadrettet vil der være udgifter til en chauffør stilling i begge institutionen samt løbende udgifter til drift af busserne.

Ny daginstitution

I november 2021 blev der frigivet 0,5 mio. kr. i anlægsbevilling til projektering og udbud til byggeri af en ny daginstitution i Stjernevejskvarteret. Byggeriet forventes af stå færdig i marts 2024.

Dagplejen

Ørindeligt budget 2021 er tilpasset det faldende børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Belægningsprocenten er udtryk for i hvor høj grad, den enkelte dagplejer er fyldt op med 4 børn. At belægningsprocenten er under 100 skyldes, at der ikke kan regnes med fuld belægning i perioderne før/efter fx uddannelsesforløb, ferie, afspadsering eller opsigelser.

Regnskabsresultatet på dagplejen viser et merforbrug på knap 0,3 mio. kr.

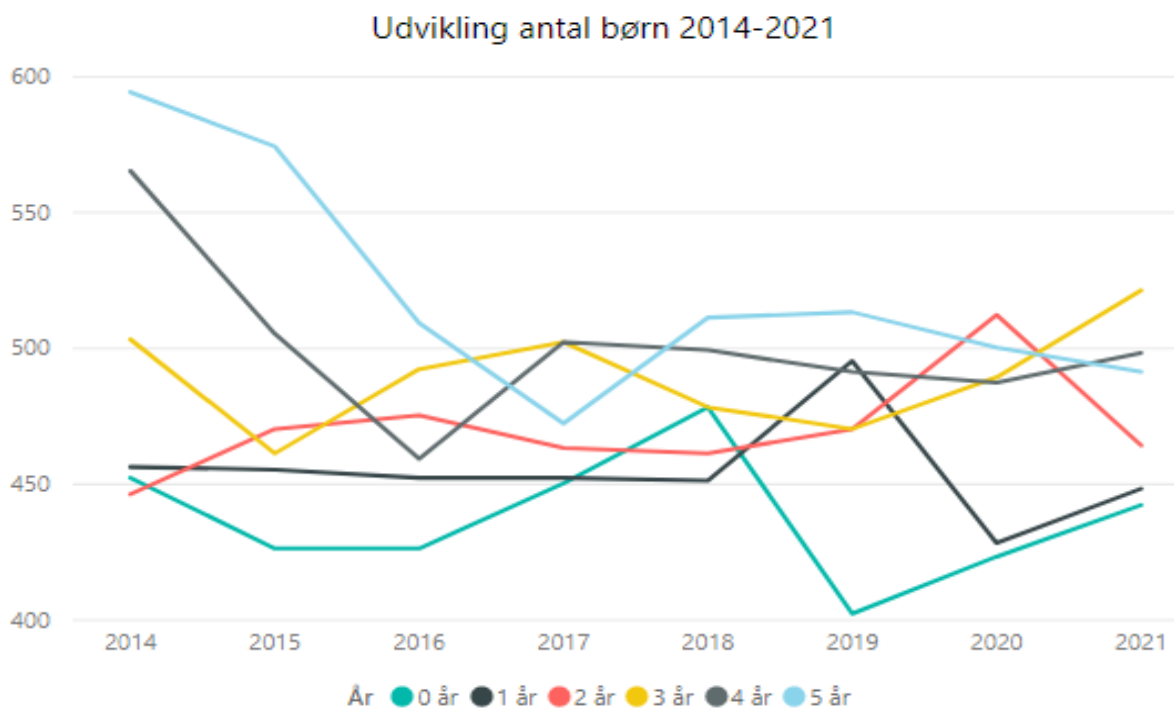
Daginstitutioner

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

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på 3,9 mio. kr. Dette overføres til 2022, og er med til at dække udgifter vedrørende kapacitetstilpasning i forhold til ændringer i børnetal, flere hænder, udskudte investeringer indvendig og udvendig vedligehold. Fra 2020-2021 overførte institutionerne 6,1 mio. kr.

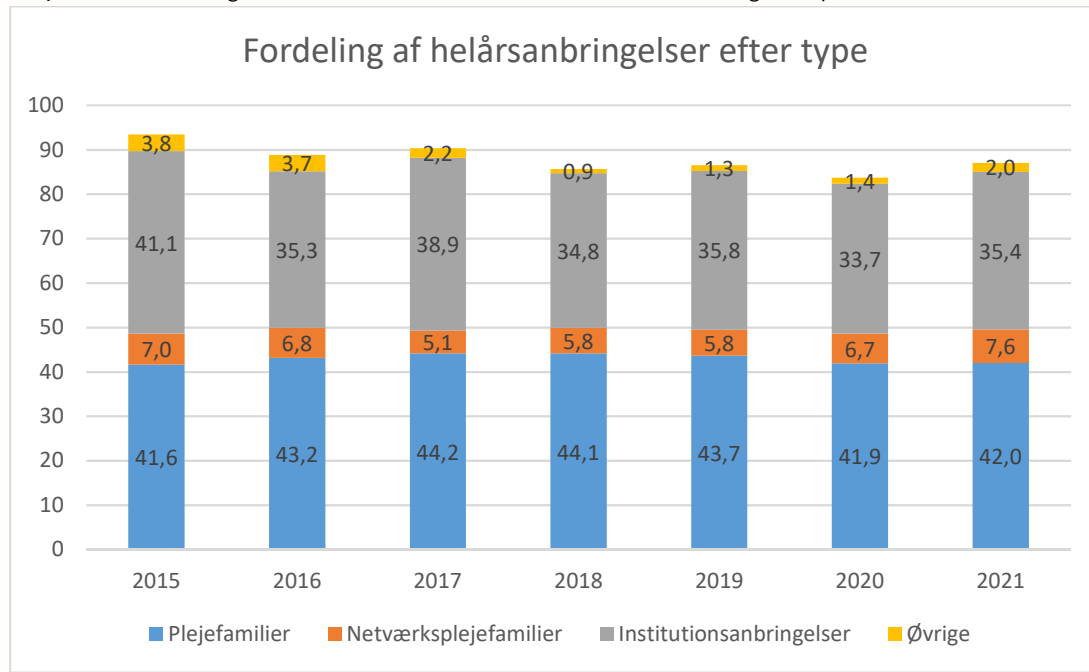
Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

Antallet af børn, der passes af private børnepassere er stagnerende fra 2020 til 2021, hvorimod private institutioners børnetal er stigende. Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn er stagnerende i forhold til 2020.



Børn og Familier

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabsresultatet for Børn og Familier et underskud på 4,5 mio. kr. Underskuddet skyldes primært merudgifter på anbringelser i børnehandicap og familieområdet. Som det ses af tabellen herunder, var antallet af anbringelser på 87 helårsanbringelser i 2021, som er lidt højere end de foregående 3 år. I 2020 var antallet af helårsanbringelser på 83,7.



Børnehandicap

Myndighed (socialrådgiverne)

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

Søndergård

Der er i 2021 i samarbejde med skoleafdelingen etableret et tilbud på Søndergård til børn med komplekse skoleværningsproblematikker med det formål, at børnene via specialpædagogisk indsats vender tilbage til skoletilbuddet.

Familieområdet

Myndighed (socialrådgiverne)

I 2021 har familieteamene modtaget 961 underretninger. I 2020 var antallet til sammenligning 1.005. Der udover er der modtaget 174 underretninger, som er oversendt til behandling i Ungeenheden. I 2020 var tallet 165. Der er sket en stigning i antal af underretninger vedrørende ufødte børn, og der ses en

markant stigning af sårbare gravide familier med intensivt støttebehov. Konsekvensen ses blandt andet i udgiftsstigning i mor/barn ophold. Ligeledes er der sket en markant stigning i antallet af underretninger, der omhandler mistanke om overgreb. I 2020 var antallet 89. I 2021 var antallet 136. Håndtering af denne type sager er kompleks og mere omfattende end andre underretninger.

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

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

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

Familiecentret

Der er i 2021 foretaget 150 henvisninger til Familiecentret – 74 § 11.3 vejledningsforløb og 76 foranstaltninger jf. § 52.3. Dertil 73 familier, der har modtaget 1-3 samtaler i den anonyme åbne rådgivning. Kendetegnet er en kompleksitet og tyngde i støttebehovet og dermed ressourceforbruget på Familiecentret, som løses inden for eksisterende budget.

Familiecentret har der udover adskillige gruppeforløb for både børn, unge og forældre i samarbejde med blandt andet sundhedsplejen og Psykiatri, som ikke kræver visitation. Antallet af gruppetilbud og målgrupper er øget, og løses inden for eksisterende budget. Der har deltaget 24 skilsmisseramte voksne og 50 af deres nære netværk i gruppeforløb, 12 kvinder i fødselsdepressions gruppe, 6 børn i sorggruppe og gruppe for 13 børn i af psykisk syge forældre.

Ankersvej

Ankersvej yder ud over de intensive forløb "ambulante" behandlingsforløb til forældre blandt andet behandling af traumer, som begrænser eller blokerer for udvikling af forældreskabet, ligesom der ydes spædbarnsterapi til barnet i forbindelse med anbringelse i plejefamilie inden for eksisterende budget. Dertil familiebehandlingsforløb til familier med børn i alderen 0-6 år.

Ledelsesstrukturen på tilbuddet er ændret, så der er fælles ledelse med Familiecentret og i stedet ansat en fagligkoordinator og dels skal sikre den faglige kvalitet og udvikling af tilbuddet, dels indgå i behandlingsarbejdet.

Dag- og Døgntilbuddet Bakkevej (Ny Bakkevej)

Der har i løbet af 2021 været 15 børn og unge indskrevet i Dagtilbuddet. Tilbuddet er normeret til 12 børn og unge.

Døgntilbuddet er normeret til 14 helårspladser. I 2021 er der solgt 14,4 helårspladser, hvilket betyder, at der hensættes et lille overskud til de efterfølgende år. Der har i 2021 været anbragt 24 børn og unge fra Hedensted Kommune på Bakkevej – 3 børn og unge har været indskrevet af andre kommuner. De børn og unge i aldersgruppen 1-15 år, hvis støttebehov er af sådan et omfang, at anbringelsestypen kræver en døgninstitution, har alle været anbragt på Bakkevej, og dermed i egen kommune og lokalmiljø tæt på familie, skole og netværk.

