



Hedensted
Kommune

Budget 2027

Samt overslagsårene 2028-2030
Bemærkninger m.v.

September 2026



Indholdsfortegnelse

Budgetbemærkninger.....	1
Generelle bemærkninger	1
Specielle bemærkninger	7
Udvalget for Økonomi & Erhverv.....	7
Udvalget for Læring	10
Udvalget for Beskæftigelse	18
Udvalget for Social Omsorg.....	25
Udvalget for Vækst & Fællesskab.....	29
Udvalget for Teknik	32
Udvalget for Klima, Natur & Miljø.....	35
Renter	36
Tilskud, udligning og skatter.....	38
Balanceforskydninger.....	42
Langfristet gæld.....	44
Obligatoriske oversigter.....	46
Hovedoversigt til budget 2027-2030.....	47
Bevillingsoversigt 2027.....	49
Takstblad 2027	54
Investeringsoversigt 2027-2030	60

Budgetbemærkninger

Generelle bemærkninger

Indledning

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

Formålet med Hedensted Kommunes økonomiske politik er:

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

De syv politiske pejlemærker er:

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

Således efterleves pejlemærkerne i budgettet for 2027-2030:

1. Skatten forudsættes holdt uændret i alle fire år.
2. Der er kun budgetteret med ordinært driftsoverskud på 110 mio. kr. i 2027, hvilket er 10 mio. kr. mindre end pejlemærket tilsiger. Til gengæld er overskuddet væsentligt over målsætningen i overslagsårene. Gennemsnitlig over fire år er overskuddet på ordinær driftsvirksomhed 157 mio. kr., hvilket er 37 mio. kr. højere end minimumsmålsætningen.
3. Nettoanlægsudgifter udgør i 2027 kun 70 mio. kr., hvilket er 20 mio. kr. under målsætningen. I overslagsårene 2029 og 2030 er derimod budgetteret med 115 mio. kr., hvilket i begge år er 25 mio. kr. over målsætningen.
4. Nettogælden stiger ikke i budgetperioden, da der ikke forventes lånemuligheder større end afdrag.
5. Kassebeholdningen forøges med knap 6 mio. kr. i 2027 og mere end det i overslagsårene, så pejlemærket er opfyldt.
6. Der forventes en gennemsnitlig kassebeholdning på 177 mio. kr. ved udgangen af 2027, hvilket er lige over pejlemærket.
7. Både driftsbudgettet og bruttoanlægsbudgettet ligger indenfor de vejledende rammer for Hedensted Kommune.

Primo juli 2026 udmeldte Økonomi- og Indenrigsministeriet de statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil knyttede udligning og generelle tilskud for 2027. Med udgangspunkt heri udgør de samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud 3.489,1 mio. kr. i 2027 ved valg af statsgaranti.

Overordnede forudsætninger for driftsbudgettet

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

For 2027 er der efterfølgende indregnet både budgettekniske ændringer og besparelser for at opnå balance i budgettet. For budgetoverslagsår 2027, fra budget 2026, udgjorde driftsudgifter mv. i alt 3.631,6 mio. kr. I budget 2027 er det reduceret til 3.379,1 mio. kr. Det udgør en reduktion på 252,5 mio. kr. Den væsentligste forklaring på dette er, at sundhedsreformen nu er indarbejdet i budgettet. Bortfald af den kommunale medfinansiering og opgaveflyttet betyder omkring 230 mio. kr. i reducerede udgifter (med en tilsvarende reduktion på indtægtssiden, som forventes at være 8,1 mio. større end udgiftsreduktionen). Derudover er der indarbejdet besparelser for samlet 25 mio. kr. i 2027, som en anden væsentlig forklaring på udviklingen i budgettet til 2027. 5 mio. kr. er en varig besparelse i administrationen, de resterende 20 mio. kr. er en etårig besparelse på reduceret pris – og lønskøn. Herudover er der reduceret i anlægsniveauet.

Budgetterne er fremskrevet med de af KL udmeldte skøn over pris- og lønudviklingen i kommunerne fra 2026 til 2027. Fremskrivningen er korrigeret to år tilbage for at korrigere tidligere års skøn for den faktiske opgjort udvikling.

Budgettets hovedtal

Mio. kr.	Budget 2026	Budget 2027	Budget-overslag 2028	Budget-overslag 2029	Budget-overslag 2030
Indtægter					
Skatter	-2.845,7	-2.800,9	-2.939,8	-3.161,8	-3.298,0
Udligning og generelle tilskud	-821,7	-688,2	-697,5	-615,7	-613,8
Indtægter i alt	-3.667,4	-3.489,1	-3.637,3	-3.777,5	-3.911,8
Driftsudgifter m.v.					
Serviceudgifter	2.524,2	2.595,7	2.628,7	2.639,8	2.643,7
Overførsler, forsikrede ledige mv.	975,8	779,7	787,0	799,1	785,4
Pris- og lønstigninger 2026-2028			78,0	175,3	273,8
Drift i alt	3.500,0	3.375,4	3.493,7	3.614,2	3.702,9
Renter	10,1	3,7	4,3	4,6	4,6
Driftsudgifter m.v. i alt	3.510,1	3.379,1	3.498,0	3.618,8	3.708,0
Ordinær driftsvirksomhed - overskud i alt	-157,3	-110,0	-139,3	-166,9	-211,9
Anlæg	112,4	70,4	90,0	115,0	115,0
Indskud i Landsbyggefondens	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Øvrige balanceforskydninger	-3,2	-9,7	6,2	1,2	-3,6
Afdrag på langfristet gæld	40,5	40,5	41,2	41,9	41,9
Optage lån	0,0	0,0	-13,9	-4,8	0,0
Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse)	-4,7	-5,8	-27,1	-16,6	-61,8
Forsyningsvirksomheder	-4,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets likviditetseffekt (- = forøgelse)	-9,0	-5,8	-27,1	-16,6	-61,8

Skatter og generelle tilskud er ved valg af statsgaranti af udskrivningsgrundlag m.v. for 2027. Indtægter i budgetoverslagsårene 2028-2030 er ud fra KL's forudsætninger pr. juli 2026 om indkomstudvikling, balancetilskud m.v. ved valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag i disse år.

Driftsbudget 2027

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

Udvalgenes beregnede midler til driften i 2027 på det skattefinansierede område fremkommer således:

Mio. kr.	Budgetgrundlag 2027 serviceudgifter	Budgetgrundlag 2027 overførselsudgifter m.v.	Driftsbudget 2027
Udvalget for:			
Økonomi & Erhverv	418,4	-79,9	341,5
Læring	1.097,5	10,4	1.107,9
Beskæftigelse	63,2	840,7	903,9
Social Omsorg	843,7	5,4	849,1
Vækst & Fællesskab	117,5		117,5
Teknik	52,5		52,5
Klima, Natur & Miljø	3,0		3,0
I alt (afrundet)	2.595,7	779,7	3.375,4

Pris- og lønskøn m.v.

Budgettet er udarbejdet efter KL's generelle pris- og lønskøn m.v. udmeldt i juni 2026. Udgifter og indtægter afsat i 2027 er fremregnet til 2027 pris- og lønniveau, hvor de er korrigeret for ændringerne i KL's pris- og lønskøn for de to forudgående år. Der sigtes således mod at fremskrivningen afspejler den faktiske udvikling bedst muligt. Driftsudgifter i budgetoverslagsårene 2028-2030 er også afsat i 2027 pris- og lønniveau, og de beregnede pris- og lønstigninger er afsat i et samlet beløb for udgifter og indtægter for hvert år.

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

Skatter

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2027 forudsat uændret til **25,52**.

Hedensted Kommune forudsættes at budgettere med et udskrivningsgrundlag svarende til statsgarantigrundlaget på 10.696 mio. kr. Med en skatteprocent på 25,52 udgør det forventede skatteprovenu udbetalt fra staten til Hedensted Kommune 2.729,5 mio. kr. i 2027.

Ved eventuelt valg af selvbudgettering for 2027 efterreguleres kommunal indkomstskat samt udligning og generelle tilskud for Hedensted Kommune i 1. kvartal 2030 på baggrund af de faktiske udskrivningsgrundlag i Hedensted Kommune i 2027, herunder med udligningseffekten ift. det statsgaranterede grundlag for hele landet, samt det faktiske indbyggertal i Hedensted Kommune pr. 1. januar 2027, herunder fordelingen på forskellige aldersklasser. Udmelding om efterreguleringen i 1. kvartal 2030 sker senest 1. juli 2028 i forbindelse med ministeriets udmelding af statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v. for 2029, så resultatet af efterreguleringen – positiv eller negativ – kan indregnes endeligt i Hedensted Kommunes budget for 2030.

Grundskyldspromillen forudsættes fastsat til det af staten udmeldte loft på 7,9. For 2023 og årene før var grundskyldspromillen i Hedensted Kommune 18,0. Kommunerne kan ikke forhøje grundskyldspromillen ud over det kommunespecifikke loft for årene 2024-2028, men promillen kan godt sænkes. Provenuet for almindelig grundskyld er for 2027 budgetteret til 114,0 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord – hvor der er fastsat en grundskyldspromille på fortsat 3,2 svarende til loftet for årene 2024-2028 – er budgetteret til 3,4 mio. kr., og i alt udgør det af staten udbetalte provenu 117,5 mio. kr. i 2027. Niveaue for grundskyld er stort set det samme som i budgettet for 2026.

Hvis der for 2027 sker en skatteforhøjelse for kommunerne under ét (omfatter indkomstskat og dækningsafgift for erhvervsjendomme), vil der i medfør af gældende lov ske en modgående regulering af bloktilskuddet til kommunerne i

2027 og fremover svarende til overskridelsen. Hedensted Kommunes andel af en eventuel kollektiv sanktion udgør ca. 0,8 pct.

Lånoptagelse

For 2027 er budgetteret med lånoptagelse på 0 mio. kr., da det ikke er forventning om lånemuligheder eller tilgængelig låneramme.

Der er primo august 2026 fremsendt ansøgning til Økonomi- og Indenrigsministeriet om en andel på 90 mio. kr. af ministeriets ordinære lånepulje for 2027 på i alt 200 mio. kr. Ministeriet har den 31. august 2026 meddelt afslag.

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

Likviditet/kassekreditreglen

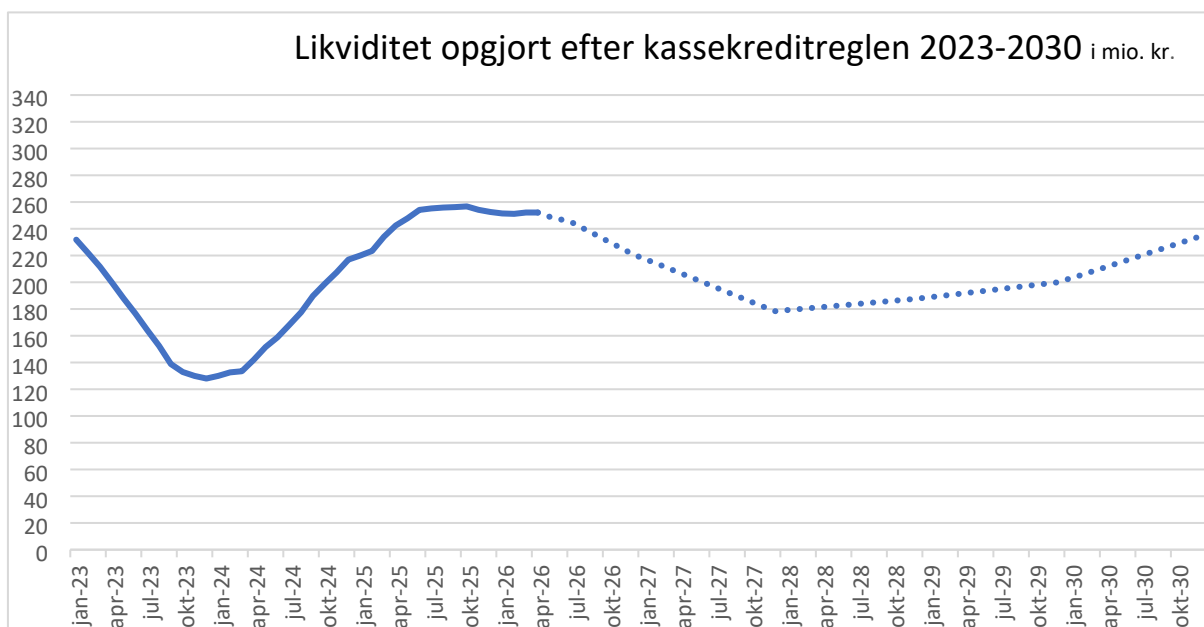
Der er på det skattefinansierede område, jf. hovedoversigt, budgetteret med forøgelse af de likvide aktiver med 5,8 mio. kr. i 2027, 12,8 mio. kr. i 2028, 11,9 mio. kr. i 2029 og 56,9 mio. kr. i 2030.

På forsyningsområdet er der aktuelt budgetteret med samlet balance i årene (0 mio. kr.), men der er en forventning om, at dette vil ændre sig i forbindelse med behandlingen af takstbladet i november 2026. Pejlemærke fem i Økonomisk Politik om en forøgelse af kassebeholdningen med minimum 5 mio. kr. årligt (på det skattefinansierede område) er således opfyldt for alle årene.

Pejlemærke seks om gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. ved udgangen af 2027 forventes opfyldt i Budget 2027-2030.

Ultimo 2027 forventes likviditeten at udgøre ca. 3.600 kr. pr. indbygger.

Figuren nedenfor viser den faktiske udvikling i likviditeten fra 1. januar 2023 til 30 juli 2026 og den forventede udvikling fremadrettet til og med overslagsårene.



Bevillingsniveauer

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

- serviceområder (inklusive aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og ældreboliger)

- forsyningsvirksomheder og
- overførselsudgifter (kontanthjælp, forsikrede ledige m.v.).

Øvrige undtagelser:

- For anlæg er bevillingsniveauet hvert omkostningssted (projekt).
- For langfristede tilgodehavender på hovedfunktion 08.32 er bevillingsniveauet funktion 3. niveau.