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

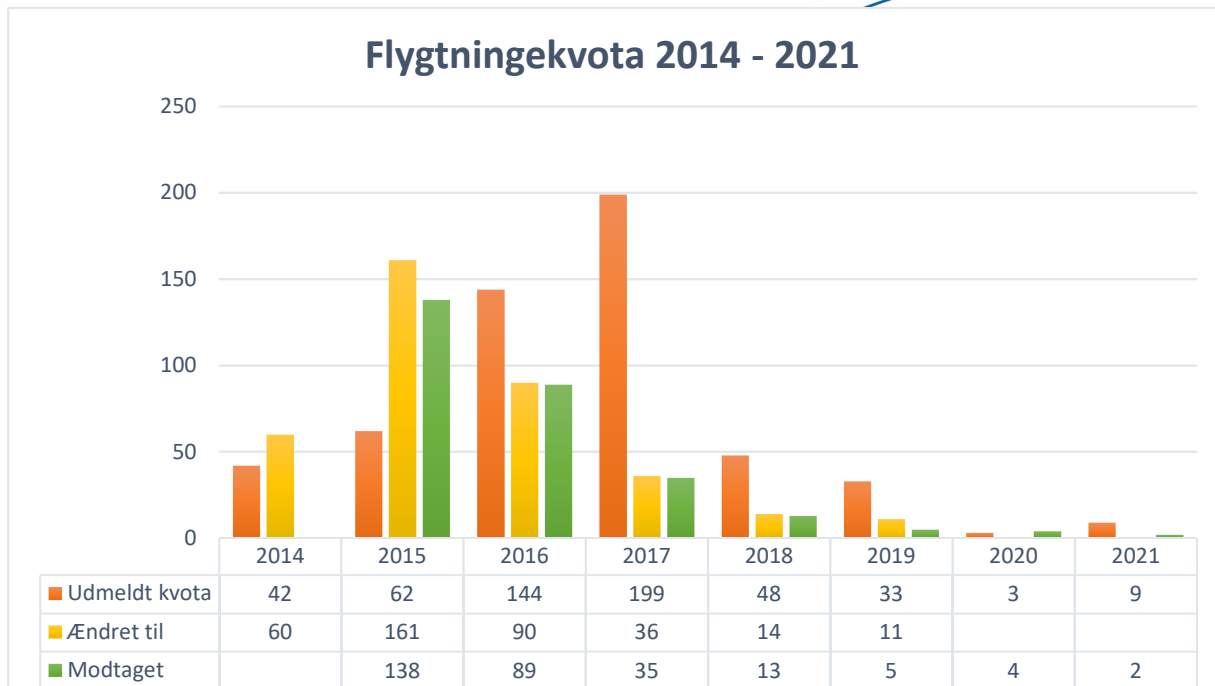
Kompetenceløft for hele afdelingen

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

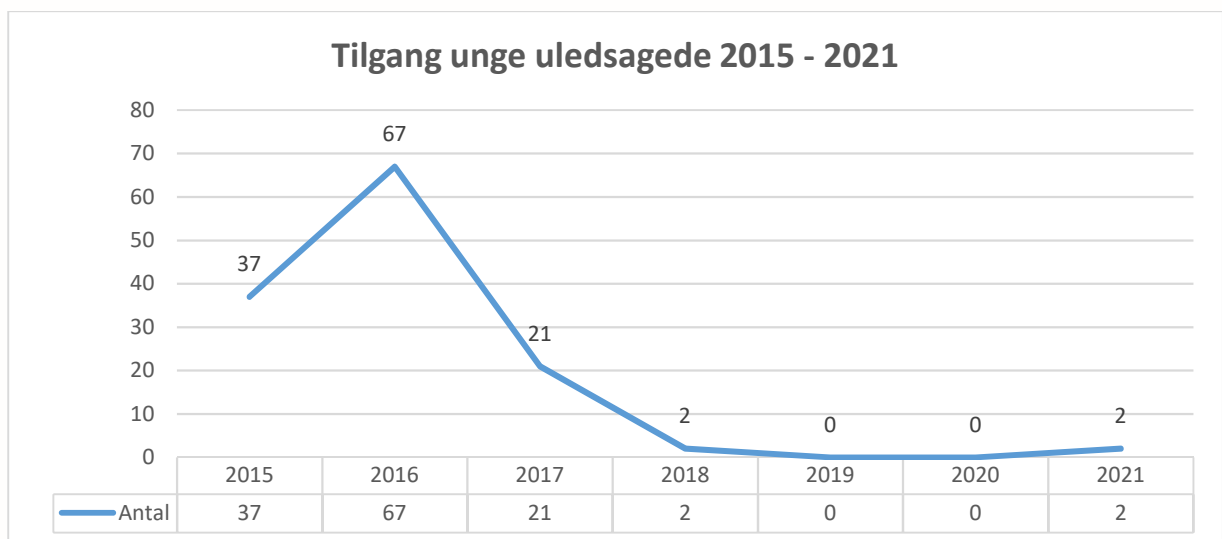
Integration

Modtagelse af unge uledsagede og modtagelse fra flygtningekvotaen er faldet markant siden 2016. I 2021 er der er modtaget 2 uledsagede, 6 familiesammenførte og 2 fra flygtningekvotaen.

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



Grafen herunder viser tydeligt, at der efter 2017 er modtaget meget få uledsagede unge. På grund af det lave antal af modtagne uledsagede er alle 6 opholdssteder for unge uledsagede i løbet af 2018 og 2021 lukkede. Det sidste opholdssted, Ungehuset Daugaard, lukkede pr. 31. december 2021.



Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer

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



Lars Jensen (V)
Formand



Lene Tingleff (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Liselotte Hillestrøm (A)



Viggo Kjær Poulsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Beskæftigelse
Hans Christian Knudsen

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

Udvalgets opgaver

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

Det omfatter f.eks. opgaver som:

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

Forudsætninger

Fælles Vision Beskæftigelse:

Mening skabes i fællesskaber, sammen når vi længere

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

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

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

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

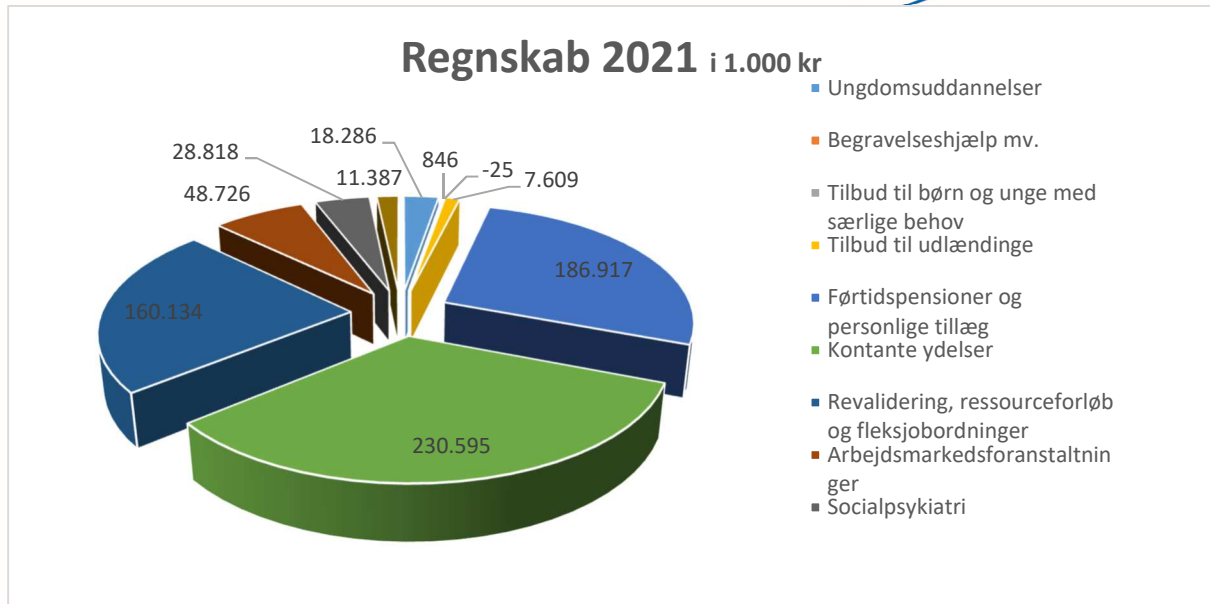
Vores væsentlige fælles mission er at bidrage til, at flest borgere i kommunen er i job, samt at virksomhederne har den kvalificerede arbejdskraft, de har behov for.

Regnskabsresultat 2021

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2021.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Ungdomsuddannelser	17.102	17.550	18.286
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-191	-25
Tilbud til udlændinge	13.605	12.820	7.609
Førtidspensioner og personlige tillæg	189.745	189.492	186.917
Kontante ydelser	254.999	247.314	230.595
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	162.299	160.898	160.134
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	54.244	61.029	48.726
Begravelseshjælp mv.	903	744	846
Socialpsykiatri	28.735	29.398	28.818
Rusmiddelcenter	10.733	11.338	11.387
I alt	732.367	730.391	693.292

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 39,1 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 36,5 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes overførte underskud og overskud på 0,8 mio. kr. fra 2020 til 2021, investering jobafklaring -0,6 mio. kr., reduktion af budget grundet indsats ved HOS -2,7 mio. kr., Barselspulje 0,7 mio. kr.



Statsrefusion

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionsssats:

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

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

Statsrefusionen i budget 2021 er beregnet på baggrund af modtaget statsrefusion/medfinansiering i regnskabsår 2019.

Året der gik

Ungdomsuddannelser

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Ungdomsuddannelser	17.102	17.550	18.286

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

Der har i 2021 været et merforbrug på betalinger til FGU på 0,9 mio. kr. Mindre forbrug til EGU og produktionskole på 0,2 mio. kr., som er under udfasning og erstattet af FGU.

Betaling for FGU i 2021 er for deltagere i 2020, der betales til staten. Der har i 2020 deltaget 143,125 helårselever. Det er første år, at der har været betaling for et helt regnskabsår.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov i Ungeenheden Daugaard

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

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

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

Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse i Ungeenheden Daugaard. Underskuddet på 210.415 kr. skyldes en betydeligt nedsat visitation til STU i 2021 og overføres til 2022, hvor det er indregnet i taksten.

Køb af STU tilbud både internt og eksternt

Betalinger for Ungdomsuddannelser for unge med særlige behov, både internt og eksternt. Mindre forbrug på 194.408 kr. overføres til 2022. Der er i 2021 i forbindelse med myndighedsarbejde ændret på visitationen - således at der for flere samtidig eller i stedet for bevilges en beskæftigelsesrettet indsats iht. Lov om Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Tilbud til udlændinge

- nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Tilbud til Udlændinge	13.605	12.820	7.609

Netto mindre forbrug på 6 mio. kr. skyldes blandt andet færre udgifter til selvforsørgelses og hjemrejseprogram, færre udgifter til ydelser efter 5 år.

Udlændinge, der ikke længere er omfattet af integrationsloven (efter 5 år) og som er ledige, får en indsats efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats på lige fod med alle andre. Idet denne gruppe er stigende er forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget en budgetomplacering hertil.

Området vedrører udgifter og indtægter vedrørende udlændinge:

- Udgifter og indtægter vedrørende selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb (1-5 år)

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

Opgaven med integration af flygtninge var indtil udgangen af 2021 delt mellem kerneområderne Fritid og Fællesskab og Beskæftigelse – idet Fritid og Fællesskab stod for den del, der handler om modtagelse, boligplacering samt indsats i forhold til børn og familier. Beskæftigelse står for den beskæftigelsesrettede indsats. Fra 2022 er dette ændret, idet Læring har overtaget den del af indsatsen, der tidligere blev varetaget af Fritid og Fællesskab.

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

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

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

Ydelse		Refusion	Måltal 2021 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogram (5 år)	Budget 2021	23,39 %	68	99.066
	Regnskab 2021	20,22 %	63	99.133
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse til andre (6-10 år)	Budget 2021	26,39 %	87	92.108
	Regnskab 2021	23,94 %	51	84.403

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

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

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

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

	Grundtilskud	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2021	817 mdr.	10 stk.	10 stk.	10 stk.
Regnskab 2021	745 mdr.	13 stk.	15 stk.	8 stk.
	2.915 kr. pr. mdr.	35.331 kr.	82.807 kr.	55.203 kr.

Der har i regnskab 2021 i alt været indtægter i form af resultattilskud for 2.143.032 kr.

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

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med i selvforsørgelses- og hjemrejseprogram og introduktionsforløb, modtages 50 % statsrefusion inden for et rådighedsloft på 39.024 kr. pr. helårsperson, hvilket har betydet, at den effektive refusionsprocent i 2021 har udgjort 50 % svarende til 1,4 mio. kr.

Der modtages ikke statsrefusion af udgifter til danskundervisning til indvandrere.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Førtidspensioner og personlige tillæg	189.745	189.492	186.917

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

Førtidspensioner udviser i 2021 et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på ca. 2,6 mio. kr., som kan specificeres ved:

- Mindreforbrug til personlige tillæg på 0,9 mio. kr.,
- mindre forbrug til seniorpension på 0,8 mio. kr., færre tilkendelser end budgetteret,
- mindreforbrug til pensioner tilkendt efter 1. juli 2014 på 1,1 mio. kr., hvilket fortrinsvis skyldes en regulering af fejl fra Ydelsesrefusion vedrørende februar 2020.
- Merforbrug til pensioner tilkendt før 1. juli 2014 på 0,2 mio. kr.

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

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

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

Seniorpension	2020	2021
Antal fuldtidspersoner jf. jobindsats	35	113

Kontante ydelser

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret bud- get 2021	Regnskab 2021
Kontante ydelser	254.999	247.314	230.595

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

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

Generelle forhold

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

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

2021 har i udpræget grad været præget af Covid-19 – ledigheden eksploderede i marts og april 2020. Ledigheden faldt så hurtigt efter sommerferien 2021, at udfordringen gik fra mange ledige til stor efterspørgsel af arbejdskraft.

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

Sygedagpenge

Sygedagpenge hviler på grundideen om, at syge skal hjælpes med at fastholde tilknytningen til deres arbejdsplads. Det skal blandt andet ske gennem mere dialog om sygefravær på den enkelte arbejdsplads og

tilbud til syge, så de kan være mere aktive under sygeforløbet. Tilbuddene og indsatsen skal altid tilpasses den sygemeldtes forudsætninger, behov, helbredstilstand og ressourcer.

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

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Regnskab 2021	Oprindelig budget 2021	Korrigeret budget 2021
Sygedagpenge	93.754	72.362	71.827

Sygedagpenge jf. jobindsats	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Antal fuldtids- personer	633	607	619	643	761	856

Sygedagpenge udviser i 2021 et merforbrug i forhold til oprindelig budget på ca. 21,4 mio. kr. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 0,5 mio. vedrørende HOS, således at underskuddet i forhold til korrigeret budget udgør 21,9 mio. kr.

På grund af Covid-19 har der i 2021 været en del midlertidige gældende lovændringer, som har givet øget ret til sygedagpenge, og således har øget udgifterne til sygedagpenge.

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

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2021 personer	Gennemsnitsud- gift brutto
Kontanthjælp	Budget 2021	22,69 %	248	149.775
	Regnskab 2021	22,99 %	222	152.909
Uddannelseshjælp	Budget 2021	24,96 %	314	87.386
	Regnskab 2021	24,05 %	250	92.804

Løntilskud Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Budget 2021	36,07 %	8	82.007
	Regnskab 2021	8,94 %	14	87.907
Forrevalidender	Budget 2021	20 %	3	81.630
	Regnskab 2021	20,00 %	0	0
I alt	Budget 2021	23,77 %	573	114.738
I alt	Regnskab 2021	23,12 %	486	108.793

Der har været fejl i den modtagne refusion fra ydelsesrefusion i 2021 vedr. løntilskud – den manglende statsrefusion vil indgå i regnskab 2022.

I forhold til oprindeligt budget har der til kontanthjælp/uddannelseshjælp været et netto mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 1 mio. kr. vedrørende HOS. Mindreforbruget i forhold til korrigeret budget udgør således 4,8 mio. kr.

Færre udgifter skyldes hovedsageligt færre ydelsesmodtagere end budgetteret.

Boligstøtte

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

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Forsikrede ledige

			Medfinansie- ring	Måltal 2021 personer	Gennemsnits- udgift brutto
A-Dagpenge	Budget 2021		64,71 %	709	213.709
	Regnskab 2021		66,24 %	443	211.275

I forhold til budgettet har der til A-dagpenge været et mindreforbrug på netto 34,7 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til A-dagpengemodtagere end budgetteret

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år var i 2020 og i 2021 Hedensted 2,6 pct. og 1,9 pct. Til sammenligning er landets i 2012 og 2021 3,8 pct. og 3,2 pct. og i Rar Østjylland i 2020 3,9 pct. og i 2021 3,2 pct.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret bud- get 2021	Regnskab 2021
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	162.299	160.898	160.134

Forskellen mellem oprindelig og korrigeret budget skyldes, investering i jobafklaringsforløb byrådsbeslutning af 24. februar 2021 0,6 mio. kr. og reduktion vedr. HOS 0,8 mio. kr.

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

Revalidering

		Refusion	Måltal 2020 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Revalidering	Budget 2021	20,00 %	3	182.799
	Regnskab 2021	21,02 %	2	201.250

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

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

Fleksjob

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

Fleksjob		Refusion	Måltal 2021 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud til arbejdsgiver (gl. model)	Budget 2021	65 %	237	244.179
	Regnskab 2021	65 %	217	273.349
Fleksjob – fleksløntilskud	Budget 2021	65 %	168	185.797
	Regnskab 2021	65 %	223	187.401
Fleksjob – refusionstrappe %	Budget 2021	20,23 %	619	185.797
	Regnskab 2021	19,82 %	587	187.401
I alt	Budget 2021	39,77 %	1.024	199.309
I alt	Regnskab 2021	41,47 %	1.027	205.561

Der har været et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket fortrinsvis skyldes højere gennemsnitsudgift til fleksjob end. Endvidere er der modtaget færre indtægter i form af fleksbidrag 2 mio. kr.

Den høje gennemsnitsudgift til fleksjob løntilskud til arbejdsgiver – skyldes at der grundet nyt udbetalingsystem KY – ved en fejl har været en længere supplementsperiode – hvor der kunne bogføres i regnskabsår 2021.

Det særlige fleksbidrag skal sikre, at kommunen ikke får markante merudgifter ved at oprette fleksjob til de mest udsatte borgere, efter der kun modtages 20 % statsrefusion mod tidligere 65 %. Kommunen har i

2021 modtaget 21,3 mio. kr. svarende til 19,38 %, mod budgetteret indtægt på 23,3 mio. kr., svarende til 20,26%

Ledighedsydelse

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

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

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2021 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gammel refusionsordning	Budget 2021	20,69 %	157	203.931
	Regnskab 2021	19,74 %	159	198.776

Der har i 2021 været et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til budgettet.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2021 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2021	20,29 %	155	161.142
	Regnskab 2021	20,04 %	161	161.824
Jobafklaringsforløb	Budget 2021	20,9 %	165	141.210
	Regnskab 2021	20,7 %	107	145.801

Samlet et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. i forhold til budgetteret. Der har netto været et merforbrug til ressourceforløb på 1 mio. kr. samt 1 mio. kr. mindre i mellemkommunale betalinger end budgetteret og et mindreforbrug til jobafklaringsforløb på 2,7 mio. kr.

Ressourceforløb

Byrådet og udvalget for beskæftigelse har besluttet at investere i en virksomhedsrettet indsats i perioden 2020 til 2022. Oprindelig budget 2020: 171 personer reduceret til 155 i 2021.

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

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

Jobafklaringsforløb

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

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

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

Antallet af gennemsnitlige ydelsesmodtagere er faldet til 107, hvilket kan tilskrives Covid-19, som har lukket for overgangen fra sygedagpenge.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	54.244	61.029	48.726

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

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

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

Det overordnede mål i 2021 var "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse". Tilbud gives i private virksomheder med henblik på ordinære timer, hvor målet er at timerne bliver til fuld selvforsørgelse. Tilbud om virksomhedspraktik og løntilskud gives med henblik på ordinær ansættelse. Tilbud gives med udgangspunkt i det individuelle ønske hos den enkelte borger og arbejdsmarkedets behov. Virksomhedskompensationen tager ligeledes udgangspunkt i den enkelte borger.

I 2021 har der været fokus på uddannelse og opkvalificering, så de ledige blev klar til de job der kom efter Covid-19. Vi har i 2021 haft særlig fokus på voksenlærlinge og samarbejdet med bl.a. hjemmeplejen om rekruttering til social- og sundhedsområdet.

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud og virksomhedscentrene. De kommunale aktiveringstilbud/ virksomhedscentrene skal bruges til at bringe de svageste gruppers kvalifikatio-

ner (sociale, personlige og faglige) op på et niveau, så de vil være i stand til at tage imod et tilbud om aktivering/småjob i en virksomhed. Aktiveringstilbuddene skal bruges som udviklingsredskaber for den enkelte borgers vej op ad stigen til det ordinære arbejdsmarked.

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

Der er tale om forskelligartede udgifter jf. nedenstående tabel.

Udgifter	Regnskab 2021 (1.000 kr.)	Budget korrigeret 2021 (1.000 kr.)	Afvigelse (1.000 kr.)
Mentor	1.550	3.680	2.130
Vejledning og opkvalificering mv.	32.204	40.200	7.996
Statsrefusion af mentor og vejledning og opkvalificering	-2.181	-3.384	-1.203
Seniorjob og forsikrede ledige i løntilskud i Hedensted kommune netto	797	5.073	4.276
Løntilskud - netto	2.210	2.655	445
Personlig Assistance (netto 50 % statsrefusion)	3.584	3.398	-186
Befordring og Hjælpemidler (netto 50% statsrefusion)	1.710	1.860	150
Mellemkommunale betalinger	112	0	-112
Jobrotation	0	515	515
Regional uddannelsespulje, Uddannelsesløft, minkpulje	401	127	-274
Del af Ungeindsatsen	1074	963	-111
Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige	7.214	5.943	-1.271
Midlertidig ret til Uddannelsesløft	52	0	-52
I alt	48.727	61.030	12.303

Mentor og vejledning og opkvalificering

Der har på grund af færre ledige end budgetteret været et mindre forbrug på netto 8,9 mio. kr.

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

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

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

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

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

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

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

Seniorjob

Mindreudgiften på netto 4.3 mio. til seniorjob skyldes, at færre grundet den midlertidige forlængelse af dagpengeretten, bliver omfattet af retten til seniorjob.

Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige

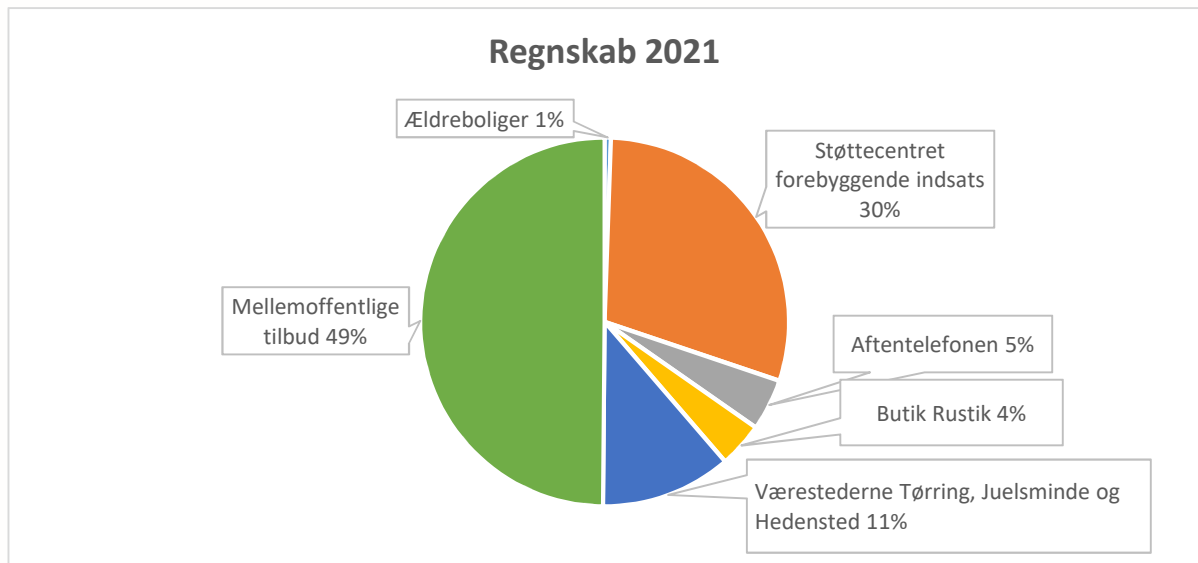
Udgifterne vedrører unge mellem 15-17 år – som har behov for en uddannelses- og beskæftigelsesfremmende indsats. Indsatsen iværksættes efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

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

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

Psykiatri



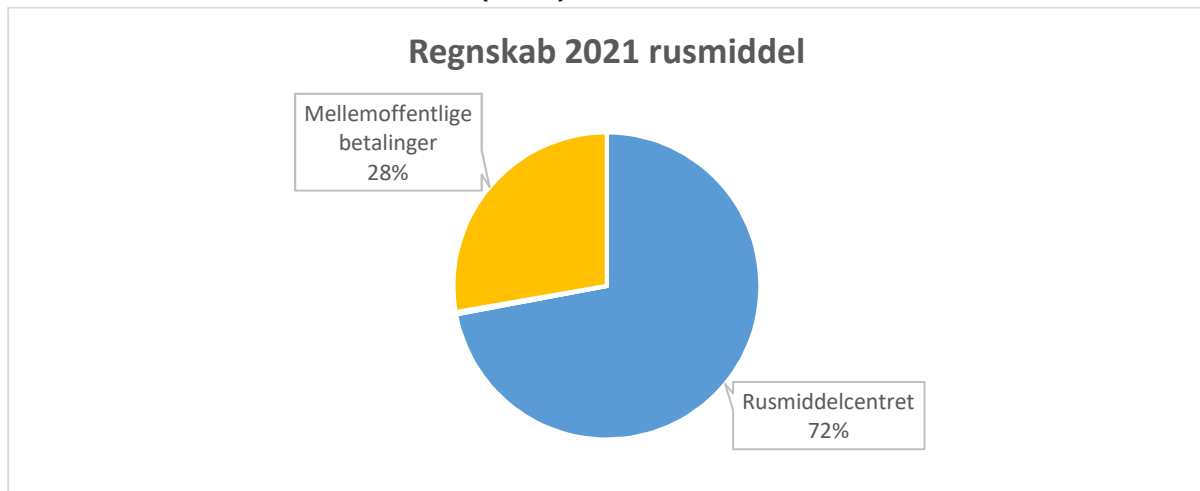
Tilbud	Oprindelig Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Ældreboliger	48	48	157	-108
Forebyggende indsats	7.850	8.636	8.700	-34
Aftentelefonen	1.474	1.292	1.324	-32
Butik Rustik	1.406	1.216	1.159	57
Værestederne Tørring, Juelsminde og Hedensted	4.501	3.440	3.359	81
<u>Mellempoffentlige betalinger:</u>				
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.319	1.331	1.282	48
Længerevarende botilbud	4.705	4.705	4.600	105
Botilbudslignende tilbud ABL	0	0	1.322	-1.321
Midlertidige botilbud	5.731	7.029	5.864	1.165
Særlige psykiatritilbud i Region Midtjylland	1.519	1.519	900	620
Dagtilbud	182	182	183	-1
I alt	28.735	29.398	28.818	581

Hele 1.000 kr.

Særlige psykiatriladser i Region Midtjylland

I Region Midtjylland er der 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven pr. 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midtjylland. Kommunerne betaler en direkte takst for anvendelse af pladser. Ubenyttede pladser betales også af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere. Pladserne er målrettede særlige dobbelt belastede borgere. Visitationskravene til de særlige psykiatriladser er løbende tilrettet og på baggrund heraf har Hedensted kommune har i alt 2 borgere, der har haft forløb på de særlige pladser. Den ene borger er herefter visiteret til botilbud, som dog er ophørt pga. borger tilbagefald i misbrug.

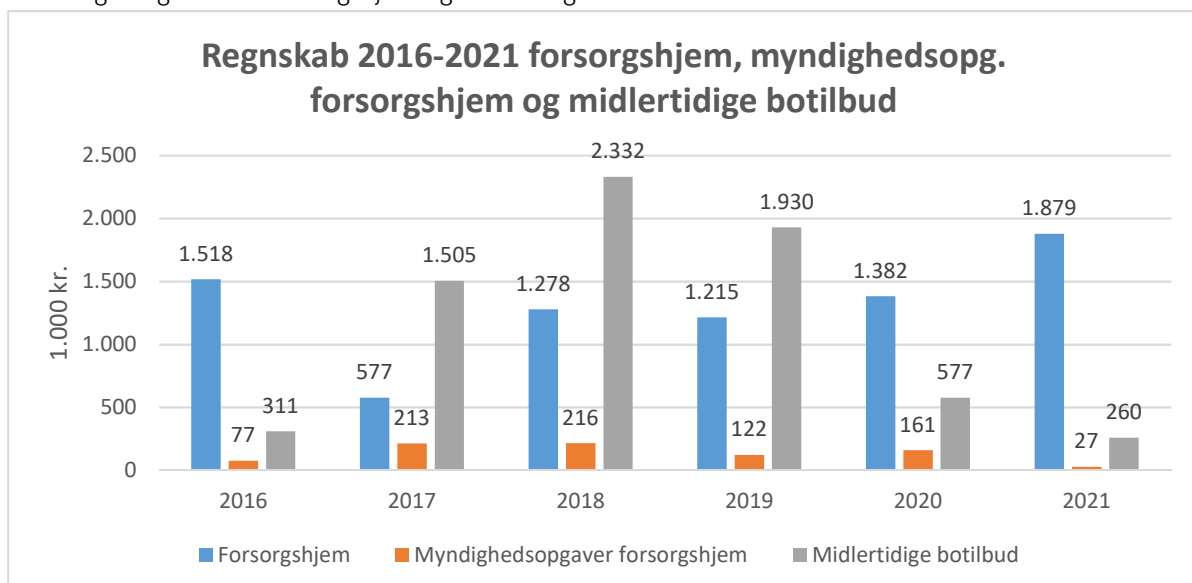
Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)



Tilbud	Oprindelig budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse
<u>Egne tilbud:</u>				
Rusmiddelcenteret	6.042	6.976	8.202	-889
Forebyggende indsatser	0	0	3	-3
Myndighedsopgaver forsorgshjem	243	120	27	93
<u>Mellemoffentlige betalinger:</u>				
Dag og døgntilbud	857	857	934	-77
Midlertidige tilbud	2.069	1.997	260	1.737
Ophold forsorgshjem	1.521	1.396	1.960	-564
I alt	10.733	11.338	11.387	-49

Hele 1.000 kr.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Rusmiddelcentret har arbejdet med visitationskriterierne for ophold til afgiftning/afrusning og døgnbehandling med henblik på ophør/reduktion. Borgere visiteres ikke direkte til døgnophold. Borgerens motivation skal afklares, og det forventes, at borgeren blandt andet kan fremmøde stabilt på Rusmiddelcentret i en periode op til døgnophold. I denne periode arbejdes med borgers motivation for døgnophold ligesom borger medvirker til udarbejdelse af ansøgning om døgnophold.

Udgifterne til forsorghjem er steget. Rusmiddelcentret tager fast kontakt til borgere, der tager ophold på forsorghjem, med henblik på at minimere opholdstiden. Der har i 2021 været flere borgere, som tog hyppige, kortvarige ophold – også borgere der havde en bolig. Der har været enkelte borgere med langvarige ophold – borgere som ikke ønsker at vende tilbage til Hedensted Kommune. For disse borgere er der tæt samarbejde med forsorghjemmet med henblik på at hjælpe borgeren videre til egen bolig. Det er generelt vanskeligt at forudse, hvordan denne gruppe af borgere udvikler sig fra år til år.

Borgere, der er decideret uden bolig, har vi i 2021 haft få af. Borgerne søges hjulpet i gang med aktiv bolig-søgning, og indsatsen tilpasses i forhold til, hvor borgere ønsker at bosætte sig. I 2021 fik Hedensted kommune prøvet en sag i Ankestyrelsen, hvor en borger helt klart ikke vil medvirke til udflytning i egen bolig i Hedensted. Borger vil ikke tilbage til kommunen og vil forblive på forsorghjemmet, da han er tryk her. Sagen tabte Hedensted, hvorfor kommunen fortsat er betalingskommune for borgeren.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer

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



Hans Kristian Skibby (UG)
Formand



Jeppe Mouritsen (V)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Ester Due (K)



Viggo Kjær Poulsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Social Omsorg
Ann Hermansen Søgaard

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

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

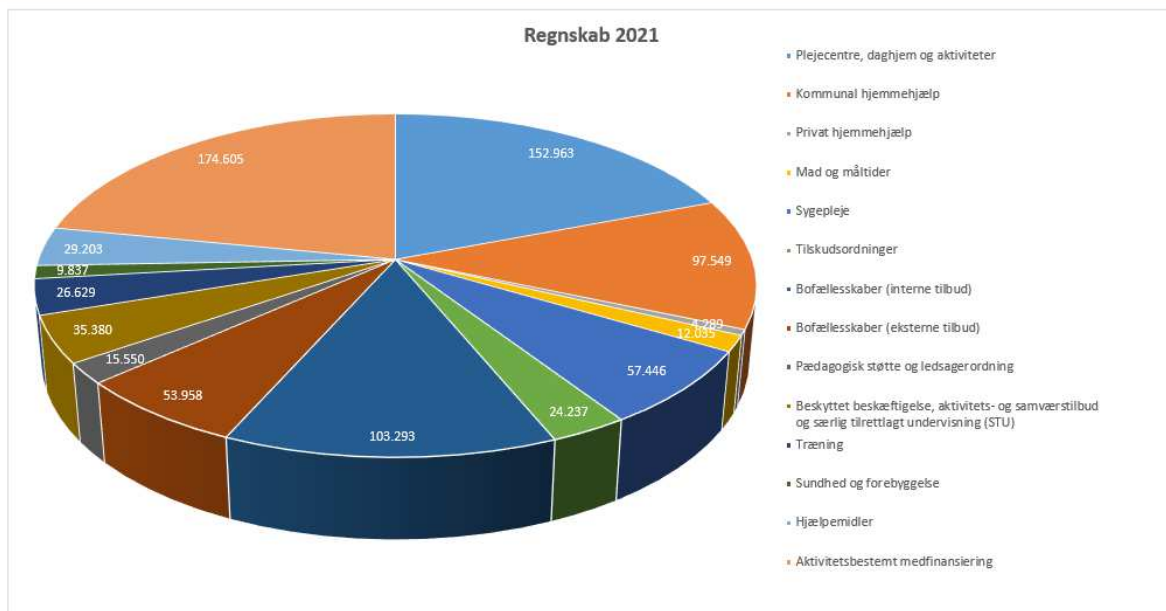
- Borgere, der er svækkede i et omfang, der gør, at de ikke eller kun i begrænset omfang kan tage vare på eget liv, oplever at blive hjulpet til at bevare eller øge deres livskvalitet.
- Familien, netværket og det lokale samfund er vigtige elementer i den sociale omsorg, vi udviser for hinanden.
- Borgeren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

Regnskabsresultat 2021

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2021

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Plejecentre, daghjem og aktiviteter	164.638	158.321	152.963
Kommunal hjemmehjælp	75.434	96.787	97.549
Privat hjemmehjælp	5.005	4.697	4.289
Mad og måltider	12.679	12.305	12.035
Sygepleje	73.659	61.421	57.446
Tilskudsordninger	26.350	26.350	24.237
Bofællesskaber (interne)	96.757	101.416	103.293
Bofællesskaber (eksterne)	54.072	54.072	53.958
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	15.045	15.449	15.550
Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud	30.037	36.845	35.380
Træning	24.355	24.670	26.629
Sundhed og forebyggelse	7.217	8.719	9.837
Hjælpe midler	30.117	30.436	29.203
Aktivitetsbestemt medfinansiering	171.529	171.529	174.605
I alt	786.892	803.017	796.974

Nedenstående diagram viser, hvordan forbruget på 796,9 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter i 1.000 kr.



Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2021 netto 803 mio. kr. Regnskabsresultatet er 796,9 mio. kr., hvilket betyder, at forbruget har været 6,04 mio. kr. mindre end korrigeret budget i 2021.

Forskellen på oprindelig budget og korrigeret budget er i alt 16,1 mio. kr., heraf er bl.a.:

- 9,4 mio. kr. overførsler fra 2020.
- 4,5 mio. kr. fra barselspulje

Året der gik

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på i alt 6,04 mio. kr. Det er i driftsenhederne, at mindreforbruget er opstået. Regnskabsbemærkningerne kommenterer ikke på regnskabstallene for alle områder, men kun de steder hvor der er større afvigelser. De større afvigelser i regnskabet er:

- Plejecentre, daghjem og aktiviteter: Mindreforbrug på 5,4 mio. kr. består primært af puljer der ikke er blevet brugt, restbeløb fra projekter som skal overføres til 2022, samt udskudte aktiviteter på plejehjemmene pga. Covid-19.
- Sygepleje: Mindreforbrug på 4 mio. kr. består bl.a. af pulje på 3,4 mio. som ikke er anvendt.
- Tilskudsordninger: Mindreforbrug på 2 mio. kr. opstået bl.a. pga. revisitation på området. Det betyder, at nogle borgere (primært borgere med ydelser efter SEL §95) har fået et andet tilbud.
- Aktivitetsbestemt medfinansiering: Merforbrug på 3 mio. kr. Heraf består 1,5 mio. kr. af udgifter til hospice. Der har de seneste par år været et stigende antal patienter på hospice, med også længere indlæggelsestid.
- Træning: Merforbrug på 2 mio. kr. vedrører enkeltsag.

Demografisk udvikling af 65+ årige 2018 til 2021

Nedenstående tabel viser den demografiske udvikling af 65+ årige i Hedensted Kommune siden 2018:

Aldersgruppe	2018	2019	2020	2021
65-69 år	2.697	2.645	2.671	2.657
70-74 år	2.630	2.696	2.640	2.615
75-79 år	1.692	1.801	1.908	2.069
80-84 år	1.159	1.186	1.198	1.234
85-89 år	669	693	709	744
90-94 år	340	333	329	299
95-99 år	60	65	71	83
100 år og derover	8	10	10	11
I alt	9.255	9.429	9.536	9.712

Der har været en samlet stigning i 65+ årige på i alt 457 personer fra januar 2018 til januar 2021. Budgettet for år 2021 er blevet tilrettet demografisk udvikling.

Hjemmepleje

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

Nedenstående tabel viser antallet af borgere, der modtager hjemmehjælp i Hedensted Kommune fordelt på ydelser i 2020 og 2021. Unikke borgere i alt er ikke en sammentælling af antallet af borgere pr. ydelse, da hver enkelt borger kan modtage flere ydelser.

Antal visiterede borgere fordelt på ydelsestyper	2020	2021	Procentvis ændring
Personlig pleje	669	691	+3,3 %
Praktisk bistand	937	922	-1,6 %
Rehabilitering	564	569	+0,9 %
Unikke borgere i alt	1.398	1.428	+2,2 %

På trods af en stigning i antallet af borgere over 65 år er antallet af unikke borgere der er visiteret til Service-lovsydelser efter § 83 og § 83a nogenlunde det samme, med en stigning på 2,2 %. Hvis man derimod kigger på typen af ydelser er der et fald i antallet af borgere der får praktisk bistand og en stigning i antallet af borgere der modtager personlig pleje og får rehabilitering i 2021, sammenlignet med 2020.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. år fordelt på ydelser i 2020 og 2021.

Antal visiterede timer fordelt på ydelsestyper	2020	2021	Procentvis ændring
Personlig pleje	89.246	90.290	+1,2 %
Praktisk bistand	11.849	11.747	-0,9 %
Rehabilitering	10.337	10.818	+4,7 %
I alt	111.432	112.855	+1,3 %

Det samlede antal af visiterede timer viser sig også at forholde sig nogenlunde stabilt fra 2020 til 2021. Men fordelt på ydelser ser man at der er sket et fald i antallet af visiterede timer til praktisk bistand og til gengæld en stigning i antallet af visiterede timer til personlige pleje og rehabilitering.

Sygepleje efter Sundhedslovens § 138

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

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

Udvikling i sygepleje pr. år	2020	2021	Procentvis ændring
Unikke borgere	2.243	2.438	+8,7 %
Visiterede ydelser i timer	77.745	80.797	+4,2 %

Antallet af borgere der modtager sygeplejeydelser er steget fra 2020 til 2021. Antallet af visiterede timer er også steget. Sundhedslovsydelser efter § 138 sker i sygeplejen og såvel i hjemmeplejen, som delegeret ydelser fra sygeplejen. Stigning i visiterede ydelser er sket fordi man har modtaget flere sygeplejekrævende borgere.

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

- Demografisk udvikling
- Tidligere udskrivninger fra sygehusene
- Mere komplekse helbredsproblemstillinger og multidiagnoser
- Nye Sundhedsaftaler og Det nære Sundhedsvæsen

Anlæg

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

- "Hjemmeplejegrupper Rask Mølle" på 1,4 mio. kr. er udsendt. Beløbet søges overført til 2022.
- Demensvenlig indretning af plejcentre og brandsikring af plejehjem med 4,1 mio. kr. Der er brugt 2,65 mio. kr. i 2021, restbeløbet søges overført til 2022.
- Nyt indgangsparti og cykelskur i Sundhedshus løsning med 210.000 kr. Der er brugt 145.000 kr. Mindreforbrug på 65.000 ønskes overført til 2022.
- Kabling af netværk i Mestringsenheden med 86.960 kr. Der er brugt 51.000 kr. i 2021, restbeløbet på 36.000 kr. søges overført til 2022.
- Istandsættelse på midlertidig botilbud med 87.300 kr. Der er brugt 29.000 kr. i 2021, restbeløbet søges overført til 2022.

Udvalget for Fællesskab

Udvalgsmedlemmer

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



Kasper Glyngø (A)
Formand



Søren Vanting (C)
Næstformand



Finn Kejfe Abrahamsen (A)



Mads-Peder Winther Søby (F)



Jacob Toftebjerg (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

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

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

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

Det handler f.eks. om opgaver som;

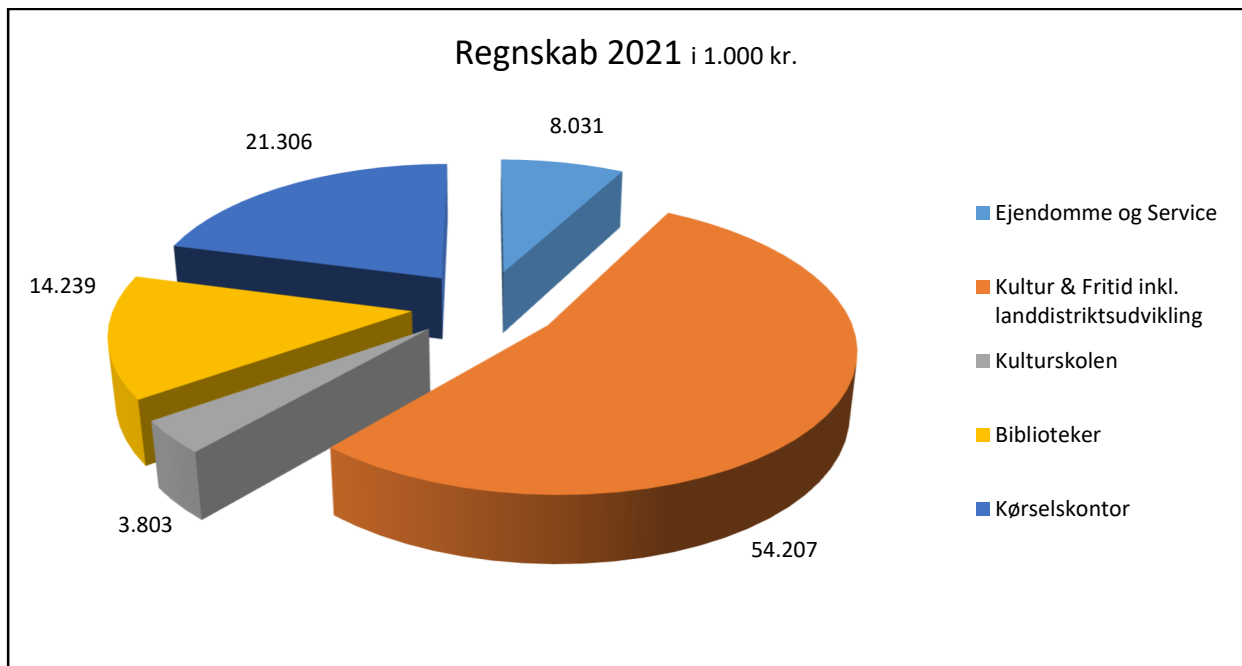
- Kultur & fritidsområdet,
- Folkeoplysning herunder Fritidsudvalget
- Kultur-, idræts- og fritidsforeninger
- Fritids- og idrætsfaciliteter
- Forsamlingshuse
- Lokalarkiver
- Biblioteker
- Kulturskole
- Museer
- §18 midler til frivilligt socialt arbejde
- Friluftsliv og Outdoor
- Ejendomsservice og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

Regnskabsresultat 2021

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Ejendomme og Service	9.506	13.051	8.031
Kultur & Fritid inkl. landdistriktsudvikling	55.680	62.461	54.207
Kulturskolen	3.606	4.037	3.803
Biblioteker	14.526	15.078	14.239
Kørselskontor	21.573	22.151	21.306
I alt	104.892	116.778	101.587

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 15,1 mio. kr.

I regnskabstallene for 2021 er indeholdt merudgifter på 1.280.000 kr., som kan relateres til COVID-19.



Året der gik

Ejendomme og Service

Diverse udlejningsboliger samt udvendigt vedligehold af kommunens bygninger.

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

Der var i 2021 oprindeligt afsat 12,3 mio. kr. i en pulje til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Herudover var der fra regnskab 2020 overført et yderligere budgetbeløb på 3,5 mio. kr. til påbegyndte men ikke afsluttede vedligehold. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Beløbet til udvendigt og teknisk vedligehold er fuldt disponeret, men nogle opgaver afsluttes og faktureres først i 2022, hvorfor de fremstår som et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. Dette beløb søges overført til 2022. Beløbet er som nævnt disponeret og arbejder er igangsat, men kunne ikke afsluttes inden udgangen af regnskab 2021.