For renter, tilskud, udligning, skatter og øvrige balanceforskydninger er bevillingsniveauet funktion 2. niveau.

Specielle bemærkninger

Udvalget for Økonomi & Erhverv

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	11.304
Redningsberedskab	12.811
Tinglysningsafgift ved lån til ejendomsskatter	60
Politisk organisation	13.830
Administrativ organisation	337.648
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.420
Lønpuljer og diverse indtægter m.v.	42.580
Central refusionsordning	-75.000
Reduktion af pris- og lønskøn	-2.179
Administrationsbesparelse	-5.000
I alt	340.474

Driftsbudgettet for Udvalget for Økonomi & Erhverv udgør for 2027 således netto 340,5 mio. kr.

Der er følgende tekniske budgetkorrektioner til 2027:

Særlig dyre enkeltsager	-5,5 mio. kr.
Flytning af personale	12,9 mio. kr.
Opgavebortfald ifm. Sundhedsreformen (Overhead)	-2,4 mio. kr.
I alt	4,6 mio. kr.

Flytning af personalegrupper

Tidligere år har flere personalegrupper, blandt andet velfærdsrådgiverne, været aflønnet på Udvalget for Beskæftigelse, eftersom der var mulighed for at indhente refusion på disse. Denne mulighed er der ikke mere og personalegrupperne flyttes derfor til Udvalget for Økonomi & Erhverv.

Ved overenskomstforhandlingerne til OK26, er der via trepartsaftalen udmøntet en pulje til bæredygtig og fleksibel løndannelse. Puljen i 2027 udgør 3,9 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Faste ejendomme

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

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

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

Redningsberedskab

Hedensted Kommune bidrager med ca. 12,8 mio. kr. til Sydøstjyllands Brandvæsen i 2027. Budgettet tager højde for øgede alarmer, kompetenceudvikling, huslejestigninger og implementering af ny beredskabsstruktur.

Politisk organisation

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

Administrativ organisation

Hedensted Kommune har en flad organisationsstruktur baseret på fire kerneområder med støtte fra Økonomi, Personale & IT samt Politik & Udvikling. Budgettet dækker diverse administrative udgifter, herunder myndighedsopgaver, IT, jobcenter, miljø- og byggesagsbehandling, samt sociale områder. Den centrale administration tæller ca. 350 fuldtidsstillinger og tilpasses løbende.

Turisme

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

Erhverv

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

Lønpuljer m.v.

Der afsættes årligt 18,1 mio. kr. til barselpuljen for at dække merudgifter ved graviditeter og barsler.

I 2027 afsættes 11,1 mio. kr. årligt til tjenestemandspensioner, med en nedsat afregningssats på 60 procent. Tidligere tjenstemandsansættelser omklassificeres til overenskomstansættelser ved stillingsskift.

Forsikringer

Hedensted Kommune har centraliseret forsikringshåndteringen for at forenkle administration og styrke risikostyring. Budgettet på 17,9 mio. kr. dækker både eksterne forsikringer og selvforsikring, herunder 6,5 mio. kr. til arbejdsskadeerstatninger. Forsikringsteamet håndterer præmier, skadesbehandling og risikostyring for hele kommunen. Systemet sikrer omkostningsbevidsthed ved skader gennem selvrisko, mens den centrale styring muliggør effektiv risikohåndtering og økonomisk overblik.

Udvalget for Læring

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Læring – fælles (Skoler og dagtilbud)	86.604
Dagtilbud	284.694
Børn og familier	154.451
Skoler (fælles undervisning)	488.348
TCLT Tværfagligt center for læring og trivsel	42.429
Ungdomsskolen	16.025
Sundhed for børn og unge	10.752
Tandplejen	25.779
Ungdommens Uddannelsesvejledning	5.220
Reduktion af pris- og lønskøn	-6.396
I alt	1.107.907

Driftsbudgettet for Udvalget for Læring udgør for 2027 således netto 1.108 mio. kr.

Der er følgende tekniske budgetkorrektioner til 2027:

Lov- og cirkulæreprogram	11,7 mio. kr.
Demografitilpasning	-0,9 mio. kr.
I alt	-18,4 mio. kr.

Udfordringer i budgettet

I foråret 2026 udarbejdede Deloitte en analyse af Børn- og Familieområdet. Analysen identificerer en underfinansiering af området, som på nuværende tidspunkt estimeres til ca. 20 mio. kr. i 2027. Det er den aktuelle vurdering, at den forventede merudgift kan finansieres inden for Lærings samlede budgetmæssige ramme gennem anvendelse af centrale budgetposter og øvrige disponible midler.

Formål og budgetforudsætninger

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

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

Dagtilbud (dagplejere og daginstitutioner)

Hedensted Kommunes økonomi på dagtilbudsområdet påvirkes fra 2027 af en række statslige initiativer og lovændringer.

Ændringerne omfatter blandt andet en reduktion af forældrebetalingssandelen, justeringer i opgørelsen af minimumsnormeringer samt ændrede regler for beregning af tilskud til private dagtilbud og privat pasning. Herudover

gennemføres ændringer i beregningsgrundlaget for driftstilskud til privatinstitutioner samt skærpede krav til kommunernes gennemsigthed ved fastsættelse af tilskud.

Der afsættes desuden statslige midler til opkvalificering af det pædagogiske personale samt til etablering af yderligere uddannelsesstillinger på dagtilbudsområdet. Hedensted Kommune kompenseres gennem lov- og cirkulæreprogrammet for de økonomiske konsekvenser af de vedtagne lovændringer.

Lovændringerne forventes at træde i kraft pr. 1. januar 2027 og forudsætter vedtagelse af de nødvendige lov- og bekendtgørelsesændringer i efteråret 2026.

På denne baggrund er de statslige initiativer og de afledte økonomiske konsekvenser indarbejdet i budget 2027 samt i kommunens flerårige budgetoverslagsår.

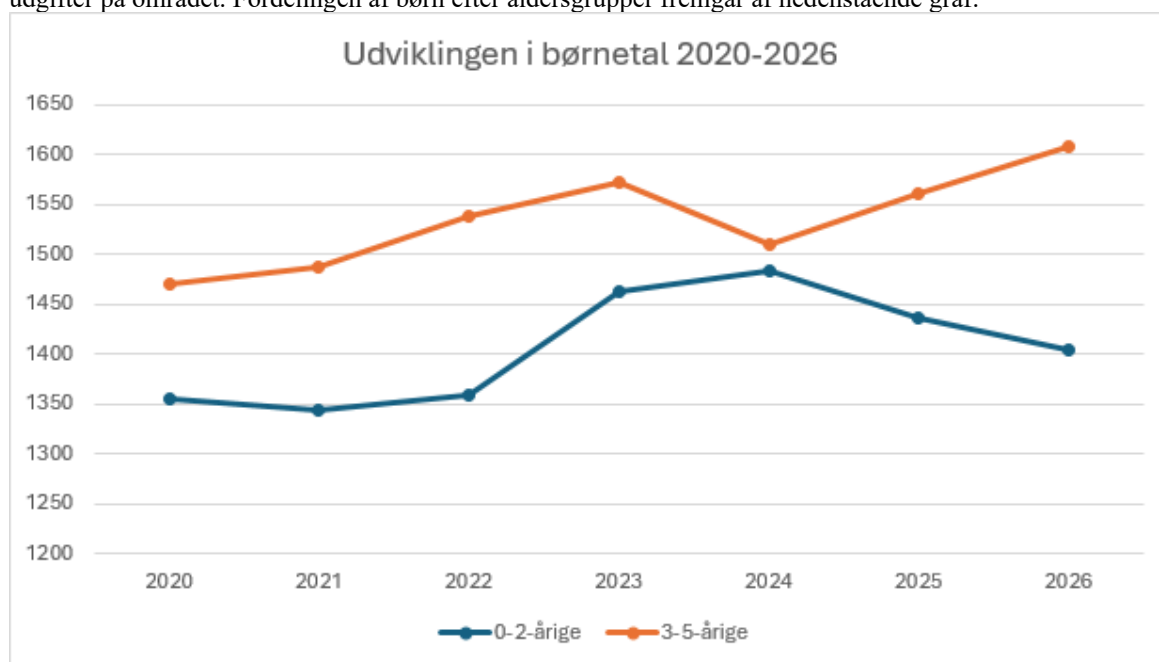
Kommunale fokusområder og initiativer omhandler bl.a.:

- Det videre arbejde med kvalitetsudvikling og Løft af Dagtilbud
- Validering af data og grundlag for normeringsopgørelser
- Håndtering af kapacitetsudfordringer, herunder rekrutteringsudfordringer i Dagplejen
- Genudmøntning af opkvalificeringspuljen.
- Anlægsprojekter i Øster Snede, Ølholm og Rårup.

Befolkningstallet i aldersgruppen 0-6 år forventes samlet set at være stort set uændret i 2027.

Demografireguleringen for 2027 er beregnet på baggrund af kommunens befolkningsprognose og er indarbejdet i budgettet for dagtilbudsområdet. Prognosen viser en forventet stigning på 26 børn i aldersgruppen 0-2 år samt et fald på 35 børn i aldersgruppen 3-5 år.

Det samlede budget er beregnet med udgangspunkt i den forventede aldersfordeling af børnene og de tilhørende udgifter på området. Fordelingen af børn efter aldersgrupper fremgår af nedenstående graf:



Dagplejen

Budget 2027 er tilpasset det forventede børnetal ud fra en belægningsprocent på 84 pct. Antallet af dagplejebørn forventes faldende grundet forældrenes søgemønster og udfordringer med rekruttering.

Daginstitutioner

Budget 2027 er fastlagt ud fra det forventede børnetal i den respektive institution. Antallet af vuggestuebørn forventes let stigende, mens børnehavebørn er let faldende.

Nye institutioner / udvidelser

Vuggestuer i Ølsted og Åle kan nu med helårsvirkning rumme de (flere) antal normerede børn.

Børn & Familier

Børn & Familier består af en myndigheds- og leverandørdel indenfor integrations-, børnehandicap og familieområdet. Myndighedsafdelingens medarbejdere er socialrådgivere og administrative medarbejdere, der vurderer og tildeler støtte til børn, unge og familier. Leverandørdelen udfører den tildelte støtte.

Udvikling på anbringelsesområdet

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

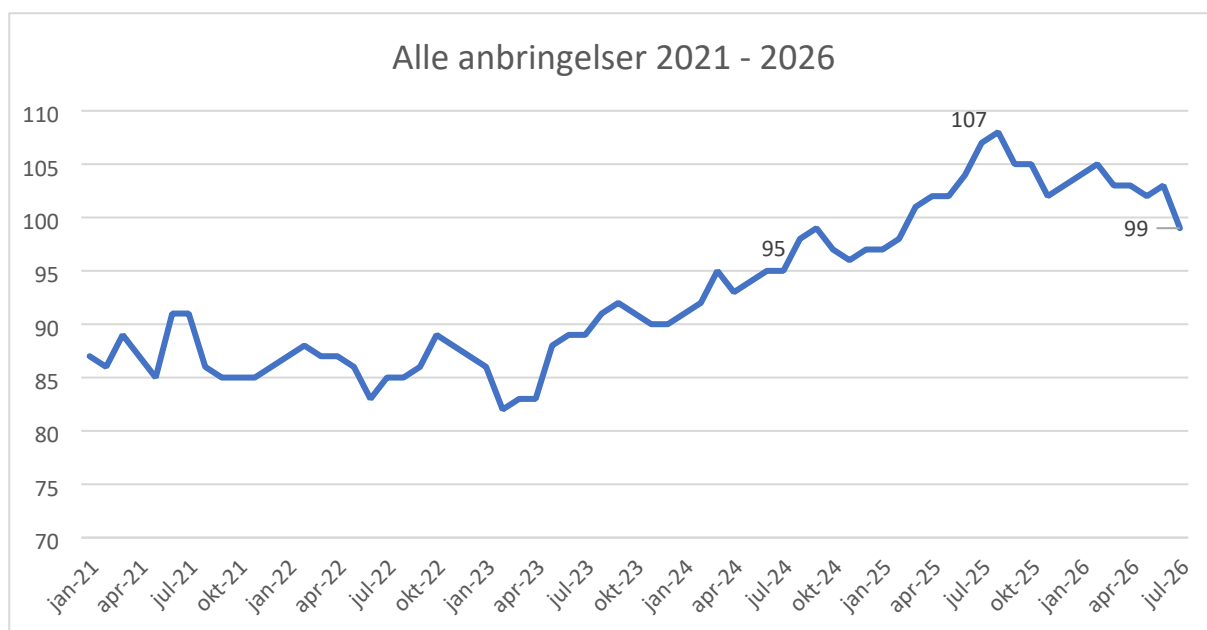
I foråret 2025 er der lavet en større analyse på udgiftsudviklingen på anbringelsesområdet, for at undersøge hvad der kan lægge til grund herfor. Analysen identificerede bl.a. følgende faktorer:

- Antallet af unikke anbringelser pr. måned er stigende
- Den gennemsnitlige anbringelsestid er blevet længere.
- Anbringelser på opholdssteder er stigende og næst mest anvendte efter plejefamilier.
- Anbringelser i plejefamilier er stagnerende.
- Udgifter til anbringelser på opholdssteder er steget med 19 % fra 2021 til 2024.
- Budgettets pris- og lønfremskrivning kan ikke følge med prisudviklingen på opholdssteder.

I december 2025 til februar 2026 er der foretaget en budgetanalyse af anbringelsesområdet af Deloitte. Deres analyse læner sig meget op ad analysen fra 2025. De fremhæver bl.a. at Hedensted Kommunes udgifter til anbringelser pr. indbygger har siden 2022 ligget under landsgennemsnittet og at Hedensted Kommunes stigende udgifter på anbringelsesområdet følger en national tendens.

Der arbejdes struktureret med omsætning af analysens anbefalinger.

Nedenstående graf viser udviklingen på anbringelsesområdet i Hedensted Kommune siden januar 2021. Grafen viser antallet af alle anbragte pr. måned, sammenlagt for Børnehandicap og Familier med særlige problemer.