Der er i forbindelse med projektet "kloge kommunale kvadratmeter" planlagt en besparelse på 1,5 mio. kr. i 2021. Det er kun i mindre grad lykkedes at realisere det negative budgetbeløb. Beløbet overføres til 2022, hvor der tillige skal findes 1,5 mio. kr. Der arbejdes i forskellige sammenhænge på at finde mulige besparelser.

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

Kultur & Fritid

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

Corona har fortsat præget fællesskaber, aktiviteter og faciliteter i 2021. Det har været vigtigt fortsat at fastholde og understøtte de lokale fællesskaber for at sikre relationer og de fælles oplevelser, særligt i en tid som denne.

Kultur og Fritid kom ud af 2021 med et overskud på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der var fra 2020 overført et overskud på 7,2 mio. kr.

Idrætsfaciliteter

Med baggrund i facilitetsstrategien blev forsøgsprojektet "Det gode liv i hallerne" startet op i 2020. Forsøgsprojektet går ud på at åbne hallerne i Tørring, Rårup, Barrit og Uldum for andre end de folkeoplysende foreninger for dermed at give flere adgang til faciliteterne og sikre udnyttelse af ledige tider. Pga. Corona-nedlukning er projektet fortsat også i 2021. Et andet af facilitetsstrategiens indsatsområder er kompetenceudvikling af de selvejende haller. Hallernes ledere blev tilbudt et kursusforløb i 2020, mens bestyrelserne er blevet tilbudt et kursusforløb i 2021.

I 2021 er der derudover arbejdet med udviklingen af borgerhuse, hvor Foreningernes Hus i Ølsted har været samarbejdspartner i at finde en model for økonomisk mere bæredygtige huse. Med tilgangen "hvor lidt er nok" har projektet arbejdet med at udnytte den eksisterende kapacitet på skolen, således flere af lokalerne har dobbeltanvendelse med elever i dagtimerne og foreningerne i aften- og weekendtimer. Der arbejdes videre med projektet i 2022.

Som følge af Corona-nedlukningen er der fortsat i 2021 udbetalt lokaletilskud til haller, svømmehaller samt foreninger i egne lokaler og selvejende institutioner på baggrund af historiske data. Lokaletilskuddet i 2021 er i nedlukningsperioder afregnet enten på baggrund af et gennemsnit for den samme periode i 2017-2019 eller for den samme periode i 2019 alt efter hvilket beløb, der er størst. Det samme princip gør sig gældende for det tilskud, der er udbetalt til aftenskolerne.

Det samlede regnskabsresultat for idrætsfaciliteter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 1,2 mio. kr. Overskuddet er særligt opstået som følge af mindreforbrug på lokaletilskud, akkumulerede vedligeholdelsesmidler til boldbaner og lysanlæg samt kommunalt ejede klubhuse. Det forudsættes, at der overføres 0,9 mio. kr. til 2022. En andel af overskuddet på lokaletilskud overføres ikke.

Kultur

For kulturområdet har Corona-nedlukningen betydet udvikling af nye aktiviteter og samarbejder. Nogle aktiviteter er blevet aflyst og udskudt som følge af restriktionerne, mens nogle har ændret form. Udvalget igangsatte indsatsen "Oplev naturen på ny" i 2021 med fokus på kulturoplevelser i naturen, som borgerne kunne besøge på egen hånd eller i små grupper. Alle områdets lokale aktører fik mulighed for at oprette deres egne aktiviteter og alt blev samlet på hjemmesiden kultur.hedensted.dk. Det blev til 75 arrangementer i 2021 med 25 forskellige værter. Mere end 6.200 borgere har besøgt aktiviteterne.

Det betød bl.a. at museerne i samarbejde fik midler fra statens genstartspulje, hvormed de skabte vandringen "På jagt efter historien", der blev et formidlingsprojekt på tværs af museerne til både familier og skoler. I 2021 blev en ny museumspolitik godkendt, der tager udgangspunkt i museumsanalysen fra 2020. I starten af 2022 udarbejdes der dialogbaserede udviklingsaftaler med de tre museer med baggrund i museumspolitikken.

Der har været afviklet et nyt teaterprojekt i samarbejde med Teater Jævn, frivillige foreninger og borgere. Forestillingen tog udgangspunkt i børnenes vilde fantasi og skabertrang og blev til forestillingen "Alt er en dinosaur". Det blev til en interaktiv teaterforestilling for de 4-10 årige og deres voksne, som spillede udendørs i naturområder på tværs af kommunen i efteråret 2021. I de kommende år støtter Det Fælles Landdistriktsråd en treårig teaterindsats.

Hedensted Kommune deltager i kulturaftalen Kulturring Østjylland sammen med seks andre kommuner i regionen og Kulturministeriet. I 2021 startede en ny fireårig aftale for 2021-2024. I det første år har der været fokus på projektudvikling særligt med fokus på to projekter. Det ene tager udgangspunkt i livshistorier og

kobler børn og ældre i det at fortælle deres personlige historier gennem billedkunsten. Det andet projekter bliver en tidsejse gennem de syv kommuner med events i hver kommune.

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

Fritid

Også på fritidsområdet har aktiviteterne været præget af Corona-nedlukningen. Award 2020 blev efter 1 ½ års venten afviklet i august 2021 som et udendørs arrangement på Hedensted Stadion. Fra 2022 afvikles Award igen som vanligt i foråret som et indendørs arrangement. Inspirationsdagen for de folkeoplysende foreninger blev også genoptaget og blev i 2021 afviklet i Hornsyld Idrætscenter. Her var der bl.a. fokus på fastholdelse af frivillige, den gode velkomst samt aktiviteter og faciliteter i naturen.

Som for kulturområdet har der for fritidslivet også været fokus på genstartsaktiviteter. I august stod forvaltningen bag en genstartsuge i samarbejde med bl.a. hallerne samt foreningerne på både det folkeoplysende og det frivillige sociale områder. Der blev derudover tilbudt aktivitetsforløb for virksomheder og folkeskoler. Genstartsupugen blev afviklet i samarbejde med Sundhedshuset.

Pensionisthøjskolens aktiviteter har også fortsat været præget af Corona. Der er i 2021 arbejdet med at gøre Pensionisthøjskolen mere digital, således tilmeldinger og lign. fremadrettet sker online. Der har været afviklet kurser flere steder på tværs af kommunen, hvor brugerne har haft mulighed for hjælp til at lære det nye system at kende.

Det samlede regnskabsresultat for fritidsområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,0 mio. kr. Det skyldes især bevilgede, men endnu ikke udbetalte beløb i Udviklingspuljen og Naturpuljen samt overskud på §18-midlerne. De 2,3 mio. kr. forudsættes overført til 2022.

Landdistrikter

Puljerne i Det Fælles Landdistriktsråd er målrettet indsatserne i landdistriktsstrategien. Borgerbudgetteringen er gennemført de steder, hvor det har kunne lade sig gøre. To lokalområder har været nødsaget til at udskyde processen til 2022 pga. corona, hvor den skal gennemføres inden for første kvartal.

Det Fælles Landdistriktsråd har som noget nyt afsat midler til en forsøgsordning med en renoveringspulje.

Det samlede regnskabsresultat for landdistrikter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,3 mio. kr. De fleste af midlerne er bevilget, men efter bevillingen er givet, så har man 3 år til at bruge pengene. Alle beløb forudsættes overført til 2022.

Kulturskolen

Kulturskolen blev i sin nuværende form etableret 1. januar 2020 af den eksisterende musikskole, billedskole og dramaskole. I Kulturskolen er der fortsat et stærkt fokus på tværfaglige projekter og samarbejder imellem de tre kunstarter. Desuden er der en øget opmærksomhed på samarbejder med andre kulturaktører i kommunen samt værdien af disse. Der undervises ca. 500 elever hver uge i 16 forskellige instrumentalfag og 15 forskellige holdfag inden for musik, billedkunst og drama. I 2021 har udvikling og organisering af kommunens talenttilbud; Musiktalent Tørring på Tørring Skole, samt Kulturskolens talenttilbud; Et talenthold og et spirehold, også haft en øget bevågenhed.

Kulturskolen varetager undervisning 15 forskellige steder i kommunen og afvikler normalt 60-70 arrangementer og koncerter i løbet af et år, i kraft af en engageret medarbejderstab der pt. tæller 26 personer. En del af disse arrangementer er blevet aflyst i 2021 som følge af Covid-19.

Det samlede regnskabsresultat for Kulturskolen inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,2 mio. kr. De 0,2 mio. kr. forudsættes overført til 2022.

Folkebiblioteker

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

I 2021 har bibliotekerne på grund af hårde corona restriktioner haft et stort fokus på at udvikle og gennemføre kulturaktiviteter i naturen. Således er der afprøvet nye formater på litteraturformidling: I samarbejde med Teater Jævn blev der med økonomisk støtte fra Slots- og kulturstyrelsen afholdt "Silent Reading"- Et format hvor man ved brug af omgivelserne, lyddesign og levende oplæsning skaber unikke rumlige fortællinger for et publikum i bevægelse. Desuden blev der i foråret afviklet familiefortælleturné i samarbejde med Hedensted Natur og Ungdom og forskellige naturskattejagter blandt andet i samarbejde med Korning Lokalråd. Sidste hånd på bibliotekets lokale læsestrategi for børn er blevet lagt og de tre indsatsområder – de fysiske rammer, styrkelse af aktiviteter med fokus på læselyst og øget fokus på familier og forældre som målgruppe – er i fuld gang med at blive oversat til konkret handling. Booktalks på skolerne for samtlige 4. klasser + 6. og 7. år-gange og bogvogterkurser, sprogstart- og emnekasser i børnehaverne er eksempler herpå.

Corona-nedlukningen har igen i år haft stor indflydelse på bibliotekernes drift, besøgstal og arrangementsvirksomhed. Biblioteket inklusiv det selvbetjente bibliotek var helt lukket ned fra 6. januar 2021 og frem til den 21. april. Det selvbetjente bibliotek blev først åbnet den 14. juni 2021. Dette til trods endte Hedensted Bibliotekerne med at have et udlånstal på 17.996 i perioden ved betjening af studerende, pakning af bogposer til alle og udlevering gennem vinduer i vores afdelinger.

Mange arrangementer blev aflyst eller rykket, men samlet set var det muligt at afholde 150 arrangementer med i alt 1.928 deltagere. 77.893 gange besøgte borgerne de fysiske biblioteker i 2021, hvilket er et fald på 24 % i forhold til 2020. Samlet antal besøg i 2021 inkl. besøg på bibliotekets hjemmeside og biblioteksapp'en er 208.854.

I 2021 var udlånet på de digitale netjenester fortsat højt. Filmstriben stod for 5.611 lån (fald på 11 % fra sidste år). Digitale udlån på e-bøger var på 28.618 lån (stigning på 61 %), mens netlydbøger var på 30.890 lån (stigning på 10 % fra sidste år). De fysiske materialer havde et udlån på 106.414, svarende til et fald på 25 % fra året før.

Det samlede regnskabsresultat for folkebibliotekerne inkl. overførsel fra tidligere år udviste et overskud på 0,8 mio. kr., som forudsættes overført til 2022.

Kørselskontoret

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

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

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

Hjarnø Færgearrangement har tilbageført 0,8 mio. kr. i 2021. Dette skyldes, at bestyrelsen for Hjarnø Færgeservice allerede i 2019 indfrie de samtlige mål før tid. Således er driftsomkostningerne faldet ganske betydeligt på alle konti, sejladsfrekvensen er vokset med ca. 3.000 det seneste år, og MF Hjarnø sejler årligt ca. 30.000 skemalagte ture foruden nogle tusinde ikke-skemalagte. Servicen er således steget ganske betydeligt, og ventetiden på færger er faldet markant. For 2022 forventes det, at budgettet stemmer overens med forbruget.

Gennem de senere år har der været et mindreforbrug på lægekørslen, der kan tilskrives fokus på visitering til lægekørsel, optimering af planlægningen af kørslerne og lavere priser med PP-busser. Budget 2022 er tilrettet til det lavere forbrug.

Merforbruget på 0,3 mio. kr. for taxakørsel skyldes kørsel til corona- test og vaccination, som der ikke var afsat budget til.

Af overskuddet i 2021 forudsættes 0,6 mio. kr. overført til 2022. Midlerne skal bruges til oprettelse af Flextrafik knudepunkter.

Anlæg

Anlæggelsen af flere parkeringspladser ved Hedensted Stadion til knap 0,3 mio. kr. blev afsluttet i 2021.

Herudover har der for 2021 været med udgifter til følgende anlæg:

- Diverse puljer til nedrivning af ejendomme – nettoindtægt på 1,9 mio. kr. – der søges overført rest-rådighedsbeløb på 3,4 mio. kr. til 2022, hvor der herudover er afsat 2,2 mio. kr. i nedrivningspulje.
- Hedensted Tracks budget på 2,9 mio. kr. i 2021 – arbejdet er ikke påbegyndt endnu – beløbet søges overført til 2022.
- Energibesparende foranstaltninger skoler m.v. – afholdt udgift på 0,1 mio. kr. – der søges overført restrådighedsbeløb på 0,1 mio. kr. til 2022, hvor der herudover er afsat 1,5 mio. kr. til projektet.
- Lokale udviklingsplaner i lokalområderne – afholdt udgift på 0,1 mio. kr. – der søges overført restrådighedsbeløb på 0,9 mio. kr. til 2022.

Udvalget for Teknik & Miljø

Udvalgsmedlemmer

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



Ove Kjærskov Nielsen (O)
Formand



Gitte Andersen (V)
Næstformand



Steen Christensen (A)



Claus Thaisen (A)



Jeppe Mouritsen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

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

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune.

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

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

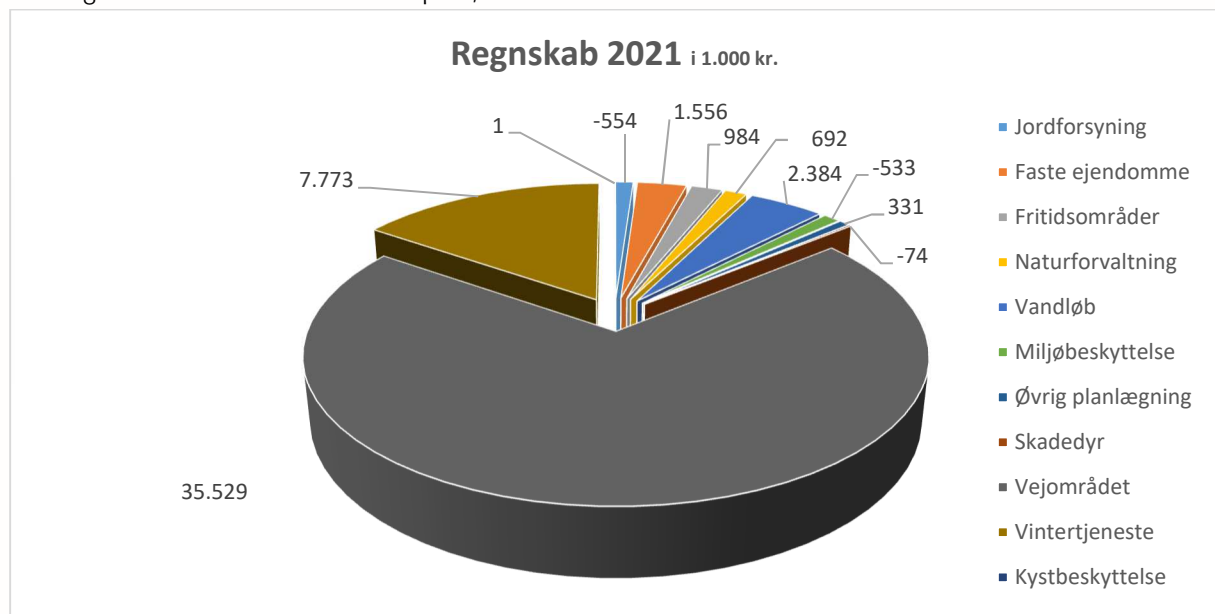
Regnskabsresultat 2021

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab i 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2021 for det skattefinansierede område.

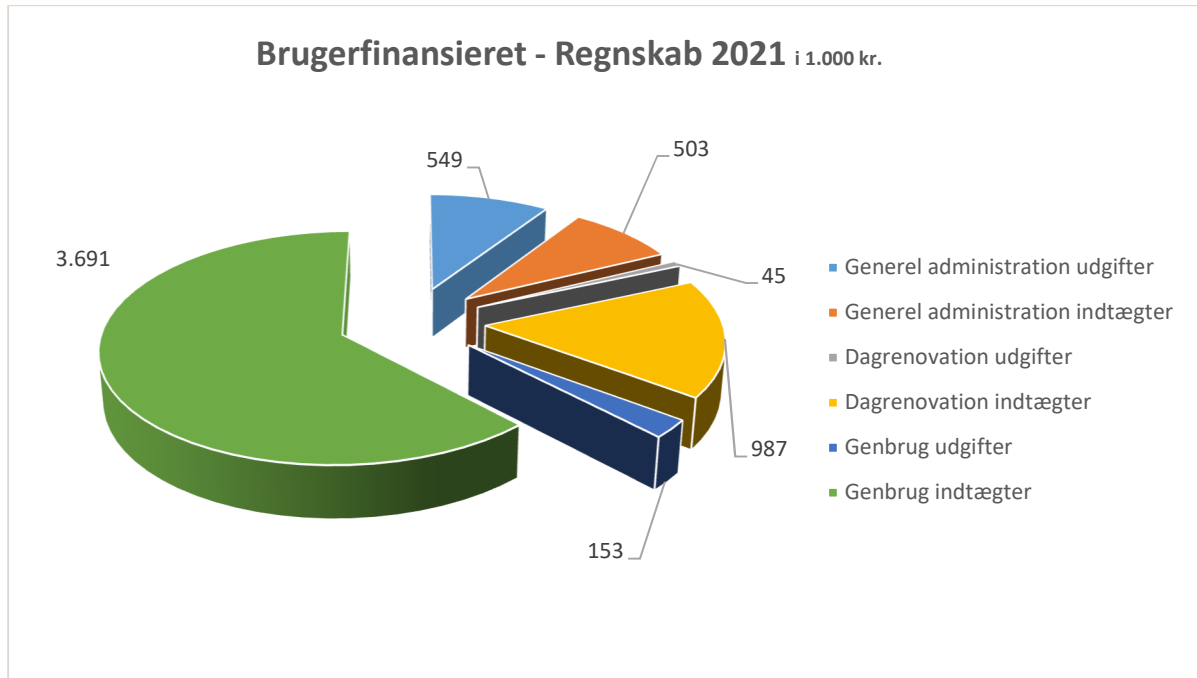
Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Jordforsyning	-570	-570	-554
Faste ejendomme	1.760	1.759	1.556
Fritidsområder	1.220	1.220	984
Naturforvaltning	1.287	1.917	692
Vandløb	2.079	2.079	2.384
Miljøbeskyttelse	679	679	-533
Øvrig planlægning	642	750	331
Skadedyr	-68	-188	-74
Vejområdet	36.810	38.232	35.529
Vintertjeneste	7.752	7.752	7.773
Kystbeskyttelse	0	0	1
I alt	51.591	53.630	48.089

I forhold til oprindeligt budget 2021 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et mindre forbrug på 3,5 mio. kr.

Der søges overført netto et overskud på 2,8 fra 2021 til 2022 for det skattefinansierede område.



Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et underskud på 5,9 mio. kr. på driften. Brutto andrager udgifterne ca. 60,4 mio. kr. og indtægterne ca. 54,5 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:



Året der gik

Jordforsyning

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

På drift og anlæg har der tilsammen været afholdt udgifter på 29,8 mio. kr. og opnået indtægter på 74 mio. kr. i 2021. Der søges overført restrådighedsbeløb til byggemodning og jordkøb på 26,7 mio. kr. og indtægter på 124,1 mio. kr. – netto -97,4 mio. kr. – til 2022.

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2021 i alt 61 boligparceller til salg. Disse parceller fordelte sig som følger:

- Barrit 0
- Daugård 0
- Hedensted 7
- Hornsyld 6
- Juelsminde 1
- Korning 2
- Lindved 0
- Løsning 2
- Rask Mølle 12

Der blev solgt i alt 63 parceller til boligbyggeri for 32,9 mio. kr. i 2021.

Der er solgt 154.000 m² erhvervsjord for 35,7 mio. kr. fordelt over 13 handler.

Faste ejendomme

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

Fritidsområder

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

Naturforvaltning

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

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

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

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

Projekt Naturområde Horsens Fjord og Hedensted Folkeskov overfører uforbrugte projekt midler fra 2021 til 2022 stil videreførelse af projekterne.

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

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

Regnskabsresultatet for naturbeskyttelsesområdet viser, at området er forløbet som forventet. Der overføres en forventet indtægt på kr. 525.000 kr. til finansiering af projekt ved Hedensted Søerne fra regnskab 2021 til 2022.

Vandløb

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

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

Regnskabsresultatet for vandløbsområdet viser området er forløbet som forventet.

Miljøbeskyttelse mv.

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

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

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.

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

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på ca. 0,18 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Beløbet søges overført til det videre arbejde i 2022.

Diverse udgifter og indtægter

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

Under skadedyrsbekæmpelse afholdes dels udgifter til aflivning af vildkatte og dels til rottebekæmpelse. Hedensted Kommune har indgået samarbejdsaftale med Kattens Værn om indfangning af hjemløse/vildtlivende katte.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2021 opkrævet et gebyr på 0,10 promille kr. pr. 100.000 kr. ejendomsværdi. Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser et merforbrug på 94.000 kr. set i forhold til det korrigerede budget.

Affaldshåndtering

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

Regnskabsresultatet for affald- og genbrugsområdet viser, at der har været et samlet merforbrug på 4,2 mio. kr. på driften og et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. på anlæg.

Dagrenovation

På renovationsområdet var der ved indgangen til 2021 et tilgodehavende på 12,3 mio. kr., det er ved udgangen af regnskabsår 2021 vendt til en gæld til kommunen på 5,7 mio. kr. Gælden er opstået som følge af implementering af ny affaldsordning, hvortil der er afholdt anlægsudgifter på 17,4 mio. kr. i 2021.

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

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

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Genbrugsstationerne har haft et merforbrug på ca. 3,9 mio. kr. Genbrugsstationerne havde ved udgangen af 2021 en gæld til kommunen på 12,6 mio. kr.

Der var budgetteret med et overskud på 0,2 mio. kr.