Mens antallet af anbringelser indenfor udsatte familier er stigende, er antallet af anbringelser i børnehandicap faldet markant. Dette skal ses i lyset af de seneste år med øget fokus på forebyggende foranstaltninger. Ud af de 99 anbragte børn i juli 2026 er kun 5 af dem i Børnehandicap.

Sagsbehandling

Samlet set ses en stigning i antallet af underretninger og indsatser. En stor del af henvendelserne imødekommes ved forebyggende og støttende indsatser.

Integration

Der er i 2025 modtaget 3 personer med flygtningebaggrund (ud over borgere med ukrainsk baggrund), som har fået opholdstilladelse og er boligplaceret i Hedensted Kommune.

Ukraine-situationen

Siden marts 2022 har Hedensted Kommune modtaget 475 ukrainske borgere med midlertidig opholdstilladelse efter særloven.

Arbejdet er præget af løbende modtagelser, fraflytninger, tilflytninger og koordinering med andre afdelinger afhængig af de voksnes personlige udfordringer. Reaktionerne på de oplevelser børnene og familierne har fra hjemlandet viser sig mere og mere. Der ses en stigning i bekymringen for de ukrainske børns trivsel, rapporteret af skoler og dagtilbud.

Skoler

Igangværende tiltag

- Folkeskolens Kvalitetsprogram videreføres.
- Sammen om skolen i Hedensted. Et forpligtende samarbejdsforum mellem Hedensted Lærerkreds, Skolelederforening, BUPL, det politiske udvalg og forvaltningen. Det fortsætter som refleksionsforum for skoleudviklingen.
- Hedenstedaftalen/A20 fortsætter med årlig vidensindhentning på skolerne om selvtilrettelagt tid, tilstedeværelse og samarbejdsmuligheder.
- Kompetenceudvikling med fokus på at styrke specialpædagogiske kompetencer i almenundervisningen.
- Fraværsindsatsen kører videre i flere spor: VISO-forløb og deltagelse i KL's fraværsværktøj, en datadrevet indsats til at identificere fraværsmønstre, samt et tværgående koordineringsværktøj.
- Læseindsats i 1. klasse (inspireret af Center for Læseforsknings resultater) prioriteres med nye tiltag for lærere og læsevejledere

Nye tiltag

Regeringen vil med "Børnenes Danmark" gennemføre en række initiativer, der gavner mulighederne, læringen og trivslen for alle børn og unge, og som målrettet hjælper de børn, der har mest brug for det.

På skoleområdet omtales følgende nationale tiltag, der dog afventer både finansiering og lovgivning:

- Ny finansieringsmodel for folkeskolen
- Fokus på et stærkere almenområde og øget inklusion.
- Forbedrede rammer for SFO-, fritids- og klubtilbud.
- Styrket timebank til bl.a. to-voksenordninger og mindre klasser
- Målrettet indsats for fastholdelse og rekruttering af lærere
- Minimumsnormeringer forlænges ved tidlig SFO-start
- Fagligt løft af de 100 dårligst præsterende skoler fra 2027
- Institutionsreform med decentralisering af beslutningskompetence
- Tidligere og forebyggende indsatser over for mistrivsel og skolefravær.

I Hedensted Kommune omhandler de faglige og pædagogiske indsatser (særligt 2026-27) følgende:

- Elevtrivsel, med afsæt i Trivselskommissionens anbefalinger.
- "En skolen, der kan mere for flere". Det drejer sig om både sprog, praksisfaglighed og specialpædagogiske kompetencer i almenundervisningen samt fællesskabsunderstøttende didaktik.

- Specialområdet. En plan for udvikling af specialundervisningsområdet fagligt og organisatorisk, med inddragelse af forvaltning, skoler og politikere.
- Forældresamarbejde i form af "Styrket Forældrekontakt", som indledes med en fælles workshopdag for alle skoler, efterfulgt af lokal implementering.
- Specialundervisningsområdet: Udtrappingsplanen på skoleområdet indebar, at der blev tilført 15 mio. kr. i 2025, 10 mio. kr. i 2026 og 5 mio. kr. i 2027 og de følgende år. I forbindelse med Aftale om Budget 2025-28 blev det aftalt, at "hvis de økonomiske forudsætninger i henhold til den økonomisk politik er til stede, forsøges politisk at tilføre yderligere 5 mio. kr. til skoleområdet fra 2026". Disse midler er ikke blevet tilført. Den faktiske udvikling har vist en fortsat stigning i antallet af segregerede elever fra ca. 340 i 2024 til aktuelt ca. 400.

ELEV TAL FORDELT PÅ SKOLER OG KLASSETRIN

Budgetbemærkninger 2027 – skoleområdet • Elevtal pr. klassetrin og skole, inkl. antal klasser (kursiv). Grundlag for beregning af tildeling.

Skole	0.	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	Junior	Modt.	I alt
Barrit skole	10 1 kl.	6 1 kl.	7 1 kl.	15 1 kl.	8 1 kl.	9 1 kl.	7 1 kl.	—	—	—	—	—	—	62
Daugaard skole	17 1 kl.	15 1 kl.	19 1 kl.	17 1 kl.	23 1 kl.	16 1 kl.	11 1 kl.	—	—	—	—	—	—	118
Glud skole	13 1 kl.	13 1 kl.	12 1 kl.	17 1 kl.	3 1 kl.	17 1 kl.	14 1 kl.	—	—	—	—	—	—	89
Hedensted skole	91 4 kl.	67 3 kl.	74 3 kl.	80 3 kl.	87 4 kl.	77 3 kl.	76 3 kl.	65 3 kl.	74 3 kl.	73 3 kl.	—	6	—	770
Hornslyd skole	17 1 kl.	21 1 kl.	18 1 kl.	27 1 kl.	14 1 kl.	18 1 kl.	21 1 kl.	—	—	—	—	—	—	136
Juelsminde skole	34 2 kl.	23 1 kl.	39 2 kl.	24 1 kl.	32 2 kl.	38 2 kl.	31 2 kl.	42 2 kl.	45 2 kl.	38 2 kl.	10	19	12	387
Korning skole	6 1 kl.	11 1 kl.	9 1 kl.	5 1 kl.	7 1 kl.	—	—	—	—	—	—	—	—	38
Ølholm skole	19 1 kl.	21 1 kl.	11 1 kl.	20 1 kl.	24 1 kl.	17 1 kl.	20 1 kl.	—	—	—	—	—	—	132
Lindved	24 1 kl.	28 2 kl.	36 2 kl.	22 1 kl.	25 1 kl.	39 2 kl.	23 1 kl.	39 2 kl.	31 2 kl.	39 2 kl.	—	0	—	306
Løsning skole	26 1 kl.	25 1 kl.	17 1 kl.	30 2 kl.	21 1 kl.	27 1 kl.	30 2 kl.	46 2 kl.	51 2 kl.	39 2 kl.	—	6	—	318
Rask Mølle skole	21 1 kl.	33 2 kl.	34 2 kl.	29 2 kl.	25 1 kl.	30 2 kl.	25 1 kl.	39 2 kl.	44 2 kl.	21 1 kl.	—	0	—	301
Rårup skole	9 1 kl.	10 1 kl.	12 1 kl.	9 1 kl.	12 1 kl.	7 1 kl.	15 1 kl.	—	—	—	—	—	—	74
Skolen i Midten	—	—	—	—	—	—	—	64 3 kl.	54 2 kl.	46 2 kl.	—	11	—	175
Stenderup skole	17 1 kl.	11 1 kl.	15 1 kl.	11 1 kl.	21 1 kl.	16 1 kl.	19 1 kl.	—	—	—	—	—	—	110
Stjernevejskolen	50 2 kl.	41 2 kl.	42 2 kl.	50 2 kl.	26 1 kl.	42 2 kl.	27 1 kl.	57 3 kl.	67 3 kl.	42 2 kl.	—	—	—	444
Stouby skole	14 1 kl.	10 1 kl.	18 1 kl.	11 1 kl.	14 1 kl.	23 1 kl.	21 1 kl.	—	—	—	—	—	—	111
Tørring skole	43 2 kl.	36 2 kl.	36 2 kl.	34 2 kl.	41 2 kl.	25 1 kl.	44 2 kl.	41 2 kl.	36 2 kl.	36 2 kl.	25	14	10	421
Uldum skole	14 1 kl.	15 1 kl.	20 1 kl.	17 1 kl.	13 1 kl.	4 1 kl.	20 1 kl.	—	—	—	—	—	—	103
Ølsted skole	13 1 kl.	22 1 kl.	13 1 kl.	22 1 kl.	13 1 kl.	15 1 kl.	19 1 kl.	—	—	—	—	—	—	117
Øster Snede skole	20 1 kl.	14 1 kl.	17 1 kl.	17 1 kl.	14 1 kl.	19 1 kl.	19 1 kl.	—	—	—	—	—	—	120
Åle-Hjortsvang skole	12 1 kl.	7 1 kl.	18 1 kl.	18 1 kl.	15 1 kl.	12 1 kl.	8 1 kl.	—	—	—	—	—	—	90
Total	470	429	467	475	438	451	450	393	402	334	35	56	22	4422

Ungdomsskolen

UNG Hedensted er Hedensted Kommunes ungdomsskoletilbud for unge fra 7. klasse til 18 år.

- **Tilbyder** fritidsundervisning i kreative og praktiske fag samt ind- og udenlandske rejser, der styrker fællesskab, engagement, faglighed og demokratisk forståelse. Lokale ungdomsklubber drives på tværs af kommunen med åbne ungemiljøer i fritiden.
- **Driver** også heltidstilbuddet UG Skolen for 8.-10. klasses elever med særlige behov, som en del af det specialiserede skolevæsen.
- **Har** en central, koordinerende rolle i kommunens SSP-arbejde og forebyggende projekter.

Tværfagligt Center for Læring og Trivsel (TCLT)

- **Varetager** PPR-funktionen i Hedensted Kommune.
- **Rådgiver og vejleder** skoler, dagtilbud og forældre med henblik på at understøtte udvikling og læring hos børn og unge (0 til 18 år) i henhold til Dagtilbudsloven, Folkeskoleloven og Hedensted Kommunes børne- og ungepolitik.

Sundhed for børn og unge

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

Tandplejen

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

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgets opgaver

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Ungdomsuddannelser	20.967
Begravelseshjælp	1.027
Tilbud til udlændinge	-4.150
Førtidspensioner og personlige tillæg	320.683
Kontante ydelser	275.318
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	204.588
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	40.360
Veteranindsats	51
Socialpsykiatri	35.341
Rusmiddelcenter	15.560
Reduktion af pris- og lønskøn	-5.837
I alt	903.922

Driftsbudgettet for Udvalget for Beskæftigelse udgør for 2027 netto 903,9 mio. kr.

Der er følgende tekniske budgetkorrektioner til budgettet for 2027:

Flytninger mellem udvalg (herunder personale)	-12,7 mio.kr.
Overførselsskøn (forsørgelsesudgifter mv.)	1,7 mio.kr.
Øvrige korrektioner	0,5 mio. kr.
I alt	-10,5 mio.kr.

Formål og budgetforudsætninger

Generelle forhold

Jobcentret følger månedligt antal ydelsesmodtagere som en del af budgetopfølgningen. Budgettet for 2027 er baseret på forventede antal og gennemsnitsudgifter.

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

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

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

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionssats

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

Refusionsmodellen giver kommunerne incitament til at sætte ind med en aktiv beskæftigelsesindsats så hurtigt som muligt, når kommunens borgere rammes af ledighed eller sygdom. Den tidlige indsats er et vigtigt fokusområde for Udvalget for Beskæftigelse.

Ungdomsuddannelser

Ungdomsuddannelser under Udvalget for Beskæftigelse dækker over udgifter til Forberedende Grunduddannelse (FGU) samt Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)

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

Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse er for unge under 25 år, med særlige behov, som ikke har forudsætninger for at gennemføre en ungdomsuddannelse via det ordinære uddannelsessystem.

Tilbud til udlændinge

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

Udgifter og indtægter vedr. udlændinge vedrører integrationsprogram, grundtilskud, danskundervisning, resultattilskud ved bestået danskprøve, uddannelse eller ordinær beskæftigelse (inden for de første 5 år).

Førtidspension og personlige tillæg

Udgifterne til førtidspension og personlige tillæg indgår i det samlede skøn for udviklingen i overførselsudgifterne.

Førtidspension

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

For førtidspensioner tilkendt efter 1. juli 2014 budgetteres med 110 nytilkendelser af førtidspension i 2027. Derudover budgetteres med kendte udbetalinger og forventet afgang til folkepension mv.

Seniorpension

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

Der budgetteres med, at 80 personer får tilkendt seniorpension i 2027. Der er desuden taget udgangspunkt i kendte udbetalinger, skønnet tilgang og afgang til folkepension.

Tilkendelse af seniorpension administreres af Seniorpensionsenheden under Udbetaling Danmark.

Kontante ydelser

Området kontante ydelser dækker over

- Sygedagpenge
- Sociale formål – diverse enkeltydelser og tilskud til borgere
- Kontant- og uddannelseshjælp
- Boligydelse til pensionister
- Boligsikring

- Dagpenge til forsikrede ledige

De kontante ydelser indgår i det samlede overførselsskøn.

Sygedagpenge

Sygedagpenge er en økonomisk kompensation til borgere, som er fraværende fra arbejde pga. sygdom. Sygedagpenge ydes til lønmodtagere, herunder fleksjobansatte, selvstændige erhvervsdrivende, forsikrede ledige med ret til dagpenge samt personer, der har pådraget sig en arbejdsskade, som er omfattet af lov om arbejdsskadesikring eller lov om sikring mod følger af arbejdsskade.

Der budgetteres med stigende udgifter til sygedagpenge, da jobafklaringsforløb forventes afskaffet fra 1. januar 2027. Borgere, der med den nuværende lovgivning ville blive tilkendt et jobafklaringsforløb, vil fremover forblive på sygedagpenge, men med en lavere sats. De stigende udgifter til sygedagpenge modsvares således af færre udgifter til ressourceforløbsydelse til borgere i jobafklaringsforløb.

Sociale formål

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

Kontanthjælp

Beregningsgrundlaget for kontanthjælpsreformen ift. fordelingen af borgere på de forskellige ydelsesniveauer har vist sig ikke at holde stik. Der er således flere borgere på de høje satser og færre på mindstesatsen. Der er derfor budgetteret med højere udgifter til kontanthjælp fremadrettet. Finansieringen følger med, da det gælder alle kommunerne.

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

Boligstøtte

Der ydes to former for boligstøtte. Boligydelse til pensionister og boligsikring. Kommunen medfinansierer boligydelse til pensionister med 25 pct og boligsikring med 50 pct. Udgifterne er steget de seneste år, da der er bygget flere ældreboliger og private lejeboliger. Der budgetteres derfor med stigende udgifter til boligstøtte fremadrettet. Ydelserne tildeles efter objektive kriterier.

A-Dagpenge til forsikrede ledige

A-dagpenge udbetales til arbejdsløse medlemmer af en a-kasse og sikrer en økonomisk kompensation på et højere niveau end de basale forsørgelsesydelse i op til to år.

Hedensted Kommune har haft en god udvikling med faldende ledighed indtil videre i 2026, hvorfor der budgetteres med færre udgifter til A-dagpenge i 2027. Der budgetteres med udgangspunkt i en forventet dagpengeledighed på 1,75 % af arbejdsstyrken (16-66 år).

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger

Ordningerne for revalidering, ressourceforløb og fleksjob er målrettet borgere med begrænsninger i arbejdsevnen. Revalidering og ressourceforløb er afskaffet med beskæftigelsesreformen, og vil derfor ophøre, når de igangværende forløb udløber.

Budgetteringen af ordningerne indgår som en del af det samlede overførselsskøn.

Løntilskud til personer i fleksjob og ledighedsydelse

I fleksjob tilpasses arbejdet efter medarbejderens begrænsede arbejdsevne. Arbejdsgiveren betaler løn for medarbejderens arbejde og medarbejderens indkomst suppleres op med et fleksløntilskud. Ledige borgere visiteret til fleksjob modtager ledighedsydelse.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Borgere i ressourceforløb og jobafklaringsforløb modtager ressourceforløbsydelse.

Som en del af beskæftigelsesreformen, kan der fra 1. februar 2026 ikke længere tilkendes nye ressourceforløb, men de allerede tilkendte kan løbe i op til 3 år.

Som en del af beskæftigelsesreformen, kan der fra 1. januar 2027 ikke længere tilkendes nye jobafklaringsforløb (lovgivningen der formelt afskaffer ordningen er ikke endelig vedtaget, men forventes vedtaget med virkning fra 1. januar 2027).

Sygemeldte, der ikke kan få forlænget deres sygedagpenge via de gældende forlængelsesregler vil herefter fortsætte deres sygedagpengeforløb på en lavere sats, i stedet for at overgå til jobafklaringsforløb. De igangværende jobafklaringsforløb vil fortsætte under de nuværende regler, indtil alle forløb er afsluttet.

Ordningernes ophør medfører færre udgifter til ressourceforløbsydelse og flere udgifter til særligt sygedagpenge og kontanthjælp, hvilket er indregnet i det samlede overførselsskøn.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

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

Det overordnede mål i 2027 er ”hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse”, så den enkelte bliver i stand til at forsørge sig selv. Tilbud gives i private virksomheder i det omfang, det er muligt, dernæst i offentlige institutioner. Tilbud gives med udgangspunkt i Job First tankegangen, hvor aktivering tager udgangspunkt i, at borgeren skal have løn for de timer de kan præstere en indsats, som kan give et lønmæssigt afkast (småjobs).

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

Beskæftigelsesreform

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

Reduktioner som følge af reformen (tallene er ift. budget 2025 og viser dermed den samlede besparelse i takt med reformens indfasning)

Indarbejdede reduktioner	2027 (hele 1.000)	2028 (hele 1.000)	2029 (hele 1.000)	2030 (hele 1.000)
Overførselsudgifter (Aktivering og Mentor) (UFB)	-5.981	-7.410	-7.980	-7.980
Ydelser (UFB)	-4.632	-7.794	-8.334	-8.334
Serviceudgifter (ØU)	-7.254	-8.426	-8.660	-8.660
I alt	-17.867	-23.630	-24.974	-24.974

*Ydelsesbudgetterne reguleres med overførselsskønnet.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Ordinær uddannelse og særligt tilrettelagt nytteindsats	3.979
Øvrig vejledning og opkvalificering samt mentorstøtte	27.804
Løntilskud	3.466
Seniorjob	916
Beskæftigelsesordninger	6.342
Reduktion Beskæftigelsesreform (ift. 2026)	-2.147
I alt	40.360

**Budgettet er væsentlig mindre end i 2026, hvilket skyldes flytning af udgifter for 12,5 mio. kr. til bl.a. virksomhedskonsulenter fra konto 5 under Udvalget for Beskæftigelse til konto 6 under Udvalget for Økonomi & Erhverv.*

Psykiatri

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

Socialpsykiatrien visiterer til botilbud (§ 107 og § 108). Efterspørgslen efter botilbud er varierende og afhænger af borgernes status på den psykisk sygdom. Der er hele tiden fokus på, at borgere hjælpes længst muligt i eget hjem og hjemtages fra botilbud, når funktionsevnen muliggør dette. I praksis betyder dette, at der kan iværksættes mere intensiv bostøtte via § 85 med det formål, at borger er i eget hjem så længe som muligt eller hjælpes tilbage i eget hjem, når funktionsevnen muliggør dette.

Der er implementeret brug af VR-teknologi som supplement til den pædagogiske indsats, da der hos andre aktører er gode effekter heraf. Forsøget er fortsat i sin vorden, men flere borgere har taget godt imod denne form for eksponering. Der arbejdes på afklaring af opgaven omkring afklaringspladser jf. 10-års planen for Psykiatrien. På nuværende tidspunkter er flere punkter uafklarede, hvor der søges inspiration hos de kommuner, der har indgået i forsøgsperioden.

Rusmiddelcentret

Misbrugscentret Hedensted tilbyder ambulant behandling af alkohol- og stofmisbrug. Der visiteres til døgnbehandling, når andre behandlingsmæssige tiltag er afprøvet, og borger vurderes i målgruppen herfor.

Den ambulante behandling er primært social behandling, suppleret med medicinsk behandling, og evt. bostøtte efter servicelovens § 82b, når det giver mening. Enkelte borgere er kun tilknyttet medicinsk behandling, da de er i stabilitetsforløb, hvor der ikke er udsigt til ændret funktionsniveau.

Rusmiddelcentret har fra udgangen af 2025 fået mulighed for også at tilbyde online behandling, som supplement til den ambulante behandling. Samtidig er Rusmiddelcentret blevet knudepunkt for flextrafik pr. 1. juli 2026, hvilke begge er initiativer, der kan medvirke til også at nå de borgere, som har sværest ved at fremmøde til ambulant behandling. Misbrugscentret har ansvaret på indsatsen omkring § 110 forsorgshjem. Der er udarbejdet en fast struktur for arbejdet med hjemtagning og etablering af borgere i eget hjem med henblik på, at opholdstiden på forsorgshjem minimeres. Reelt er det et ustyrbart område, da visitationskompetencen ligger hos forstander på forsorgshjemmet. Da de nye regler trådte i kraft, så vi ind i et potentielt markant merforbrug på området, men det er ikke blevet så stort som frygtet. Nettoudgift på forsorgshjem er dog øget efter refusionsreglerne blev markant strammere. Merforbruget skulle dækkes internt i beskæftigelsen, hvorfor der i tidligere år har været udvist særdeles megen tilbagehold på alle ikke absolut nødvendige området.

Det har samlet medført et opsparet mindre forbrug i socialpsykiatrien og rusmiddelcentret over flere år. Da der nu er udsigt til, at indsatsen på forsorgshjem er rimelig stabil, anvendes dele af mindre forbruget til nødvendig faglig kompetenceudvikling, øget brug af nye præparater i den medicinske behandling på Rusmiddelcentret, projekt i forhold til de svageste borgere på arbejdsmarkedet sammen med Job Hedensted samt indsats til fortsat at nedbringe opholdstid for forsorgshjem.

Socialpsykiatri	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Ældreboliger	57
Pleje og omsorg	594
Personlig støtte	12.070
Botilbud til længerevarende ophold	5.587
Botilbudslignende tilbud ABL	1.578
Botilbud til midlertidigt ophold	9.577
Beskyttet beskæftigelse	86
Aktivitets- og samværstilbud	5.792
Samlet udgift	35.341

Rusmiddelcenter	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Personlig støtte	462
Housing First-indsatser §85 og Forsorgshjem	4.110
Rusmiddelcentret Alkohol	5.367
Rusmiddelcentret Stof	4.396
Botilbud til midlertidigt ophold	1.225
Samlet resultat	15.560

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgets opgaver

Kerneopgaven for Social Omsorg er, at det enkelte menneske skal have rådgivning, støtte og omsorg, der gør, at han eller hun løbende udvikler sig til at kunne klare sig bedre og mere selv.

Målgruppen er alle mennesker med behov for sygepleje, genoptræning eller forebyggende tilbud, ældre borgere med behov for pleje og omsorg og voksne med psykisk og/eller fysisk handicap.

Budgetpræsentation – drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Sundhed & Ældre i alt	528.912
Hjemmepleje	117.840
Plejehjem	196.332
Sundhed og forebyggende indsatser	64.316
Sygepleje	110.628
Hjælpemidler	39.796
Voksenhandicap i alt	302.908
Botilbud	215.174
Dagtilbud	40.044
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	25.246
Tilskud til borgere (Herunder BPA)	22.444
Stabe, IT og diverse	14.134
Ældre – og handicapboliger	4.569
Andre sundhedsudgifter	418
Reduktion af pris- og lønskøn	-4.605
I alt	849.091

Driftsbudgettet for Udvalget for Social Omsorg udgør i 2027 netto 849,1 mio. kr.

Der er følgende tekniske budgetkorrektioner til 2027:

Lov- og cirkulæreprogram	1,59 mio. kr.
Demografiregulering, ældre	-0,13 mio. kr.
Demografiregulering, hjælpemidler	-0,09 mio. kr.
Nedlæggelse af KMF ifm. Sundhedsreformen	-198,00 mio. kr.
Opgavebortfald ifm. Sundhedsreformen	-23,50 mio. kr.
I alt	-220,13 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

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

Sundhed & Ældre

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

Der kommer flere ældre og særligt stigningen i de ældste borgere har mærkbar betydning for behovet for omsorg og pleje. Dette vil i stigende grad udfordre området de kommende år.

Nedenstående tabel viser befolkningsprognosen for Hedensted Kommune 2026-2030 fordelt per aldersgruppe:

Befolkningsprognose	2026	2027	2028	2029	2030	Ændring i % 2026-2030
<i>Antal indbyggere i Hedensted Kommune per 1. januar</i>	48.561	48.973	49.592	50.152	50.615	4,2
Heraf 67 - 84 år	8.250	8.377	8.527	8.654	8.785	6,5
Heraf 85+årige	1.261	1.300	1.399	1.483	1.574	24,8
I alt 67 + årige	9.511	9.677	9.926	10.137	10.359	8,9

Befolkningsprognosen for 2026-2030 viser en forventet stigning på ca. 9 % i antallet af indbyggere over 67 år. Stigningen er højest i aldersgruppen over 85 år, der forventes at stige med godt 25 % frem imod 2030. De +85-årige er karakteriseret ved i højere grad at have multisygdomme og et stigende plejebehov.

Ny ældrelov pr. 1. juli 2025

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

Sundhedsreform

I 2027 træder Sundhedsreformen i kraft. Reformens primære formål er at skabe et stærkere, mere nært og sammenhængende sundhedsvæsen i hele Danmark.

Reformen indebærer blandt andet, at regionerne fra den 1. januar 2027 overtager opgaverne indenfor akutsygepleje, en del af de nuværende midlertidige pladser, specialiseret rehabilitering og den mest specialiserede del af avanceret genoptræning samt den patientrettede forebyggelse.

I forbindelse med overdragelse af disse opgaver samt kommunens medfinansieringen af sundhedsvæsen er der sket en reduktion i de kommunale budgetter.

Hjemmepleje (kommunal og privat)

Hjemmehjælp ydes til borgere, der på grund af deres fysiske eller psykiske tilstand ikke er i stand til at klare sig selv. Hjælpen fokuserer på at støtte borgeren i at blive så selvhjulpne som muligt. Borgerne kan frit vælge mellem kommunale og private leverandører. Kommunen betaler desuden tilskud til ansættelse af pårørende til pasning af nærtstående efter servicelovens § 118 eller ældrelovens §§ 23-25. Derudover er der udgifter til sygeplejeartikler.

Plejehjem

Hedensted Kommune tilbyder boliger til personer med særlige fysiske og psykiske behov. Kommunen har 10 plejehjem, hvorudover der er to friplejehjem i kommunen.

Sundhed og forebyggende foranstaltninger

Hedensted Kommune arbejder på forebyggelse af livsstilsrelaterede sygdomme og sundhedsfremme i almindelighed. Dertil kommer flere sundhedsfremmende tilbud, forebyggende indsatser, aflastning samt aktivitets- og samværstilbud til ældre.

Daghjem er f.eks. et visiteret aktivitets- og samværstilbud, som kan aflaste pårørende til personer med funktionsnedsættelse. Desuden tilbydes midlertidige døgnophold til personer med særlige behov for træning, støtte, omsorg og pleje i en begrænset periode. Andre aktivitets- og samværstilbud administreres oftest af frivillige. På Hedensted Kommunes hjemmeside findes en lang række aktiviteter for ældre, som ikke kræver visitation.

Sygeplejen

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

Hjælpemidler

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

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

Voksenhandicap

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

Det specialiserede voksenområde er på landsplan udfordret med stigende udgiftspres. Antallet af særligt komplekse borgere, der har behov for højt specialiserede tilbud stiger, og priserne på botilbud stiger ligeledes. Dette gør sig også gældende for Hedensted Kommune.

I 2023-2026 har Voksenhandicap arbejdet med en handleplan, der skulle sikre et budget i balance. Trods en succesfuld implementering af indsatserne i handleplanen, har det stigende udgiftspres medført, at der forventes et merforbrug i 2027.

Botilbud

Hedensted Kommune tilbyder midlertidige ophold efter servicelovens § 107 og længerevarende ophold efter servicelovens § 108 til borgere med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje. Vi tilbyder desuden støtte i vores bofællesskaber og køber pladser uden for kommunen i regionale, private og øvrige kommunale tilbud.

Dagtilbud (beskyttet beskæftigelse, aktiviteter og undervisning)

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

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

Unge under 25, der ikke kan gennemføre en anden ungdomsuddannelse, har et retskrav på at få tilbudt en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). Det er alene borgere på førtidspension der modtager STU, der hører under Voksenhandicap.

Pædagogisk støtte og ledsagerordning

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

Tilskud til borgere (herunder BPA)

Hedensted Kommune giver tilskud til dækning af udgifter ved ansættelse af hjælpere til pleje, overvågning og ledsagelse mv. efter servicelovens §§ 95 og 96 (BPA). Borgerstyret personlig assistance (BPA) er en hjælperordning til borgere, der på grund af deres handicap har et omfattende behov for hjælp til pleje, overvågning, ledsagelse mv. Hjælpen ydes både i og uden for hjemmet. Derudover giver kommunen tilskud til merudgifter som følge af nedsat funktionsevne efter servicelovens § 100 og behandlingstilbud efter servicelovens §102.

Stabe, IT og diverse

Her ligger udgiften for centralt placerede administrative medarbejdere under Udvalget for Social Omsorg, udgiften til IT, drift af omsorgssystemet CURA og andre systemer, der bruges i driften på tværs af Social Omsorg.

Ældre – og handicapboliger

Budgettet herunder er til dækning af tomgangsleje på plejehjem samt ældre og handicap boliger.

Andre sundhedsudgifter

Budgettet herunder vedrører den kommunale fuldfinansiering. Dette dækker over kommunens udgifter til specialiseret genoptræning, hospice og færdigbehandlede patienter både i somatikken og psykiatrien.

Udvalget for Vækst & Fællesskab

Udvalgets opgaver

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

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

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Transport	32.171
Kultur og Fritid	61.766
Biblioteker	16.942
Kulturskolen	4.958
Landdistriktsudvikling	2.508
Fysisk planlægning	1.026
Reduktion af pris- og lønskøn	-172
I alt	119.199

Driftsbudgettet for Udvalget for Vækst & Fællesskab udgør for 2027 således netto 119,2 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Transport

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

Kultur & Fritid

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

Idrætsfaciliteter

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

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

Lokaletilskud: Folkeoplysningsloven fastsætter, at der som minimum skal gives 65 % i lokaletilskud til de folkeoplysende foreningernes brug af faciliteter. Foreninger der benytter selvejende idrætshaller modtager 90% i lokaletilskud.

Kultur

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

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

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

Fritid

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

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde: De folkeoplysende foreninger kan søge om tilskud til egne/lejede lokaler, tilskud til medlemmer under 25 år samt kursustilskud.

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

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

Biblioteker

Hedensted Bibliotekerne arbejder for ”væredygtighed” i kommunen gennem fire fysiske huse og digitale platforme. Biblioteket har en aktiv skoletjeneste, som tilbyder kulturoplevelser og driver ”Bogen kommer” service, som er et leveringstilbud til borgere, som ikke selv kan komme på bibliotek.

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

Kulturskolen

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

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

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

Landdistriktsudvikling

Landdistrikts-, Kultur- & Fritidsudvalget arbejder med landdistriktsudvikling i overensstemmelse med udvalgets kommissorium og opgavekatalog. Kommunens foreninger på landdistrikts-, kultur- og fritidsområdet kan søge udvalgets puljer om tilskud. Der er sammenlagt puljemidler for 2.2 mio. kr.

Der er fokus på at skabe attraktive lokalområder hvor sammenhængskraften, fællesskab og borgernes indflydelse på egen udvikling står centralt. Det kommer til udtryk i indsatser som eksempelvis Lokaldysten og TagDel – kommunens borgerbudgetprocesser – og at borgere i en 3-årige periode kan benytte Fonde.dk til matche lokale projekter med fonde og samtidig får sparring i ansøgningsprocessen.

Fysisk planlægning

Den fysiske planlægning i Hedensted Kommune styrer, hvordan kommunens byer, landskaber og nærområder skal udvikle sig. Fysisk planlægning er flyttet fra Økonomiudvalget pr. 1. januar 2027.

Udvalget for Teknik

Udvalgets opgaver

Målgruppen er alle borgere og virksomheder i Hedensted Kommune. Målet er at skabe bæredygtige rammer for aktiv deltagelse i fællesskabet. Udvalgets ansvarsområder omfatter byggesager, veje, naturbeskyttelse, affaldshåndtering, spildevand, vandløbsvedligehold, grundvandsbeskyttelse og miljøsager.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Faste ejendomme	760
Naturforvaltning	1.148
Vandløbsvæsen	2.593
Miljøbeskyttelse m.v.	73
Skadedyrsbekæmpelse	-51
Skorstensfejerarbejde	-245
Vejområdet	42.460
Vintertjeneste	7.917
Affaldshåndtering	-1.567
Reduktion af pris- og lønskøn	-354
I alt	52.734

Driftsbudgettet for udvalget for Teknik udgør i 2027 netto 52,7 mio. kr. Det brugerfinansierede område balancerer., og budgettet på det skattefinansierede område udgør 52,7 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Faste ejendomme

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

Naturforvaltning

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

Vandløbsvæsen

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

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

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

Miljøbeskyttelse

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

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

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

Skadedyrsbekæmpelse

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

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

Skorstensfejararbejde

Kommunen opkræver gebyr for skorstensfejning på vegne af skorstensfejerne.

Vejområdet

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

Vintertjeneste

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

Affaldshåndtering

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

Husstandsindsamling

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

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

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

Genbrugsstationer, affaldsøer, storskrald, affaldsplanlægning og farligt affald

Hedensted Kommune har fire genbrugsstationer, hvoraf to også har ubemandet åbent i hverdagene. Genbrugsstationerne modtager affald fra private samt virksomheder og institutioner, med fokus på genbrug og nyttiggørelse. Virksomheder betaler per besøg via automatisk nummerpladegenkendelse, mens kommunale institutioner betaler et fast årligt gebyr. Private husholdninger opkræves via ejendommens boligbidrag samtidig med renovationsgebyret.

Kommunen tilbyder storskraldsordning fire gange årligt og indsamling af farligt affald via miljøkasser. Glas til genanvendelse kan afleveres på de ca. 70 kommunale glasøer, der er etableret rundt om i kommunen.

På genbrugsstationen i Remmerslund kan borgerne aflevere ting og sager til direkte genbrug. Denne ordning er serviceret af Y's Men.

Producentansvar

Fra 4. kvartal 2025 trådte der nye regler i kraft om producentansvar for emballageaffald. Kommunen indsamler fortsat al affald; men producentforeningerne har overtaget ansvaret for behandling, afsætning og nyttiggørelse af en række genanvendelige affaldsfraktioner, som indsamles via renovationsordningen og via genbrugsstationerne. Kommunen kan fakturere sine omkostninger til indsamling og administration af emballageaffaldet.

Udvalget for Klima, Natur & Miljø

Udvalgets opgaver

Udvalget for Klima, Natur & Miljø i Hedensted Kommune har til formål at drive den politiske og strategiske indsats for den grønne omstilling, herunder at sikre reduktion af CO₂-udledning, fremme lokale naturtiltag og varetage en bæredygtig forvaltning af kommunens miljø, vandmiljø og kystområder. Samt sikre drift af de rekreative områder i Hedensted Kommune.

Budgetpræsentation - drift

Område	Budget 2027 (hele 1.000 kr.)
Grønne områder	1.441
Naturforvaltning	962
Havmiljø	612
Reduktion af pris- og lønskøn	-11
I alt	3.005

Driftsbudgettet for udvalg for Klima, Natur & Miljø udgør for 2027 således netto 3,0 mio. kr.

Formål og budgetforudsætninger

Grønne områder

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

Naturforvaltning

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

Havmiljø

Midlerne anvendes primært til Naturpark Svanegrund, som er Danmarks største naturpark, som er etableret i et samarbejde mellem Hedensted, Horsens, Odder og Samsø Kommune.

Renter

Renter af likvide aktiver

I budgetteringen af renteudgifterne er der taget udgangspunkt i regnskab 2025, samt en forventning om at rentesatser såvel som likvide aktiver vil være nogenlunde stabile omkring de nuværende niveauer. På denne baggrund er der budgetteret med renteudgifter på netto 3,7 mio. kr.

I forbindelse med kommunens strategi om større økonomisk råderum og for at opnå større afkast er kommunens kapitalpleje fordelt på to kapitalplejeforvaltere - SEB og Jyske Bank – hvor der er placeret ca. 156 mio. kr. hos hver. Det er forventningen, at blandt andet valg af flere kapitalplejeforvaltere giver et årligt afkast på gennemsnitlig 5,5 mio. kr., hvoraf 4 mio. kr. om året anvendes til nedbringelse af kommunens valutaterminsforrentninger.

For at sikre, at der på intet tidspunkt er mere end 750.000 kr. i nettoindestående i kommunens hovedbank (Middelfart Sparekasse), placeres al overskudslikviditet i kapitalpleje hos Sparinvest/Nykredit, jfr. aftale med Middelfart Sparekasse. Ultimo august 2026 er der placeret ca. 60 mio. kr. hos Sparinvest/Nykredit.

På denne funktion registreres også gebyrer knyttet til de respektive indskudsformer, bl.a. gebyr for indbetalinger via internet, overførselsgebyr, og gebyr for betalingservice (PBS). Udgifterne er budgetteret til 1,5 mio. kr.

Den samlede nettorenteudgift kan specificeres således i kroner:

Indskud i pengeinstitutter m.v.	5.100.000
Investeringsforeninger	-5.500.000
Realkreditobligationer	-2.000.000
I alt	-2.400.000

Renter af kortfristede tilgodehavender

På baggrund af de senere års regnskaber forventes årlige renteindtægter på 750.000 kr. vedr. tilgodehavender i betalingskontrol samt årlige renteindtægter på 2.000 kr. vedr. andre tilgodehavende, hvilket hovedsageligt er som følge af sager om regres på sygedagpengesager m.v. Dermed samlede kortfristede renteindtægter for 752.000 kr.

Renter af langfristede tilgodehavender

Det afsatte beløb på 10.000 kr. er beregnet på grundlag af de aktuelle udlån til beboerindskud. Andre langfristede udlån og tilgodehavender, blandt andet lån ydet til betaling af ejendomsskatter og diverse udlån til foreninger, haller, forsamlingshuse m.v., er budgetteret til 150.000 kr. årligt. Endeligt er renteindtægter vedr. deponerede beløb i forbindelse med lånegarantistillelse til selvejende institutioner og deponerede beløb for overskud fra forsyningsvirksomheder budgetteret til 700.000 kr. årligt. Samlet udgør renteindtægter ved langfristede tilgodehavende således 752.000 kr.

Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

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

For 2027 budgetteres med en nettoindtægt på 222.000 kr., da affaldsområdet har gæld fra tidligere år, blandt andet efter kommunens anlægsinvesteringer på omkring 20 mio. kr. i 2021-2022 til nye affaldsspande m.v.

Renter af kortfristet gæld

Til ekspropriationserstatninger og lignende er der afsat 500.000 kr. årligt til morarenter m.v.

Renter af langfristet gæld

Der er til renter af den langfristede gæld ekskl. indefrosne feriemidler afsat 9,5 mio. kr. i 2027. De forventede renteudgifter er fastsat på grundlag af fordelingen imellem variable og fast forrentede lån, de forudsatte optagelser af lån i kommende år samt den aktuelt (pr. juli 2026) forventede renteudvikling.

I forbindelse med overgang til ny ferielov er der for kommunens ca. 3.000 fuldtidsmedarbejdere i perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 indefrosset feriepenge for knap 140 mio. kr. De indefrosne midler skal senest afregnes til fonden Lønmodtagernes Feriemidler (LF), når LF skal udbetale de indefrosne midler til medarbejderen, hvilket skal ske, når medarbejderen fratræder arbejdsmarkedet. I perioden frem til at Hedensted Kommune afregner feriemidlerne til LF, bliver der tillagt en forretning svarende til den samfundsmæssige lønudvikling. Da Hedensted Kommune ikke har likviditet til at afregne knap 140 mio. kr. på én gang, er det forudsat, at afregningen til LF foretages over de næste 20 år med ca. 7 mio. kr. om året. For 2026 forventes at skulle betales en forrentning (indeksering) til LF på i alt 1.525.300 kr. Renteudgiften forventes at stige til ca. 3,0 mio. kr. i 2030. Stigningen skyldes at forrentningen kun afregnes for den andel af midlerne, som afdrages i det pågældende år, og den forventes derfor at være stigende år for år indtil gælden er afviklet.

Samlet forventes således langfristede renteudgifter for 11,0 mio. kr.

Garantiprovision

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

I Budgetaftale 2022 indgik, at der etableres en ”Grøn Fond” til at understøtte klimaindsatsen i Hedensted Kommune. Fonden er budgetlagt med 2,5 mio. kr. fra budgetår 2026 og frem. Midlerne til fonden finansieres af indtægterne fra garantiprovision i forbindelse med at kommunen garanterer for lån på forsyningsområdet. Hvilket betyder at indtægtsbudgettet ligeledes er forhøjet med 2,5 mio. kr.

Tilskud, udligning og skatter

Med hensyn til budgetoverslagsårene 2028-2030 er indregnet konsekvenser af de forudsætninger om balancetilskud m.v., som KL har lagt til grund for beregninger i KL's Skatte- og tilskudssystem primo juli 2026 for forventede statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v.

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

1.000 kr. -=indtægter	2027	2028	2029	2030
Udligning og generelle tilskud	-627.196	-636.898	-562.957	-560.672
Kommunal udligning	-63.168	-83.324	-135.983	-138.897
Statstilskud til kommuner	-374.700	-397.415	-416.212	-410.065
Ekstra generelt tilskud	-12.912	-7.173		
Udligning af selskabsskat	-165.412	-139.035	0	0
Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme	-10.440	-9.430	-10.236	-11.180
Efterreguleringer	-564	-521	-526	-530
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	11.544	12.660	13.148	13.702
Kommunalt udviklingsbidrag til regionerne	6.408	6.659	6.916	7.168
Særlige tilskud	-78.912	-79.884	-80.957	-82.060
Særlige tilskud	-8.724	-8.724	-8.724	-8.724
Tilskud til 'ø-kommuner'	-3.300	-3.383	-3.470	-3.561
Tilskud til bedre kvalitet i dag- tilbud	-5.844	-5.990	-6.152	-6.318
Tilskud til et generelt løft af ældreplejen	-7.680	-7.869	-8.081	-8.299
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-10.284	-10.543	-10.828	-11.120
Finansieringstilskud	-25.560	-25.560	-25.560	-25.560
Tilskud til værdig ældrepleje	-10.776	-11.045	-11.344	-11.650
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	-1.032	-1.058	-1.086	-1.116
Kompensation vedr. nettotab som følge af ændring af dæknings	-5.712	-5.712	-5.712	-5.712
I alt	-609.244	-617.579	-542.893	-539.802

De afsatte beløb vedrørende skatter fordeler sig således:

1.000 kr. -=indtægter	2026	2027	2028	2029
<i>Kommunal indkomstskat</i>	-2.572.618	-2.697.082	-2.919.452	-3.046.712
Indkomstskat	-2.729.533	-2.843.580	-2.923.539	-3.050.938
Afregning af forskelsbeløb	153.082	142.544	0	0
Afregning vedrørende det skrå skatteloft	3.833	3.954	4.087	4.226
<i>Selskabsskat</i>	-104.728	-118.262	-121.328	-126.897
<i>Anden skat pålignet visse indkomster</i>	-4.669	-2.000	-2.050	-2.100
Bruttoskat efter pgf. 48 E i kildeskatteloven	-100	-100	-100	-100
Dødsboskat	-4.569	-1.900	-1.950	-2.000
<i>Grundskyld</i>	-117.453	-121.015	-117.473	-120.853
<i>Dækningsafgift af offentlige ejendomme¹</i>	-1.478	-1.478	-1.478	-1.478
I alt	-2.800.946	-2.939.837	-3.161.781	-3.298.040

Skatteprocenten for den kommunale indkomstskat er for 2027 fastsat til uændret **25,52**.

Kommunernes budgetterede serviceudgifter er, som i de senere år, underlagt en sanktion i forhold til aftalte niveau, som for 2027 svarer til serviceudgifter på 351,5 mia. kr. 3 mia. kr. af bloktilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte niveau ved budgetvedtagelsen, jfr. Budgetloven. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2027. Hedensted Kommunes vejledende andel af servicerammen udgør cirka 2.620 mio. kr. i 2027.

Som følge af bestemmelserne for afregning af kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet foretages der hvert år en efterregulering af det forrige års afregning, som skal registreres som en efterregulering af de generelle tilskud. Med bortfaldet af den kommunale medfinansiering vil efterreguleringen også bortfalde. Der budgetteres dog med 1 mio. kr. i efterregulering i 2027 vedr. 2026.

Efterreguleringer

Der er indregnet en positiv efterregulering på 11,4 mio. kr. i 2027 i forbindelse med selvbudgetteringen for 2024, samt en negativ efterregulering på 3,6 mio. kr. i 2028 på baggrund af selvbudgettering for 2025.

¹ Hedensted Kommune opkræver ikke dækningsafgift af private ejendomme.

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

	Budgetåret		Efterreguleringer	Generelle effekter	
	Selvbudgetteringsgevinst i budgetåret		Forventet regnskab per juli 2025	Bloktilskudsregulering som følge af alle kommuner, der har valgt selvbudgettering	Gevinst i året
2023	30,0		0	0	30,0
2024	64,0		0	0	64,0
2025	35,0		0	-10,1	24,9
2026	Statsgaranti		63,6	-5,4	58,2
2027	2,7		11,4	-74,2	-60,1
2028	5,3		-3,6	-22,4	-20,7
2029	6,6		0	-0,8	5,8
2030	2,4		0	?	?

Noter: Sorte tal er faste, blå tal er estimeret eller kan på anden måde ændre sig. Tal er estimeret pba. tilgængeligt oplysninger ultimo juli 2026. + = gevinst og - = tab. Selvbudgetteringsgevinster og efterreguleringer er baseret på KL's model. Bloktilskudsregulering er baseret på Dataprocess' model.

Grundskyld

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

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

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

Fra budgetår 2026 skal Kommunalbestyrelsen ved 2. behandlingen af budgettet beslutte både grundskyldspromille for almindelig grundskyld og grundskyldspromille for produktionsjord m.v., hvor promillen for produktionsjord m.v. til og med 2023 har været direkte afhængig af den almindelige grundskyldspromille og har derfor ikke skulle besluttes særskilt.

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

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

Provenuet for almindelig grundskyld er for 2027 budgetteret til 114,0 mio. kr., mens provenuet for produktionsjord er budgetteret til 3,4 mio. kr., og i alt udgør det af staten udbetalte provenu 117,4 mio. kr. i 2027.

Momsudligningsordningen

Hovedparten af drifts- og anlægsområderne er omfattet af den kommunale momsudligningsordning for købsmoms, som medfører, at hovedparten af kommunens afholdte udgifter til moms refunderes via momsudligningsordningen. For 2027 budgetteres med udgifter til købsmoms og refusion af købsmoms på i alt 135,2 mio. kr. (netto 0 kr.).

Balanceforskydninger

Forskydninger i likvide aktiver

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

Med de budgetterede indtægter fra skatter og generelle tilskud, de budgetterede driftsudgifter, anlægsudgifter, renter, afdrag på lån, beregnede pris- og lønstigninger i budgetoverslagsårene indeholder budgettet forøgelse af likvide aktiver på i alt 5,8 mio. kr. i 2027. I overslagsårene 2028-2030 budgetteret med en forøgelse på hhv. 12,8, 11,9 og 56,9 mio. kr.

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Indskud i Landsbyggefonden m.v.

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

Der budgetteres med 3 mio. kr. årligt.

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

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Afdrag til kommunen på diverse udlån til haller, foreninger og forsamlingshuse m.m. er afsat med årligt 122.000 kr. i 2027-2030 i henhold til de indgåede gældsbreve/aftaler.

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

Afregning fra staten til kommunerne er forudsat at ske, når de sidste vurderinger vedrørende skatteårene 2021-2023 er efterreguleret, hvilket aktuelt er blevet udskudt til ca. medio 2028 jf. seneste melding fra KL. KL anbefaler, at kommunerne foreløbigt er forsigtige i forhold til disponering af de fulde lånebeløb. Der er endnu ikke taget endelig stilling til, om kommunernes eventuelt tidligere optagne lån i Kommunekredit m.v. til at finansiere lånene vil skulle indfries.

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

Deponerede beløb

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

Der er aktuelt budgetteret med balance på forsyningsområdet, så der er ikke budgetteret med deponeringer. Det kan blive korrigeret i forbindelse med kommunalbestyrelsen behandling af takstbladet i november 2026. Der er budgetteret med frigivelse af deponering for 2025 på 0,2 mio. kr. i 2027, og for 2026 på 4,3 mio. kr. i 2028.

I forbindelse med bevilligede kommunale lånegarantier til diverse idrætshaller m.v. deponeres for lån, der ellers ville påvirke kommunens låneramme. Deponeringerne frigives med 1/25 pr. år. Der er budgetteret med frigivelse af disse deponeringer på i alt 0,8 mio. kr. i 2027 og årene derefter.

Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter

Kassekreditter og byggelån

Kommunen har to anlægsprojekter, hvor der forventes finansiering via byggekreditter i årene. Projekterne omhandler dels varmekonvertering (forventes konverteret til lån i 2028) og dels energibesparende foranstaltninger (forventes konverteret til lån i 2029). Byggekredittrækken forventes at udgøre -8,5 mio. kr. i 2027 og derefter hhv. 12,7, 4,8 og 0,0 mio. kr. i overslagsårene.

Forskydninger mellem årene

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

Kirkelige skatter og afgifter

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

Det selvbudgetterede skatteprovenue for 2023, 2024 og 2025 bliver tilsvarende den kommunale indkomstskat efterreguleret i 1. kvartal hhv. 2026, 2027 og 2028. Efterreguleringen i 2027 udgør ekstraindtægter på 104.000 kr.

Skatteprovenuet udbetales i 2027 fra staten til Hedensted Kommune med en tolvtedel pr. måned, som ligeledes månedsvist bliver betalt videre til kirkekasser, Landskirkeskat, Provstiudvalgets puljer m.v. samt ændring af mellemværende, hvorfor der er budgetteret med lige store udgifter og indtægter for Hedensted Kommune i 2027.

Langfristet gæld

Økonomisk politik

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

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

Pejlemærket betyder, at lånoptagelsen i visse tilfælde godt kan overstige afdragene på lån på ca. 40 mio. kr. årligt, hvorfor nettogælden i så fald vil stige i enkelte år. Dette er dog ikke tilfældet i det aktuelle budget, da der ikke er lånemulighed til det. For alle årene 2027-2030 er der budgetteret med nettoafdrag på den langfristede gæld. Afdragene (brutto) udgør mellem 40,5 og 41,9 mio. kr. årligt. I 2028 og 2029 forventes dog at konvertere byggekreditter vedr. energioptimeringsprojekter for hhv. 13,9 og 4,8 mio. kr., dvs. at nettoafdragene i de år er mindre.

Afdrag på lån

Der er i 2027 i alt afsat 33,6 mio. kr. til afdrag på langfristede lån optaget hos Kommunekredit og 7,0 mio. kr. til fonden Lønmodtagernes Feriemidler.

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

Da Hedensted Kommune ikke havde likviditet til at afregne ca. 140 mio. kr. på en gang, er der indgået en afdragsordning, hvor der foretages lineær afregning over 20 år, dvs. årligt knap 7,0 mio. kr. Restgælden, inkl. indeksering, udgør per august 2026 ca. 122 mio. kr.

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

Optagelse af lån

Kommunen har ansøgt om en generel lånedispensation til anlæg for 90 mio. kr., men er den 31. august 2026 blevet meddelt afslag.

Der følger af Økonomiaftalen for 2027, at der oprettes en lånepulje vedrørende it og digitalisering. Puljen kan først søges i januar 2028 for udgifter afholdt i 2027. Det forventes, at Hedensted Kommune søger puljen, men der er ikke budgetteret med lånetilsagn som følge deraf.

Primo 2028 forventes optaget 25-årigt lån på 13,861 mio. kr. til finansiering af i alt 13,861 mio. kr. som forventes, afholdt i årene 2022-2027 til varmekonverteringer i de kommunale bygninger væk fra gas.

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

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

Obligatoriske oversigter

Hovedoversigt til budget 2027-2030

1. halvdel

	Regnskab 2024	Regnskab 2024	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2027	Budget 2027
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	53.490	-17.344	55.394	-17.540	56.735	-18.250
Heraf refusion		-269		-281		-287
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	81.914	-85.659	86.227	-90.566	88.242	-88.248
2. Transport og infrastruktur	72.149	-6.116	73.101	-6.224	76.215	-6.433
3. Undervisning og kultur	791.574	-72.322	780.640	-75.018	807.108	-72.520
Heraf refusion		-653		-682		-697
4. Sundhedsområdet	274.111	-495	276.122	-509	76.939	-526
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.498.021	-494.501	2.560.062	-527.365	2.609.256	-535.055
Heraf refusion	2.583	-261.620		-287.623		-294.475
6. Fællesudgifter og administration	397.926	-15.905	398.136	-16.759	398.439	-16.552
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	4.169.185	-692.343	4.229.681	-733.981	4.112.934	-737.585
Heraf refusion	2.583	-262.543		-288.586		-295.458
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	90.803	-94.105	35.850	-39.250	8.034	-18.295
1. Forsyningsvirksomheder mv.	820					
2. Transport og infrastruktur	102.981	-500	76.300		49.239	-6.202
3. Undervisning og kultur	12.240	-1.054	39.500		37.623	
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	48.606					
6. Fællesudgifter og administration	776					
Anlægsvirksomhed i alt	256.226	-95.659	151.650	-39.250	94.896	-24.496
C. RENTER	20.394	-9.266	21.013	-10.954	17.060	-13.430
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	9.000	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	6.652	0	-246	0	-6.682	0
Balanceforskydninger i alt	6.652	0	8.754	0	-6.682	0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	40.650		40.468		40.513	
SUM (A + B + C + D + E)	4.493.106	-797.268	4.451.566	-784.185	4.258.722	-775.511
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-219.062	0	0	0	-71.839
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-6.000				0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	168.598	-735.323	17.412	-839.104	18.084	-706.240
Refusion af købsmoms (7.65.87)	116.205	-116.205	132.560	-132.560	135.211	-135.211
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	3.616	-2.907.667	3.959	-2.849.648	3.833	-2.804.779
Finansiering i alt	288.419	-3.984.257	153.931	-3.821.312	157.128	-3.718.069
BALANCE	4.781.525	-4.781.525	4.605.497	-4.605.497	4.415.850	-4.493.581

2. halvdel

Budgetoverslagsår	2028	2028	2029	2029	2030	2030
	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.	Udgifter 1.000 kr.	Indtægter 1.000 kr.
A. DRIFTSVIRKSOMHED (inkl. refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	56.209	-18.250	56.209	-18.250	56.209	-18.250
Heraf refusion		-287		-287		-287
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	88.241	-87.337	88.243	-86.332	88.249	-85.343
2. Transport og infrastruktur	76.269	-6.433	76.318	-6.433	76.366	-6.433
3. Undervisning og kultur	820.925	-72.520	826.362	-72.520	829.822	-72.520
Heraf refusion		-697		-697		-697
4. Sundhedsområdet	76.844	-526	76.882	-526	76.925	-526
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.617.984	-535.381	2.632.157	-535.212	2.635.835	-548.959
Heraf refusion		-294.801		-294.632		-294.632
6. Fællesudgifter og administration	417.133	-16.552	420.496	-16.552	417.169	-16.552
Heraf refusion						
Driftsvirksomhed i alt	4.153.604	-737.000	4.176.667	-735.826	4.180.575	-748.584
Heraf refusion		-295.784		-295.616		-295.616
B. ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	16.211	0	115.607	0	116.200	
1. Forsyningsvirksomheder mv.						
2. Transport og infrastruktur	54.544	-5.168	0	0		
3. Undervisning og kultur	25.613		593			
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse						
6. Fællesudgifter og administration						
Anlægsvirksomhed i alt	96.368	-5.168	116.200	0	116.200	
PRIS-/LØNSTIGNINGER 00-06	97.654	-19.294	216.285	-39.639	336.943	-61.786
C. RENTER	17.749	-13.438	18.007	-13.445	18.539	-13.453
D. BALANCEFORSKYDNINGER						
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	7.639	0	7.639	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	9.182	0	4.162	0	-644	0
Balanceforskydninger i alt	9.182	0	11.801	0	6.995	0
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE (8.55.63-8.55.79)	41.171		41.852		41.852	
SUM (A + B + C + D + E)	4.415.728	-774.900	4.580.811	-788.910	4.701.103	-823.823
F. FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	-28.203	0	0	0	0
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-13.861		-4.800		0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	19.211	-716.674	20.064	-643.914	20.870	-642.732
Refusion af købsmoms (7.65.87)	137.915	-137.915	140.674	-140.674	140.674	-140.674
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	3.954	-2.943.791	4.087	-3.165.868	4.226	-3.302.266
Finansiering i alt	161.080	-3.840.445	164.825	-3.955.256	165.770	-4.085.672
BALANCE	4.576.809	-4.615.344	4.745.636	-4.744.166	4.866.873	-4.909.495

Bevillingsoversigt 2027

Bevillingsoversigt			Budget 2027
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
I alt		U	4.511.014
		I	-4.625.111
Økonomiudvalg		U	616.771
Økonomiudvalg		I	-3.910.878
1 Drift	BEV	U	403.474
1 Drift	BEV	I	-18.972
2 Statsrefusion	BEV	I	-68.042
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	0
25 Faste ejendomme		U	0
10 Fælles formål		U	0
3 Anlæg		U	0
5010000001 Diverse		U	0
5010100003 Bufferpulje til anlæg 010310	RÅD	U	0
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	167.430
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		I	-3.823.864
22 Renter af likvide aktiver		U	8.000
22 Renter af likvide aktiver		I	-7.900
4 Renter	BEV	U	8.000
4 Renter	BEV	I	-7.900
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt		I	-520
4 Renter	BEV	I	-520
32 Renter af langfristede tilgodehavender		I	-160
4 Renter	BEV	I	-160
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter		U	20
4 Renter	BEV	U	20
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt		U	500
4 Renter	BEV	U	500
55 Renter af langfristet gæld		U	12.468
4 Renter	BEV	U	12.468
58 Kurstab og kursgevinster		I	-1.461
4 Renter	BEV	I	-1.461
62 Tilskud og udligning		U	17.412
62 Tilskud og udligning		I	-839.104
7 Finansiering	BEV	U	17.412
7 Finansiering	BEV	I	-839.104
65 Refusion af købsmoms		U	125.071
65 Refusion af købsmoms		I	-125.071
7 Finansiering	BEV	U	125.071
7 Finansiering	BEV	I	-125.071
68 Skatter		U	3.959
68 Skatter		I	-2.849.648
7 Finansiering	BEV	U	3.959
7 Finansiering	BEV	I	-2.849.648
08 Balanceforskydninger		U	45.867
08 Balanceforskydninger		I	0
22 Forskydninger i likvide aktiver		U	9.021
5 Balanceforskydninger	BEV	U	9.021
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrige		U	0
5 Balanceforskydninger	BEV	U	0
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK

Bevillingsoversigt			Budget 2027
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	2.978
20 Pantebreve		U	
5 Balanceforskydninger	BEV	U	
24 Indskud i Landsbyggefond m.v.		U	3.000
5 Balanceforskydninger	BEV	U	3.000
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		U	-22
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-22
50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitut		U	-6.600
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-6.600
55 Forskydninger i langfristet gæld		U	40.468
55 Forskydninger i langfristet gæld		I	0
6 Afdrag på lån og leasing- forpligtelser	BEV	U	40.468
7 Finansiering	BEV	I	0
Udvalget for Læring		U	1.281.475
Udvalget for Læring		I	-190.900
1 Drift	BEV	U	1.258.975
1 Drift	BEV	I	-175.144
2 Statsrefusion	BEV	I	-15.756
03 Undervisning og kultur		U	22.500
22 Folkeskolen m.m.		U	22.500
01 Folkeskoler		U	22.500
3 Anlæg		U	22.500
5030000002 Skoler		U	22.500
5030200068 Hedensted Udearealer	RÅD	U	500
5030200072 Facilitetsplan Læring	RÅD	U	22.000
5030200073 SIM-faglokaler 2027	RÅD	U	
Udvalget for Beskæftigelse		U	1.158.413
Udvalget for Beskæftigelse		I	-263.374
1 Drift	BEV	U	1.158.413
1 Drift	BEV	I	-60.346
2 Statsrefusion	BEV	I	-203.028
Udvalget for Social Omsorg		U	1.112.922
Udvalget for Social Omsorg		I	-75.175
1 Drift	BEV	U	1.112.922
1 Drift	BEV	I	-74.377
2 Statsrefusion	BEV	I	-797
Udvalget for Fællesskab		U	138.433
Udvalget for Fællesskab		I	-8.893
1 Drift	BEV	U	133.163
1 Drift	BEV	I	-8.211
2 Statsrefusion	BEV	I	-682
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	7.000
25 Faste ejendomme		U	7.000
10 Fælles formål		U	6.600
3 Anlæg		U	6.600
5040000003 Ejendomme og Service		U	6.600
5040000003 Varmekonverteringer i de kommunale ejendomme	RÅD	U	5.400
5040000005 Energioptimering 2025-2028	RÅD	U	1.200
13 Andre faste ejendomme		U	400
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
3 Anlæg		U	400
5040000001 Kultur		U	400
5040100062 Udviklingsplan for landsbyer	RÅD	U	400

Bevillingsoversigt			Budget 2027
08 Balanceforskydninger		U	-1.730
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	-1.730
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender		U	-100
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-100
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	-1.630
5 Balanceforskydninger	BEV	U	-1.630
Udvalget for Teknik og Miljø		U	227.767
Udvalget for Teknik og Miljø		I	-120.371
1 Drift	BEV	U	155.102
1 Drift	BEV	I	-108.277
2 Statsrefusion	BEV	I	-281
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	4.000
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-11.650
22 Jordforsyning		U	2.000
22 Jordforsyning		I	-11.650
03 Erhvervsformål		I	-11.650
3 Anlæg		I	-11.650
501000002 Jord/køb-salg told		I	-11.650
5010300037-1 Jordsalg Kildeparken	RÅD	I	-11.650
05 Ubestemte formål		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
505000004 Byggemodning Toldmoms		U	2.000
5010500001-2 Færdiggørelse af kommunale udstykning	RÅD	U	2.000
25 Faste ejendomme		U	2.000
15 Byfornyelse		U	2.000
3 Anlæg		U	2.000
5010000001 Diverse		U	2.000
5010100098 Yderligere nedrivningspulje (by og la	RÅD	U	2.000
02 Transport og infrastruktur		U	64.300
02 Transport og infrastruktur		I	0
28 Kommunale veje		U	64.300
28 Kommunale veje		I	0
22 Vejanlæg		U	41.800
22 Vejanlæg		I	0
3 Anlæg		U	41.800
3 Anlæg		I	0
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	41.800
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		I	0
5050300108 Ringvej Syd	RÅD	U	24.800
5050300124 Cykelstipulje til prioritering Glud/H	RÅD	U	
5050300124 Cykelstipulje til prioritering Glud/H	RÅD	I	
5050300133 Cykelsti fra Øster Snede til Løsning	RÅD	U	6.000
5050300146 Kildeparken etape 5 (vej)	RÅD	U	11.000
5050300151 Forundersøgelse til Hornsyld - Hedens	RÅD	U	
23 Standardforbedringer af færdselsarealer		U	22.500
3 Anlæg		U	22.500
5050000003 Natur, Vej og Anlæg		U	22.500
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
5050300055 Renovering af vejbroer	RÅD	U	1.000
5050300126 Pulje til renovering/opgradering af f	RÅD	U	2.000
5050300127 Pulje til mindre vej-og ombygnings projekter	RÅD	U	3.000
5050300129 Afledt arb.. efter forskningsvirksomhed	RÅD	U	4.000
5050300131 Pulje til asfaltarbejder	RÅD	U	9.000

Bevillingsoversigt			Budget 2027
5050300142 Sideudvidelse af mindre veje 2026-202	RÅD	U	2.000
5050300148 Pulje til trafiksikkerhedsprojekter 2	RÅD	U	1.500
5050300150 Cykelsti Bråskov/Stouby - forundersøgelse	RÅD	U	
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		U	25
07 Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.		I	-163
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		U	25
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomhed		I	-163
4 Renter	BEV	U	25
4 Renter	BEV	I	-163
08 Balanceforskydninger		U	4.340
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender		U	4.340
27 Deponerede beløb for lån m.v.		U	4.340
5 Balanceforskydninger	BEV	U	4.340
Udvalget for Vækst og Klima		U	61.478
Udvalget for Vækst og Klima		I	-27.667
1 Drift	BEV	U	7.628
1 Drift	BEV	I	-67
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		U	24.850
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger		I	-27.600
25 Faste ejendomme		U	21.750
25 Faste ejendomme		I	-25.600
13 Andre faste ejendomme		U	21.750
13 Andre faste ejendomme		I	-25.600
3 Anlæg		U	21.750
3 Anlæg		I	-25.600
5010000001 Diverse		U	21.750
5010000001 Diverse		I	-25.600
5010100050 Centerbypulje	RÅD	U	0
5010100051 Byudvikling i øvrigt	RÅD	U	
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	RÅD	U	17.000
5010100096 Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	RÅD	I	-25.600
5010100100 Midtbyplan Hedensted	RÅD	U	4.750
38 Naturbeskyttelse		U	3.100
38 Naturbeskyttelse		I	-2.000
50 Naturforvaltningsprojekter		U	3.100
50 Naturforvaltningsprojekter		I	-2.000
3 Anlæg		U	3.100
3 Anlæg		I	-2.000
5050000008 Vækst og Klima		U	3.100
5050000008 Vækst og Klima		I	-2.000
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	U	3.100
5051000011 Klimalavbundsundersøgelse	RÅD	I	-2.000
02 Transport og infrastruktur		U	12.000
28 Kommunale veje		U	8.000
22 Vejanlæg		U	8.000
Strukturbeskrivelse	BEV/RÅD	U/I	1.000 DKK
3 Anlæg		U	8.000
5010000001 Diverse		U	8.000
5010100099 Pulje afl. projekt. som følge af priv. v	RÅD	U	8.000
35 Havne		U	4.000
42 Kystbeskyttelse		U	4.000
3 Anlæg		U	4.000
5050000008 Vækst og Klima		U	4.000

Bevillingsoversigt			Budget 2027
5051000008 Højvandssikring af Juelsminde	RÅD	U	4.000
03 Undervisning og kultur		U	17.000
22 Folkeskolen m.m.		U	17.000
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge		U	17.000
3 Anlæg		U	17.000
5040000001 Kultur		U	17.000
5040100054 Byens hus, Løsning	RÅD	U	16.500
5040100055 Korninghus	RÅD	U	500

Takstblad 2027

Kommunale takster, priser, gebyrer m.v. for 2027

	2026	2027
Børnepasning		
Dagpleje	3.110,00	Afventer
Daginstitutioner		
Børnehave	2.386,00	Afventer
Børnehave 30 timer	1.909,00	Afventer
Vuggestue	3.623,00	Afventer
Vuggestue 30 timer	2.899,00	Afventer
Daginstitutioner inkl. madordning		
Børnehave	3.076,00	Afventer
Børnehave 30 timer	2.599,00	Afventer
Vuggestue	4.314,00	Afventer
Vuggestue 30 timer	3.589,00	Afventer
30 timers modul til forældre på barsel eller forældreorlov		
30 timers dagpleje (barsel/forældreorlov))	2.149,00	Afventer
30 timers børnehave ekskl. madordning (barsel/forældreorlov)	1.868,00	Afventer
30 timers vuggestue ekskl. madordning (barsel/forældreorlov)	2.548,00	Afventer
Kombinationstilbud til forældre med dokumenteret arbejdsbetinget pasningsbehov, der ligger uden for dagtilbuddenes normale åbningstid		
Taksten beregnes efter ansøgning. Beregnes i forhold til en fuldtidsplads ud fra en grundtakst + en timepris.		
SFO		
Heldagsplads	2.298,00	2.375,00
Eftermiddagsplads	1.963,00	2.029,00
Morgenplads	828,00	856,00
2-dages modul	828,00	856,00
Ugemodul i ferier	828,00	856,00
Brobygnings-/førskele-/overflytningsbørn	2.298,00	2.375,00
Knallertbevis	680,00	950,00
Renovation:		
Private husholdninger		
Helårs tømninger hver 4. uge		
240 l beholder – todelt - papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	523,00	Afventer
240 l beholder – papir/pap	523,00	Afventer
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	523,00	Afventer
660 l beholder - papir/pap	1.375,00	Afventer
660 l beholder – metal/plast/mad og drikkekartoner	1.375,00	Afventer
Helårs tømninger hver 14. dag		

240 l beholder - todelt - mad og restaffald	1.034,00	Afventer
240 l beholder – madaffald	1.100,00	Afventer
240 l beholder – restaffald	1.133,00	Afventer
660 l beholder – restaffald	2.563,00	Afventer
<i>Særordning ved fællesløsninger (institutioner og boligforeninger)</i>		
660 l beholder - papir/pap - 14 dags tømning	3.025,00	Afventer
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner - 14 dags tømning	3.025,00	Afventer
660 l beholder - papir/pap ugetømning	6.050,00	Afventer
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner ugetømning	6.050,00	Afventer
240 l beholder - madaffald ugetømning	3.300,00	Afventer
660 l beholder - restaffald ugetømning - boligforeninger	5.126,00	Afventer
660 l beholder – restaffald ugetømning - institutioner	5.639,00	Afventer
240 l beholder – todelt – mad og restaffald – 14 dags tømning - institutioner	1.137,00	Afventer
240 l beholder – restaffald – 14 dags tømning – institutioner	1.246,00	Afventer
660 l beholder – restaffald – 14 dags tømning – institutioner	2.819,00	Afventer
Ekstra tømning – restaffald – institutioner	273,00	Afventer
Ekstra tømning	248,00	Afventer
<i>Helårs affaldsstation (fællesløsning v. boligforeninger m.m.)</i>		
Papir/pap 4 ugers tømning	3.410,00	Afventer
Papir/pap 14 dags tømning	5.830,00	Afventer
Papir/pap uge tømning	10.670,00	Afventer
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 4 ugers tømning	9.790,00	Afventer
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 14 dags tømning	18.766,00	Afventer
Metal/plast/mad- og drikkekartoner uge tømning	35.387,00	Afventer
Madaffald 14 dags tømning	13.090,00	Afventer
Restaffald 14 dags tømning	17.259,00	Afventer
Restaffald uge tømning	32.384,00	Afventer
Fast takst	1.430,00	Afventer
<i>Sommerhus tømning 9 stk.</i>		
240 l beholder – todelt - papir/pap, metal/plast/mad- og drikkekartoner	462,00	Afventer
240 l beholder – papir/pap	462,00	Afventer
240 l beholder – metal/plast/mad- og drikkekartoner	462,00	Afventer
660 l beholder - papir/pap	1.100,00	Afventer
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.100,00	Afventer
<i>Sommerhus tømning 15 stk.</i>		
240 l beholder – todelt - mad/restaffald	748,00	Afventer
240 l beholder - madaffald	858,00	Afventer
240 l beholder - restaffald	814,00	Afventer
660 l beholder - restaffald	1.782,00	Afventer

<i>Sommerhus ekstra tømning</i>		Afventer
4 ekstra tømmedage uden for sæson pr. beholder	171,00	Afventer
Lørdagstømning - genbrugsbeholder – 5 stk. i højsæson	484,00	Afventer
Lørdagstømning – mad/rest – 10 stk. i højsæson	484,00	Afventer
<i>Sommerhus affaldsstation (fællesløsning v. sommerhusforening)</i>		Afventer
Papir/pap 15 stk.	3.850,00	Afventer
Papir/pap 37 stk.	7.920,00	Afventer
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 15 stk.	11.737,00	Afventer
Metal/plast/mad- og drikkekartoner 37 stk.	25.795,00	Afventer
Madaffald 15 stk.	7.898,00	Afventer
Restaffald 15 stk.	10.857,00	Afventer
Restaffald 37 stk.	23.650,00	Afventer
Fast takst	990,00	Afventer
Andet		Afventer
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	138,00	Afventer
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	297,00	Afventer
Ekstra tømning	248,00	Afventer
Ombytningsgebyr	400,00	Afventer
Miljøafgift:		Afventer
Private husstande, enfamiliehuse eller lign.	1.619,00	Afventer
Lejligheder og sommerhuse	1.214,00	Afventer
Institutioners årsgebyr for genbrugsstation	1.623,00	Afventer
Pr. Big Bag (1ton) til afhentning af asbest (inkl. Moms)	300,00	Afventer
Tilkøb af palle til afhentning af asbest	91,00	Afventer
Pose sampak (150 poser) afhentning på genbrugsstation	20,00	Afventer
Oprydning på genbrugsstation efter fejlsortering m.m. pr. påbegyndt halve time	600,00	Afventer
Jordflytning for erhverv:		
Grundgebyr	345,00	Afventer
Timepris 530 kr. – Der opkræves 133,00 kr. pr. påbegyndt 15 min.	530,00	Afventer
Gebyr for affaldstilsyn (timepris)	683,00	700,00
Gebyr for miljøtilsyn (timepris)	683,00	700,00
Renovation:		
Erhverv	Inkl. moms	Inkl. moms
<i>Helårs tømninger hver 4. uge</i>		
240 l todelt beholder - papir/pap og metal/plast/mad- og drikkekartoner	715,00	Afventer
240 l beholder - papir/pap	715,00	Afventer
240 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	715,00	Afventer
660 l beholder - papir/pap	1.892,00	Afventer
660 l beholder - metal/plast/mad- og drikkekartoner	1.892,00	Afventer

Helårs tømninger hver 14. dag		Afventer
240 l beholder - mad og restaffald	1.419,00	Afventer
240 l beholder - madaffald	1.513,00	Afventer
240 l beholder - restaffald	1.558,00	Afventer
660 l beholder - restaffald	3.520,00	Afventer
Andet		Afventer
Afhentning på grund op til 40 m. pr. spand	187,00	Afventer
Afhentning på grund 40 til 70 m. pr. spand	407,00	Afventer
Ekstra tømning	341,00	Afventer
Ombytningsgebyr	550,00	Afventer
Nummerpladescanning erhverv pr. besøg	300,00	Afventer
Gebyr for dækning af udgifter til rottebekæmpelse		
Grundgebyr er beregnet ud fra bebygget areal i BBR		
Grundsats for alle ejendomme	61,09	60,50
Sats 1: alle ejendomme pr. m2 op til 250 m2	0,43	0,42
Sats 2: ejendomme over 250 m2 betales en reduceret takst for m2 over 250 m	0,21	0,21
Administrationsvederlag for opkrævning af eksterne gebyrer via ejendomsskattebilletten		
Administrationsbidrag As Vig Nord og As Vig Syd Digelag	3%	3%
Administrationsbidrag Søkær Landvindingslag	3%	3%
Administrationsbidrag Juelsminde Digelag	3%	3%
Skorstensfejning	3%	3%
Opsætning af kommerciel servicehenvielse	5.160,00	5.160,00
	Sæson 2026/2027	Sæson 2027/2028
Hedensted Kulturskole		
Instrumentalundervisning		
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.280,00	1.330,00
Soloundervisning 25 min. om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	1.590,00	1.650,00
Soloundervisning 30 min. om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	1.900,00	1.980,00
To generationer 30 min. om ugen - pr. rate (3 rater pr. år)	2.150,00	2.230,00
Holdundervisning – pr. rate (3 rater pr. år)	1.000,00	1.040,00
Sammenspil		
Sammenspil elever der ikke går til instrumentalundervisning - pr. rate (3 rater pr. år)	670,00	690,00
Tørring Skoleorkester - pr. rate (3 rater pr. år)	270,00	280,00
Elektronisk musik pr. rate (3 rater pr. år)	660,00	690,00
Bandklub pr. rate (3 rater pr. år)	660,00	690,00
Børnehold		
Babyrytmik - 10 gange	530,00	550,00
Musik og leg – 30 gange (3 rater pr. år)	630,00	650,00
Børnekor – pr. rate (3 rater pr. år)	660,00	690,00

Musikværksted – 30 gange (3 rater pr. år)	550,00	570,00
Priser for elever over 25 år		
Musikskolens orkester - pr. rate (3 rater pr. år)	660,00	690,00
Sammenspil - pr. rate (3 rater pr. år)	669,00	669,00
Soloundervisning 20 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	1.920,00	1.990,00
Soloundervisning 25 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.400,00	2.500,00
Soloundervisning 30 min. om ugen – pr. rate (3 rater pr. år)	2.860,00	2.970,00
Lunge kor/KOL (3 rater pr. år)	410,00	430,00
Øvrigt		
Leje af instrumenter - pr. rate (3 rater pr. år)	360,00	370,00
Leje af guitar og ukulele - pr. rate (3 rater pr. år)	180,00	185,00
Indskrivningsgebyr	50,00	50,00
<i>Der ydes ingen søskende- og aktivitetsrabat.</i>		
Billedskole		
Billedkunst – (10 lektioner)	680,00	690,00
Billedkunst 2 generationer (10 lektioner)	940,00	960,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Dramaskole (23 lektioner pr. sæson)	1.140,00	1.140,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
Dans (3 rater pr. år – 23. lektioner pr. sæson)	690,00	720,00
<i>Der ydes ingen søskenderabat</i>		
	2026	2027
Omsorgstandpleje, max egenbetaling	635,00	635,00
Specialtandpleje, max egenbetaling	2.380,00	2.380,00
Daghjem		
Heldags, fuld forplejning pr. dag	98,00	Afventer
Formiddag, forplejning uden middagsmad pr. dag	18,00	Afventer
Formiddag, forplejning med middagsmad pr. dag	83,00	Afventer
Tøjvask pr. måned	148,00	Afventer
Borgernes betaling for madservice*		
Varmholdt mad - Hovedret og bilet	50,00	Afventer
Kølemad -1 hovedret	50,00	Afventer
1 bilet/dessert	8,00	Afventer
Udbringning pr. levering	7,00	Afventer
Middag i cafe eller spisestue	68,00	Afventer
Plejehjem*		
Døgtakst for beboere på plejecentre/pr. måned	4.453,00	Afventer
Døgtakst for beboere på plejecentre/pr. døgn	146,00	Afventer

*taksten fastsættes af ministeriet ultimo november. Indtil da bliver taksten fremskrevet med satsreguleringsprocenten for 2027 (offentliggøres ultimo august)		
Folkeregistrering		
Kommunalbestyrelsen har besluttet, at der kan opkræves bøder for afgivelse af bevidst urigtige oplysninger til Folkeregisteret/Kontrolgruppen jf. CPR-loven § 57-58. Folkeregisterføreren, ansatte i kontrolgruppen og lederen af Beskæftigelse er bemyndiget til sammen at vurdere den enkelte sag mht. bødens størrelse.		
Restancer		
Rykkerskrivelse for krav der er pålagt udpantningsret	250,00	250,00
For krav tillagt udpantningsret opkræves en rente på 1% pr. påbegyndt måned at regne fra kravets forfaldsdato		
Rykkerskrivelse for krav uden udpantningsret	100,00	100,00
For krav, der ikke er tillagt udpantningsret, opkræves en årlig rente svarende til Nationalbankens udlånsrente pr. 1. januar og 1. juli med tillæg på 8 %.		
Der opkræves gebyr for underretningsskrivelser vedr. skyldig grundskyld frem til og med 2023	450,00	450,00
Ejendomsbidrag, krav med fortrinsret 0,2 procentpoint med tillæg af 0,4 procentpoint for hver påbegyndt måned		

Investeringsoversigt 2027-2030

Projekt	2027	2028	2029	2030
Udvalget for Økonomi & Erhverv	1.700	3.200	2.200	1.200
Pulje til brandsikring af kommunale bygninger	500	2.000	1.000	
Energioptimering (kan lånefinansieres)	1.200	1.200	1.200	1.200
Udvalget for Læring	36.00	25.00	71.000	39.000
Facilitetsplan Læring	25.000	25.000	25.000	25.000
SIM-faglokaler 2027	11.000			
Skolekapacitet Hedensted og Stjernevejen			33.000	
Tilpasning af kapacitet dagtilbud			8.000	8.000
Renovering af skoler og dagtilbud			5.000	6.000
Udvalget for Klima, Natur & Miljø	-3.100			
Klimalavbundsundersøgelse	-3.100			
Udvalget for Social Omsorg		1.000	2.00	27.000
Pulje til opgradering af tilgængelighed og brandforhold				2.000
Indvendig opgradering Bøgely Plejehjem		1.000		
Nyt hjælpemiddeldepot			2.000	25.000
Udvalget for Vækst & Fællesskab	900	8.000		
Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	15.000			
Udviklingstiltag Juelsminde Havneområde	-14.600			
Byudvikling i øvrigt		2.500		
Centerbypulje		5.000		
Hedensted Midtbyplan	500			
Renovering af Bjerre Arrest		500		
Udvalget for Teknik	34.900	52.800	39.800	47.800
Kildeparken etape 5	2.000			
Højvandssikring af Juelsminde	3.400			
Ringvej Syd etape 1			10.000	
Cykelsti Remmerslund til Stjernevejsskolen			800	13.800
Cykelsti Bråskov/Stouby forundersøgelser		500		
Cykelsti Glud/Horsens	10.000	10.000		
Cykelsti Glud/Horsens tilskud	-6.000	-5.000		
Cykelsti fra Øster Snede til Løsning	8.000			
Vej fra motorvejsafkørsel Hedensted Syd til rute 170				3.000
Klimatilpasningsprojekter				2.000
Pulje til trafiksikkerhedsprojekter	1.000	2.000	2.000	2.000
Pulje til asfaltarbejder	7.000	15.500	9.000	9.000
Pulje til afledt projektering og anlæg, som følge af private vækstaktiviteter	5.000	8.800	8.000	8.000
Afledt arb. efter forsyningsvirksomheders aktiviteter		4.000	4.000	4.000
Færdiggørelse af kommunale udstykninger		1.000		
Renovering af vejbroer		2.000	2.000	2.000
Pulje til mindre vej-og ombygningsprojekter		3.000		
Sideudvidelse af mindre veje		2.000		2.000
Pulje til renovering/opgradering af fortove		4.000	2.000	
Yderligere nedrivningspulje (by og land)	500	2.000	2.000	2.000
Forundersøgelse til Hornsyld - Hedensted Vej		1.000		
Trafikforanstaltninger i Øster Snede	4.000	2.000		
I alt	70.400	90.000	115.000	115.000