Merforbruget kan bl.a. forklares med:

- Udskiftning af gummiged på pladsen i Remmerslund 0,9 mio. kr.
- Priserne på pap/papir er gået fra plus til minus hvilket betyder mindreindtægter på 0,7 mio. kr.
- Kombination af priser og mængder har givet følgende merudgifter på bl.a. 0,3 mio. kr. til forbrænding, 0,2 mio. kr. til Deponi og 0,2 mio. kr. vedr. forbrænding.

Åbningstiderne på genbrugsstationerne er:

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

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

Generelle vejformål

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

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

Derudover er det også Materielgården, der lægger personale til drift af genbrugsstationerne samt skolebuskørsel (Hedenstedernes Trafik). Af overskud fra regnskab 2021 søges overført **1,2 mio. kr. til renovering af velfærdsfaciliteter på Klakring Materielgård til realisering i 2022.**

Kommunale veje, drift

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

Der bliver løbende gennemført en grundig registrering af vejenes faktiske tilstand, så der i dag er et godt overblik over de enkelte vejes tilstand. Registreringen viser, at tilstanden overordnet er god, men at dette også dækker over store forskelle på de enkelte vejstrækninger. I 2021 er der anvendt ca. 10,9 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse/kørebaner m.v.

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

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2019. Indsatsen forløb planmæssigt. Der har været et mindreforbrug i 2021 hvoraf 0,7 mio. kr. søges overført til at medgå til videreførelse af projektet på gelænder på bro i Tørring og Færgelejet i Snaptun.

Vejanlæg m.v.

Der var på investeringsoversigten for 2021 afsat følgende beløb:

- Biodiversitet og jordfordelingsprojekter 0,5 mio. kr. – arbejdet er påbegyndt – og det uforbrugte beløb søges overført til 2022.
- Renovering af vejbroer 1,0 mio. kr. – arbejdet er udført.
- Sideudvidelse af veje 2,0 mio. kr. – arbejdet er udført.
- Vejforbedringer og trafiksikkerhed 5,0 mio. kr. – arbejdet er påbegyndt – og det uforbrugte beløb søges overført til 2022.
- Trafiksikkerhed Ørumvej 2,0 mio. kr. – arbejdet er påbegyndt – og det uforbrugte beløb sammen med en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. i 2021 søges overført til 2022.
- Handicap adgang til strande 0,1 mio. kr. – arbejdet er udført og anlægget afsluttet.

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

- Åbning af rørlagt vandløb 0,3 mio. kr. – arbejdet er i gang – restbeløbet søges overført til 2022.
- EU-naturforvaltningsprojekt C2C CC nettoindtægt 2,2 mio. kr. – arbejdet er i gang – restbeløb på 0,2 mio. kr. i udgifter og 2,6 mio. kr. i indtægter søges overført til 2022.
- Diverse cykel- og gangstiprojekter 8,3 mio. kr. – arbejderne er i gang – restbeløb på ca. 4 mio. kr. søges overført til 2022.
- Omfartsvej øst om Hedensted 9,4 mio. kr. – projektering er i gang – restbeløb på 8,2 mio. kr. søges overført til 2022.
- Øvrige nye vejanlæg bl.a. Juelsminde Vest og Overholm Trafikoplægning – restbeløb på ca. 6,2 mio. kr. søges overført til 2022.
- Puljer til trafikikkerhed 11 mio. kr. – restbeløb på 5 mio. kr. søges overført til 2022.
- Krydsombygning Bredgade/Jørgensens Allé 2 mio. kr. – arbejdet er i gang – restbeløb på 1,8 mio. kr. søges overført til 2022.
- Højlykkevej – Sideudvidelse 5 mio. kr. – er ikke igangsat – beløbet søges overført til 2022.
- Diverse øvrige vejforbedringer m.v. i alt ca. 1,2 mio. kr. – restbeløbene på i alt ca. 0,8 mio. kr. søges overført til 2022.

Udvalget for Vækst & Klima

Udvalgsmedlemmer

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



Lars Poulsen (V)
Formand



Hans Vacker (V)
Næstformand



Jacob Ejs (A)



Mads Peder Winther Søby (F)



Gitte Andersen (V)

Administrativ organisation



Direktør for Vækst, Teknik & Fællesskab
Jonas Kroustrup

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

Udvalgets opgaver

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

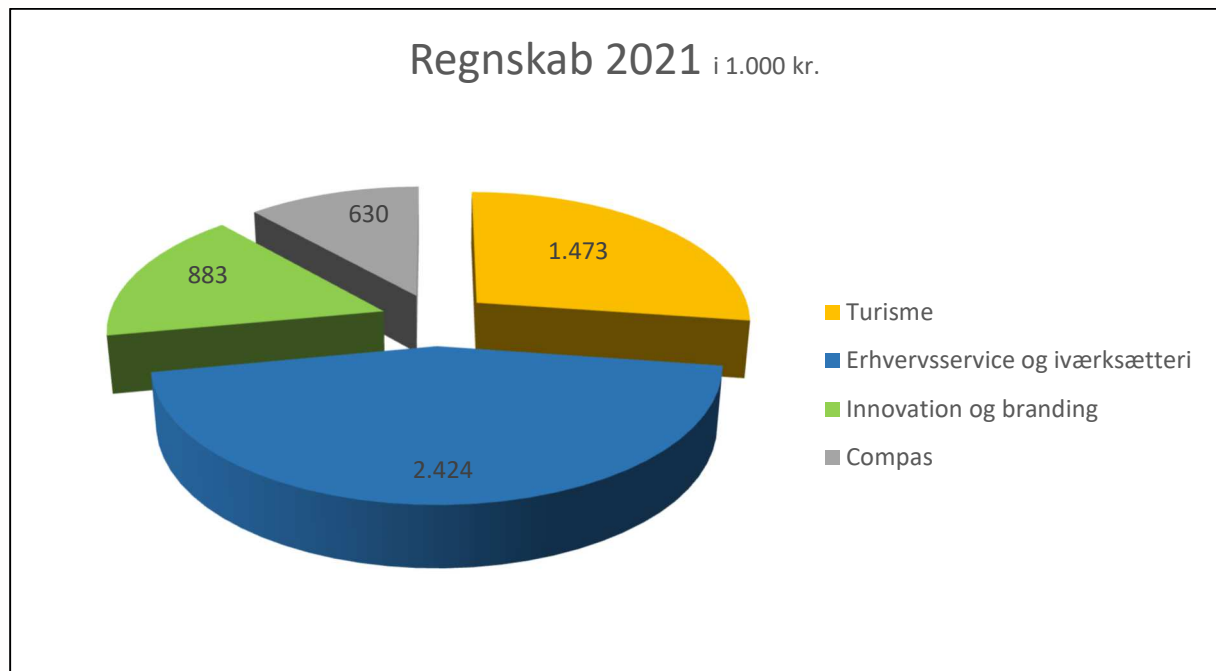
Det omfatter bl.a. følgende opgaver:

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

Regnskabsresultat 2021

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021
Turisme	1.355	1.355	1.473
Erhvervsservice og iværksætteri	1.953	2.747	2.424
Innovation og branding	938	1.119	883
Compas	502	481	630
I alt	4.749	5.702	5.410

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 0,7 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Fra 2021 til 2022 forventes hele overskuddet at blive overført.



Året der gik

Erhverv

I 2021 blev der udarbejdet en ny erhvervs politik med stor involvering fra de lokale virksomheder. Politiken blev vedtaget i juni og præsenteres på den forsinkede nytårskur 24. juni 2021. Et af resultaterne af arbejdet med politiken var, at Hedensted Erhverv skulle arbejde med facilitering af netværk. Der er således investeret i indretning af lokaler på Spettrupvej til dette formål. Der arbejdes fortsat med facilitering af netværk i 2022. Der er installationeret en medarbejder fra Erhvervshuset 1 dag om måneden, som sidder i Rugekassen. Der vil være uddeling af Erhvervsprisen og iværksætterprisen på nytårskuren.

Iværksætterier

Der har fortsat været infomøder og kurser til iværksættere, desuden er der etableret netværk for små og unge virksomheder. Rugekassen drives fortsat på Spettrupvej. Der har været gennemført mange 1.1 sparring med iværksættere henover året.

Detail

Udmøntning af Byrådets genstartspakke med mange forskellige aktiviteter i de 3 centerbyer. Arbejdet med butiksanalyse, som har været et tilbud til alle butikker i de 3 centerbyer. Nyt initiativ er uddeling af detailprisen, som er gennemført i samarbejde med Horsens Folkeblad.

Turisme

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

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

Anlæg

Der var i budget 2021 afsat diverse puljer til centerbyerne og til øvrig byudvikling på i alt ca. 34,5 mio. kr. I 2021 er anvendt ca. 5,5 mio. kr., heraf ca. 2,8 mio. kr. til Torvet i Tørring og ca. 2 mio. kr. til byudvikling i Juelsminde. Restbeløb på ca. 28,8 mio. kr. forventes overført til 2022.

De afsatte rådighedsbeløb på i alt 3,5 mio. kr. til Byens Hus Løsning, Korninghus og Æsken i Rårup blev ikke anvendt i 2021 og forventes overført til 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Regnskabet for 2021 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2020 ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opføre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget aktuariemæssige beregninger pr. 31. december 2021 for tjenestemandforpligtelser og arbejdsskadeerstatninger, som for tjenestemænd har forøget forpligtelserne væsentligt i forhold til foregående år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

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



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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender

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

Aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

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

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

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

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

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

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra IM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Seneste aktuariemæssige beregning er foretaget pr. 31. december 2021.

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

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

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

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

Miljøforpligtelser er primært indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

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

Kortfristede gældforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsafklæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 19. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 for Hedensted Kommune til Kommunalbestyrelsen.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Kommunalbestyrelsen den 27. april 2022 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 27. april 2022



Ole Vind
Borgmester



Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør

Revisors påtegning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kommunalbestyrelsen i Hedensted Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, jf. siderne 3-16, 18-25 og 92-98 i "Årsregnskab 2021 - Årsberetning" og siderne 6-14, 16-44, 54-68 og 72-74 i "Årsregnskab 2021 - Bilag", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 103,1 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 94,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.212,5 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.015,1 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskab". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret opstilling af opgaver.

Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Hedensted Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi har senest indgået revisionsaftale for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2024.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Hedensted Kommune er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionskemaet for 2021.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i Hedensted Kommunes "Årsregnskab 2021 - Årsberetning" og "Årsregnskab 2021 - Bilag", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

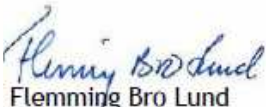
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Kolding, den 7. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Flemming Bro Lund
Statsautoriseret revisor


Henrik Halgrener
Registreret revisor

Kommuneoplysninger

Kommune

Hedensted Kommune
Niels Espes Vej 8
8722 Hedensted

Telefon
CVR. Nr.
Hjemmeside
E-mail
Hjemsted
Regnskabsår

79 75 50 00
29 18 95 87

www.hedensted.dk
mail@hedensted.dk

Hedensted

1. januar – 31. december

Kommunalbestyrelse

Ole Vind, V Borgmester
Hans Kristian Skibby, UG Viceborgmester

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

Direktionen

Steinar Eggen Kristensen, Kommunaldirektør
Søren D. Carlsen, Direktør for Økonomi, Personale & IT
Marianne Berthelsen, Direktør for Læring
Hans Christian Knudsen, Direktør for Beskæftigelse
Ann Hermansen Søgaard, Direktør for Social Omsorg
Jonas Kroustrup, Direktør f. Vækst, Teknik & Fællesskab

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab