



# Årsregnskab 2014

## Årsberetning

Byrådsbehandling  
26. august 2015



# INDHOLDSFORTEGNELSE

<i>Forord</i> .....	2
<i>Anvendt regnskabspraksis</i> .....	3
<i>Generelle bemærkninger</i> .....	9
<i>Regnskabsopgørelse</i> .....	16
<i>Finansieringsoversigt</i> .....	17
<i>Balance</i> .....	18
<i>Noter</i> .....	19

## *Sektorbeskrivelser:*

<i>Udvalget for Politisk Koordination &amp; Økonomi</i> .....	24
<i>Udvalget for Læring</i> .....	28
<i>Udvalget for Beskæftigelse</i> .....	38
<i>Udvalget for Social Omsorg</i> .....	50
<i>Udvalget for Fritid &amp; Fællesskab</i> .....	74
<i>Udvalget for Teknik</i> .....	80

## *Påtegninger m.v.:*

<i>Ledelsespåtegning</i> .....	85
<i>Godkendelsespåtegning (revisor)</i> .....	86
<i>Kommuneoplysninger</i> .....	88

# Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2014 i hovedtræk.

Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2014.

Byrådet behandlede Årsberetningen og det samlede Årsregnskab for 2014 på mødet den 29. april 2015, hvor Årsregnskabet blev foreløbigt godkendt og overgivet til revision. På baggrund af revision af årsregnskabet, er der i det foreliggende endelige regnskab 2014 foretaget enkelte tilretninger af sumposter i Regnskabsoversigt 2014 i Bilagshæftet. Herudover er der ikke foretaget korrektioner i det foreliggende endelige regnskab 2014.

Regnskabsresultatet for 2014 er positivt. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,7 mio. kr. Det samlede resultat blev et overskud på 144,8 mio. kr. – en forbedring på 54,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Det er der naturligvis mangeartede forklaringer på, som beskrives nærmere under de generelle bemærkninger og de enkelte sektorbeskrivelser. Med til forklaringerne hører økonomisk omhu og enkeltstående begivenheder, og især at de mange driftsområder i høj grad prioriterer midlerne mellem årene for aktivt at kunne investere i aktiviteter ved anvendelse af midlerne indenfor den samlede ramme. Dette medfører overførsler, som indgår i driftsresultatet.

Anlæg og jordforsyning udviser merforbrug på 7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og resultatet af det skattefinansierede område bliver dermed 47,1 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2014	Regnskab 2014	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	90,7	144,8	54,1
Udgifter til anlæg og jordforsyning	-71,8	-78,8	-7,0
Overskud på det skattefinansierede område	18,9	66,0	47,1

Blandt andet som følge af dette overskud på det skattefinansierede område ender 2014 med en forøgelse af likvide aktiver på 34,2 mio. kr., hvilket er 20,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen har igen i 2014 været opadgående, og udgjorde ved udgangen af 2014 129 mio. kr. svarende til ca. 2.800 kr. pr. indbygger.

Det samlede årsregnskab bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Udover årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiel status m.v. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er suppleret med Generelle bemærkninger (Beretning) samt Sektorbeskrivelser. Sektorbeskrivelser m.v. er opdelt efter den nye politiske struktur, som har været gældende i 2014. Da oprindeligt budget 2014 var udarbejdet efter den politiske struktur, der var gældende til og med 2013, er det i visse henseender ikke muligt at sammenligne regnskab 2014 med oprindeligt budget 2014 og regnskab 2013.

Årsberetningen fremlægges på Hedensted Kommunes biblioteker, og kan findes på kommunens hjemmeside [www.hedensted.dk](http://www.hedensted.dk).

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Generelt**

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

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

2014 regnskabet indeholder således tilsvarende 2013 regnskabet ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opgøre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

## **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

## **Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år**

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastsat nye regler for regnskabsaflæggelsen for kommunerne, der fremrykker regnskabsaflæggelsen til 1. juni; gældende fra regnskab 2014.

Kommunerne har bestræbt sig på at fremrykke opgørelser, regningsopkrævning mv, så udgifter, der vedrører 2014, er kommet med i regnskabet. Det kan dog ikke afvises, der kan være et mindre udsving i sammenligning til 2013 regnskabet, da der kan forekomme udgifter og indtægter, der ikke er kommet med i regnskabet, der med de tidligere tidsmæssige rammer ville have været med. Eksempelvis opkrævninger til/fra andre kommuner og lignende.

Efter aftale mellem KL og regeringen, er kommunerne fra 2014 forpligtet til at betale pensionsbeløbet der overstiger hhv. trin 44 og 37 for lærere i den lukkede gruppe. Beløbet opgøres individuelt og optages under forpligtelser. Merforpligtelsen udgør ca. 13 mio. kr., hvorfor denne post afviger væsentligt fra tidligere år.

## **Driftsregnskab**

### **Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger**

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

## Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

## Ekstraordinære poster

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

## Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

## *Balancen*

### Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af ØIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### *Materielle anlægsaktiver*

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

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

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

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Grunde og bygninger**

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

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

## **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

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

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

## **Finansielt leasede anlægsaktiver**

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

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

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

## ***Materielle anlægsaktiver under udførelse***

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

## **Immaterielle anlægsaktiver**

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

## **Finansielle anlægsaktiver**

### ***Langfristede tilgodehavender***

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

### ***Aktier og andelsbeviser***

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

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

## **Omsætningsaktiver**

### ***Varebeholdninger***

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

### ***Fysiske aktiver til salg***

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### ***Tilgodehavender***

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

Det er fra Økonomi- og Indenrigsministeriet præciseret, at funktion 8.28.17/9.28.17 fra regnskabsår 2013 alene er en periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår. På funktionen

## Anvendt regnskabspraksis

---

registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8. Da 2013 er første år for en sådan registrering, udvikler de berørte konti sig anderledes end i "normale" år.

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

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

### Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

### Likvide beholdninger

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

### Egenkapital

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

### Hensatte forpligtelser

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

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

Kapital- værdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ØIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget for 2012. IMS har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet



## Anvendt regnskabspraksis

---

afgørelse i sagen. Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Seneste aktuarmæssig beregning er foretaget i 2012.

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

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

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

### **Langfristede gældsforpligtelser**

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

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

### **Kortfristede gældsforpligtelser**

Omfatter blandt andet kortfristet gæld til staten, kirken, andre kommuner og indenlandske betalingsmodtagere (ventende udbetalinger) samt diverse øvrige mellemregningsforhold.

Vedrørende kortfristet gæld til staten, korrigeres saldoen ved årsregnskabet for hensættelser for tab på tilgodehavender.

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

### ***Noter til driftsregnskab og balance***

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

# Generelle bemærkninger

---

## Indledning

Rent resultatmæssigt blev 2014 som udgangspunkt endnu et godt år for Hedensted Kommune.

Det forudsættes helt generelt i regnskabets bemærkninger m.v., at de foreslåede overførsler af drifts- og anlægsbeløb fra 2014 til 2015 på henholdsvis 96,6 mio. kr. og 12,1 mio. kr. som fremsendes til behandling i Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi og i Byrådet i april 2015 godkendes.

Der gøres opmærksom på, at oprindeligt budget 2014 blev udarbejdet i forhold til den udvalgsstruktur, der var gældende til udgangen af 2013. I løbet af 2014 blev bevillingerne fordelt på den nye udvalgsstruktur, som var gældende fra 1. januar 2014. Regnskabet for 2014 er opgjort i forhold til den nye udvalgsstruktur. På grund af skift af udvalgsstruktur er det vanskeligt at sammenligne regnskab 2014 med f.eks. regnskab 2013 undtaget på et helt overordnet niveau. Fra regnskab 2015 vil der igen være bedre mulighed for at sammenligne det nye og det gamle regnskabsår.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,7 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 144,8 mio. kr. – en forbedring på 54,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Da der er overført 11,1 mio. kr. mere fra 2014 til 2015 end fra 2013 til 2014, bidrager den ordinære driftsvirksomhed i 2014 isoleret set med et mindreforbrug på 43 mio. kr. til det samlede regnskabsresultat.

Følgende fem forhold har bidraget med ca. 47 mio. kr. til mindreforbruget i 2014:

1. Lavere udgifter til dagpenge m.v. vedr. forsikrede ledige på 22 mio. kr.
2. Lavere udgifter til øvrige sociale overførsler (førtidspensioner, sygedagpenge m.v.) 6 mio. kr.
3. Refusion for særligt dyre enkeltsager 6 mio. kr. bl.a. som følge af efterreguleringer for 2013. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager i 2014.
4. Ikke forbrugte midler i Byrådets Bufferpulje og andre fælles puljer (barselpulje m.v.) 8 mio. kr.
5. Lavere udgifter til arbejdsskadeerstatninger 5 mio. kr.

Hedensted Kommune har i 2014 sammenlagt forbrugt 70,1 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område excl. jordforsyning – hvilket er 2,3 mio. mindre end oprindeligt budgetlagt, og 7,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget 2014. Når der tages højde for, at der er overført 10,8 mio. kr. fra 2013 til 2014 og 8,7 mio. kr. fra 2014 til 2015, har der været mindre-udgifter/merindtægter på 4,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Indtægterne for salg af jord udgør 9,7 mio. kr. i 2014, hvilket er 8,7 mio. kr. mere end det oprindelige budget, og 1 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Udgifter til køb af jord og bygge-modning udgør 18 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 2,5 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Samlet set er der et underskud på 8,7 mio. kr. vedrørende jordforsyningen i 2014.

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen (gennemsnit for de seneste 365 dage) har igen i 2014 været opadgående. Siden et lavpunkt på 15,4 mio. kr. ultimo marts 2012 er likviditeten efter kassekreditreglen steget måned for måned og udgør 129 mio. kr. ultimo 2014. Ved udgangen af 2013 udgjorde likviditeten 123 mio. kr. Likviditeten ved udgangen af 2014 svarer til ca. 2.800 kr. pr. indbygger. Likviditeten bør være 2-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler. Når der tages højde for de overførte drifts- og anlægsmidler fra 2014 til 2015 på i alt 108,7 mio. kr., som institutioner m.v. frit kan disponere over samt et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten, udgør den ”disponible” li-

## Generelle bemærkninger

kviditet et meget mindre beløb og er negativ ved udgangen af 2014. Der har derfor i budgetlægningen for 2014 været et særligt fokus på forøgelse af de likvide aktiver, og det blev besluttet at forøge likviditeten med 13,8 mio. kr. i 2014 og 30 mio. kr. i årene derefter. Denne målsætning er fastholdt i budgettet for 2015.

Blandt andet på grund af mindreforbruget på driften ender 2014 med en forøgelse likvide aktiver på 34,2 mio. kr. mod budgetteret 13,8 mio. kr.

Udvalg og Byråd er løbende blevet orienteret om, hvorledes økonomien udviklede sig bl.a. ved halvårsregnskabet i august 2014 samt i forbindelse med månedlige økonomiopfølgninger. Til forskel fra årene før 2013 har Byrådet ikke i december måned godkendt en lang række bevillingskorrektioner, men Byrådet tog Månedsopfølgningen fra november måned 2014 til efterretning. Der er derfor større afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget i 2014 end årene før 2013.

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 1.733 mio. kr., hvilket er 21 mio. kr. mindre end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 1.754 mio. kr.

Hedensted Kommunes beregnede serviceramme i kommuneaftalen var på 1.748 mio. kr. Regnskabsresultatet er dermed 15 mio. kr. lavere end kommuneaftalens niveau.

### Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 144,8 mio.kr., hvilket er 54,1 mio. kr. bedre end forventet i oprindelig budget og 126 mio. kr. bedre end forventet i korrigeret budget (da overførsler til 2015 først vedtages i 2015).

### Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område viser et overskud på 53,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 125,6 mio. kr. til korrigerede budget.

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2014	Oprindeligt budget 2014	Korr. bud- get 2014
<b>Drift i alt</b>	<b>2.379.886</b>	<b>2.432.147</b>	<b>2.504.086</b>
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	261.072	283.088	293.701
Udvalget for Læring	812.262	804.555	826.049
Udvalget for Beskæftigelse	531.664	556.668	552.578
Udvalget for Social Omsorg	649.211	656.274	693.984
Udvalget for Fritid & Fællesskab	74.808	77.202	82.138
Udvalget for Teknik	50.868	54.361	55.636

## Generelle bemærkninger

På overførselsområdet (kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspensioner, forsikrede ledige m.v.) har der været mindreforbrug på 21,8 mio. kr. på driften, men da der samtidig er sket en negativ midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet på 2,6 mio. kr. i 2014 udviser overførselsområdet samlet set et mindreforbrug på godt 19 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2014.

### Overførsler af driftsmidler fra 2013 til 2014 og fra 2014 til 2015

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2013 til 2014 på 85,5 mio. kr., og 96,6 mio. kr. fra 2014 til 2015. Byrådet tager endelig stilling til overførsler fra 2014 til 2015 på byrådsmødet i april 2015.

### Anlægsbudgettet

Regeringen og KL er i forbindelse med Økonomiaftalen for 2014 enige om, at kommunernes investeringer i 2014 udgør brutto 18,1 mia. kr., hvilket er 2,6 mia. mere end i 2013.

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne også i 2014 skal prioritere investeringer på kvalitetsfundsområderne højt, og at kommunerne samlet set skal sigte efter investeringer på kvalitetsfundsområderne på i alt 7,4 mia. kr. I forbindelse med Økonomiaftalen for 2014 er det endvidere aftalt, at de hidtidige krav om kommunal medfinansiering og samt deponering af uforbrugte midler vedr. kvalitetsfundsområderne ophæves fra 2013.

Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør ca. 145 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 18,1 mia. kr. og ca. 59 mio. kr. af rammen for kvalitetsfundsområderne. Hedensted Kommunes andel af kvalitetsfundsområderne har i alle årene dog udgjort ca. 33 mio. kr. I oprindeligt budget 2014 udgør Hedensted Kommunes bruttoanlægsudgifter 79 mio. kr., hvoraf 23 mio. kr. vedrører kvalitetsfundsområderne.

Regnskabet for 2014 udviser bruttoanlægsudgifter på 93,7 mio. kr., hvoraf 21,6 mio. kr. vedrører kvalitetsfundsområderne. Nettoanlægsudgifterne i regnskab 2014 udgør 78,8 mio. kr., hvor det oprindelige budget udgjorde 71,8 mio. kr. Der overført ikke-forbrugte rådighedsbeløb fra 2013 til 2014 på i alt 12,8 mio. kr., mens der overføres 12,1 mio. kr. fra 2014 til 2015. 0,7 mio. kr. af merforbruget i 2014 på 6 mio. kr. kan således henføres, at overførslerne til 2014 er større end overførslerne fra 2014.

Udover de overførte 12,8 mio. kr. fra 2013 til 2014 er der i 2014 meddelt tillæg til rådighedsbeløb på 4,8 mio. kr. – bl.a. til jordkøb delvist finansieret af låneoptagelse – og det samlede korrigerede anlægsbudget udgør således 89,4 mio. kr.

Hedensted Kommunes udgifter til anlæg udgør i 2014 78,8 mio. kr., hvilket er 6 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 10,6 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Der overføres 12,1 mio. kr. fra 2014 til 2015 vedrørende igangværende anlæg, mens der for afsluttede anlæg i 2014 har været et merforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

### Lånedispensationspuljer

Hedensted Kommune har ikke søgt om andel af de forskellige lånedispensationspuljer for 2014.

### Puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner (§ 16)

Fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner er for 2014 416 mio. kr. fordelt mellem 28 kommuner.

## Generelle bemærkninger

Ansøgningen om tilskud fra puljen skulle beskrive kommunens forventede økonomiske situation med fokus på, i hvilken henseende kommunen opfattes som vanskeligt stillet, eller på anden vis aktuelt står i en særlig vanskelig situation i 2014.

Hedensted Kommune har den 12. juli 2013 ansøgt om et tilskud på 46 mio. kr. i 2014.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 30. august 2013 meddelt, at Hedensted Kommune ikke er tildelt tilskud som særlig vanskeligt stillet kommune for 2014.

### Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2014 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2014 modtager de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2017.

Skatteprocenten for 2014 blev fastholdt på 25,4, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 6,78 mia. kr. er der et skatteprovenu på 1.722,3 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2011 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2011 i 2014. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft. Der var budgetteret med et bidrag på 2,8 mio. kr., men det endelige bidrag blev på 2,6 mio. kr.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 18,5 mio. kr.

Grundskyldspromillen for 2014 blev fastholdt på 18,00. I forhold til den budgetterede grundskyld på 100,2 mio. kr. har der været en mindreindtægt på 1,7 mio. kr. i 2014. Heri indgår, at der i en periode i sager vedrørende fradrag for forbedringer, er blevet opkrævet for meget i kommunal ejendomsskat uden hjemmel i ejendomsskatteoven (gælder alle kommuner). Hedensted Kommune har i 2014 tilbagebetalt 2 mio. kr. til boligejerne, og har modtaget et statstilskud på 0,5 mio. kr. Det fremgår af aftalen om kommunernes økonomi for 2012, at staten refunderer kommunernes tilbagebetalinger til grundejere – hvilket er sket i årene 2012-2014.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsejendomme. Dækningsafgifterne har i 2014 udgjort i alt 1,1 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 692,4 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Beskæftigelsestilskuddet til delvis finansiering af udgifterne til forsikrede ledige var oprindeligt budgetteret til 98,1 mio. kr., men ved en midtvejsregulering reduceredes tilskuddet med 2,1 mio. kr. til i alt 96 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2013 efterreguleret med 0,6 mio. kr. i tilbagebetaling til staten i 2014. Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2014 forøget med 2,9 mio. kr. til i alt 149,7 mio. kr. Regulering af refusion af købsmoms har medført merudgift på 0,4 mio. kr. i 2014.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Kommunalt udligningstilskud på 437,7 mio. kr.
- Udligning af selskabsskat på 10,5 mio. kr.
- Særligt tilskud til "Ø-kommuner" på 2,4 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,2 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 5,6 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 7,5 mio. kr.
- Tilskud til omstilling af folkeskolen på 5,3 mio. kr.

## Generelle bemærkninger

Kommunens udviklingsbidrag til regionerne har udgjort de budgetterede 5,7 mio. kr., og kommunens nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge har udgjort de budgetterede 19,8 mio. kr.

### Øvrige poster på det skattefinansierede område

På skattefinansierede anlæg ekskl. jordforsyning har der været et mindreforbrug på i alt 2,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2014 og et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2014.

Når der tages højde for overførsler mellem årene – 10,8 mio. kr. fra 2013 til 2014 og 8,7 mio. kr. fra 2014 til 2015 - har der vedrørende anlæg været mindreudgifter/merindtægter på 4,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Jordforsyning udviser i regnskab 2014 en nettoudgift på 8,7 mio. kr., mens der i budgettet var forventet en nettoindtægt på 0,6 mio. kr.

Resultatet dækker dog over større forskydninger på henholdsvis indtægter og køb af jord incl. byggemodning. Der er solgt jord for 9,7 mio. kr. i 2014 mod budgetteret 1 mio. kr. Indtægterne stammer primært fra salg af jord til boliger på Mårvej for 2,2 mio. kr., Thyras Vænge etape 2 1,7 mio. kr., erhvervsområde Skiltemagervej for 1,3 mio. kr. samt Rådyrvej, Sikavej etape 4 og Friggsvej med hver ca. 0,8 mio. kr. Der er købt jord til areal i Stouby for 0,9 mio. kr., til Raskvej for 0,5 mio. kr., til Viborgvej for 3 mio. kr. og til erhverv i Kildeparken for 5 mio. kr. – i alt jordkøb for 9,4 mio. kr., hvoraf 85 pct. indgår i lånerammen og kan lånefinansieres. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 9 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0,5 mio. kr.

### Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomhederne blev en nettoindtægt på 0,1 mio. kr. I forhold til budgettet er det en mindreindtægt på 1,4 mio. kr.

### Likviditetens udvikling

Der var i budget 2014 en forventning om en forøgelse af kassebeholdningen på 13,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser en forøgelse af kassebeholdningen på 34,2 mio. kr. Forøgelsen er således 20,4 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret.

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2014 i forhold til oprindeligt budget på 20,4 mio. kr.:

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Renter	Anlæg	Forsyning + jord	Lån (netto)	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2014	-2.433,7	+2.534,5	-10,1	-72,4	+2,1	+11,0	-17,7	+13,8
Regnskab 2014	-2.380,0	+2.532,8	-8,0	-70,1	-8,6	-85,0	+53,1	+34,2
<b>Effekt på kassebe- holdningen</b>	<b>+53,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>+2,1</b>	<b>+2,3</b>	<b>-10,7</b>	<b>-96,0</b>	<b>+70,7</b>	<b>+20,4</b>

### Lån og balanceforskydninger

Lån påvirker i regnskab 2014 negativt med 96,0 mio. kr. Dette skal primært ses i sammenhæng med den positive påvirkning af balanceforskydninger.

## Generelle bemærkninger

<b>De væsentligste ændringer i forhold til budget</b> (+=positiv påvirkning af likvide aktiver)	Mio.kr.
Konvertering af byggekredit vejbelysning til langfristet lån udsat til 2015 *)	-44,8
Overdragelse af lån vedr. ældreboliger Kildevældet til boligselskab *)	-49,2
Afdrag på øvrige lån vedr. ældreboliger finansieret af boligselskab *)	-2,8
Diverse øvrige afdrag – mindreudgifter	<u>+0,8</u>
<b>Samlet ændring i forhold til budget</b>	<b>-96,0</b>

\*) Modsvares nedenstående under balanceforskydninger m.v.

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2014 positivt med 70,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede, mens de i 2013 påvirkede negativt med 127,6 mio. kr.

<b>De væsentligste ændringer i forhold til budget</b> (+=positiv påvirkning af likvide aktiver)	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender tidligere år forøget	-6,5
Tilgodehavender i betalingskontrol formindsket	+9,0
Overdragelse af lån vedr. ældreboliger Kildevældet til boligselskab *)	+49,2
Afdrag på øvrige lån vedr. ældreboliger finansieret af boligselskab *)	+2,8
Overført finansiering fra 2013 vedr. sparede lønmidler m.v. i 2013	-16,3
Konvertering af byggekredit vejbelysning til langfristet lån udsat til 2015 *)	+44,8
Byggekredit til energirenovering af vejbelysning forøget	+7,2
Ventende udbetalinger formindsket	-5,8
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+1,3
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	<u>-15,0</u>
<b>Samlet ændring i forhold til budget</b>	<b>+70,7</b>

\*) Modsvares ovenstående under lån.

### Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2014 steget med i alt 6 mio. kr., hvilket nogenlunde svarer til den forventede vækst (ca. halvdelen af den budgetterede forøgelse af likvide aktiver på 13,8 mio. kr.). Den gennemsnitlige likviditet ultimo 2014 på 129 mio. kr. er dog 29 mio. kr. mere end forventet ved budgetlægningen for 2014, hvor likviditeten ultimo 2014 var skønnet til ca. 100 mio. kr. Den væsentligste forklaring på den højere gennemsnitlige likviditet er, at likviditeten allerede ultimo 2013 var højere end forventet.

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

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2014	120,6	117,5	116,8	116,8	115,7	116,7	118,4	119,0	119,6	122,9	125,2	129,3
2013	50,0	58,2	68,6	77,6	86,9	94,7	101,6	106,2	112,1	117,1	119,7	123,3
2012	33,0	23,7	15,4	16,4	17,8	18,1	20,9	23,4	24,6	27,8	33,4	39,0
2011	86,2	92,7	90,6	84,5	77,8	83,6	70,2	67,9	63,9	59,2	52,7	42,6
2010	30,2	38,5	43,3	45,1	46,9	49,8	56,2	65,5	70,6	68,3	70,7	77,3
2009	148,0	135,9	125,7	111,1	96,5	79,9	63,7	47,0	35,8	33,1	30,3	27,8
2008	170,2	177,6	178,8	181,4	183,0	186,0	185,3	185,9	182,7	176,8	169,0	160,2

Pr. 31. december 2014 udgjorde beholdningen af de likvide aktiver 19,8 mio. kr. Tilsvarende tal pr. 31. december 2013 var på -14,4 mio. kr.

Den aktuelle status på den faktiske beholdning af likvide aktiver samt på gennemsnitslikviditeten er påvirket af et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten og de opsparede drifts- og anlægsmidler. Den ”disponible” likviditet er derfor væsentlig mindre end den gennemsnitlige likviditet, og er negativ ved udgangen af 2014.

## Generelle bemærkninger

Ved udgangen af 2014 kan den disponible likviditet opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	129,3
Gennemsnitlig restgæld på likviditetslån	-40,8
Opsparede drifts- og anlægsmidler	<u>-108,7</u>
"Disponibel" likviditet	-20,2

Den disponible likviditet ved udgangen af 2014 er altså negativ med 20,2 mio. kr. I Budget 2015 var den disponible likviditet forventet til at være negativ med 6 mio. kr., og at den med den budgetterede forøgelse af likvide aktiver med 30 mio. kr. om året fra 2015 og frem, vil blive positiv med 64 mio. kr. ved udgangen af 2015. Med udviklingen i 2014 vil den disponible likviditet formentlig i stedet være nærmere 50 mio. kr. ved udgangen af 2015.

### Låneramme

Kommunens låneramme for 2014 på 18,1 mio. kr. kan specificeres således:

Formål	Beløb i mio. kr.
Energibesparende foranstaltninger vedrørende vejbelysning	10,6
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års låneoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2014)	7,6
<b>I alt</b>	<b>18,1</b>

Fra 2013 er dog overført overskud på lånerammen på 33,2 mio. kr. primært fra afholdte anlægsudgifter til energirenovering af vejbelysningen og til to energibesparende foranstaltninger i 2012 og 2013, som jfr. tidligere beslutninger i Byrådet skal lånefinansieres, når projekterne er afsluttede. Lånerammen ultimo 2014 udviser derfor i alt et overskud på 51,3 mio. kr., heraf ca. 9,5 mio. kr. vedrørende to energibesparende foranstaltninger, som er afsluttede.

I april 2015 hjemtages derfor henholdsvis et 5-årigt lån på 4,1 mio. kr. og et 8-årigt lån på 5,4 mio. kr. til endelig finansiering af de to energibesparende foranstaltninger.

Den resterende del af lånerammen vedrører energirenovering af vejbelysningen, som forventes endelig afsluttet i 2015, hvorefter byggekreditten hertil konverteres til et 15-årigt lån.

### Balancen pr. 31. december 2014

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2014 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

### Personale

Der har i 2014 været 3.078 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 60 færre end i 2013. Specifikationer fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2014".

### Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2014 deltaget i kommunale fællesskaber, bl.a. L90, Midttrafik, Østdeponi, Deponi.net og Modtagestation Syddanmark I/S (Motas).

### Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2014 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.



# Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2012	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Opr. Budget 2014	Korr. Budget 2014
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
	<b>Indtægter</b>					
Note 1	Skatter	1.516,5	1.794,6	1.840,4	1.841,9	1.841,9
Note 2	Generelle tilskud m.v.	882,8	718,2	692,4	692,6	692,6
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.399,3</b>	<b>2.512,8</b>	<b>2.532,8</b>	<b>2.534,5</b>	<b>2.534,5</b>
	<b>Driftsudgifter</b>					
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-65,1	-87,1	-71,5	-82,8	-85,8
	Undervisning og kultur	-550,5	-535,0	-554,5	-553,7	-565,4
	Sundhedsområdet	-196,6	-196,6	-201,7	-206,5	-199,9
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.298,5	-1.287,4	-1.306,4	-1.330,9	-1.381,5
	Fællesudgifter og administration m.v.	-226,7	-231,6	-245,9	-259,8	-273,0
Note 3	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-2.337,4</b>	<b>-2.337,7</b>	<b>-2.380,0</b>	<b>-2.433,7</b>	<b>-2.505,6</b>
Note 4	<b>Renter m.v. netto</b>	<b>-20,3</b>	<b>-12,1</b>	<b>-8,0</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,1</b>
Note 5	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>41,6</b>	<b>163,0</b>	<b>144,8</b>	<b>90,7</b>	<b>18,8</b>
	<b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>					
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-38,4	-30,5	-48,2	-49,4	-47,8
	Undervisning og kultur	-25,2	-30,4	-13,1	-18,0	-15,7
	Sundhedsområdet	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	-24,6	-3,3	-8,8	-5,0	-13,6
	Fællesudgifter og administration m.v.	-2,9	-4,1	0,0	0,0	0,0
Note 6	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-91,2</b>	<b>-68,4</b>	<b>-70,1</b>	<b>-72,4</b>	<b>-77,2</b>
	<b>Jordforsyning</b>					
	Salg af jord m.v.	6,9	21,5	9,7	1,0	8,7
	Køb af jord incl. byggemodning	-11,3	-25,3	-18,5	-0,5	-21,0
Note 7	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-4,4</b>	<b>-3,8</b>	<b>-8,7</b>	<b>0,6</b>	<b>-12,3</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>					
Note 8	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-54,0</b>	<b>90,9</b>	<b>66,0</b>	<b>18,9</b>	<b>-70,6</b>
	<b>B. Det brugerfinansierede område</b>					
	Drift, netto	1,1	-1,0	0,1	1,5	1,5
	Anlæg, netto					
Note 9	<b>Resultat af det brugerfinansierede område</b>	<b>1,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,1</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>
	<b>C. Resultat i alt</b>	<b>-53,1</b>	<b>89,9</b>	<b>66,1</b>	<b>20,4</b>	<b>-69,2</b>

# Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget	Regnskab	
		2014	2014	Afvigelse
	<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>0,0</b>	<b>-14,4</b>	<b>-14,4</b>
	<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
	Årets resultat	20,4	66,1	45,7
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	44,8	0,0	-44,8
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	-17,7	51,8	69,5
	<b>I alt</b>	<b>47,5</b>	<b>117,9</b>	<b>70,4</b>
	<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-33,8	-85,0	-51,2
	Kursregulering m.v.	0,0	1,3	1,3
	<b>I alt</b>	<b>-33,8</b>	<b>-83,7</b>	<b>-50,0</b>
	<b>Ændring af likvide aktiver i alt</b>	<b>13,8</b>	<b>34,2</b>	<b>20,4</b>
	<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>13,8</b>	<b>19,8</b>	<b>6,0</b>

# Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2014	Ultimo 2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	886.271	884.947
	Tekniske anlæg m.v.	16.753	16.084
	Inventar	2.809	4.095
	Anlæg under udførelse	49.071	33.886
	<b>I alt</b>	<b>954.904</b>	<b>939.012</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Note 12	Langfristede tilgodehavender	1.739.751	1.781.438
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-32.470	-29.409
	<b>I alt</b>	<b>1.707.280</b>	<b>1.752.029</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	153.025	179.100
	Tilgodehavender	144.022	136.195
	Værdipapirer (pantebreve)	6.065	7.092
	Likvide beholdninger	-14.433	19.758
	<b>I alt</b>	<b>288.679</b>	<b>342.145</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.950.864</b>	<b>3.033.186</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>EGENKAPITAL</b>		
Note 13	Modpost for takstfinansierede aktiver	11.112	10.177
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.033.488	1.018.966
	Reserve for opskrivninger	63.329	88.969
	Balancekonto	809.324	911.796
	<b>I alt</b>	<b>1.917.254</b>	<b>2.029.908</b>
Note 14	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>191.822</b>	<b>204.824</b>
Note 10	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>606.616</b>	<b>519.672</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>204</b>	<b>86</b>
Note 15	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>234.969</b>	<b>278.696</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.950.864</b>	<b>3.033.186</b>

# Noter

## 1. Skatter

Skatteindtægterne for 2014 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.719,7
Selskabsskat	18,5
Anden skat på visse indkomster	2,5
Grundskyld	98,5
Anden skat på ejendomme	1,1
<b>I alt</b>	<b>1.840,4</b>

Fra 2013 til 2014 har der været en stigning vedr. skatter på netto 45,8 mio. kr. svarende til 2,6 %. Den væsentligste årsag til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 51,3 mio. kr. Indtægter fra selskabsskatter er faldet fra 25,1 mio. kr. til 18,5 mio.kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 1.841,9 mio. kr., og der er således en mindre indtægt på 1,5 mio. kr.

Vedrørende grundskyld er der en mindre indtægt på 1,7 mio. kr. Der er tilbagebetalt grundskyld til grundejere for 1,9 mio. kr. vedr. regulering af tidligere års forbedringsfradrag m.v., og selve beregningsgrundlaget for den kommunale grundskyld for 2014 har været lidt mindre end budgetteret. Kommunen har dog også modtaget tilskud fra staten på 0,5 mio. kr. som delvis kompensation for tilbagebetaling af tidligere års uretmæssige opkrævninger af grundskyld.

## 2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2014 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	437,7
Statstilskud	149,7
Udligning af selskabsskat	10,5
Udligning vedr. udlændinge	-19,8
Kommunale udviklingsbidrag	-5,7
Tilskud til "ø-kommuner"	2,4
Beskæftigelsestilskud	96,0
Efterreguleringer for tidligere år	-0,6
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,2
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	5,6
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	7,5
Tilskud til omstilling af folkeskolen	5,3
Refusion af købsmoms	-0,4
<b>I alt</b>	<b>692,4</b>

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 692,6 mio. kr. Mindreindtægten i regnskabet på 0,2 mio. kr. i forhold til budgettet vedrører mindre indtægt fra midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for 2014 (2,1 mio. kr.) og merudgift til efterreguleringer af beskæftigelsestilskud for 2013 (0,6 mio. kr.), mens midtvejsregulering af generelle tilskud for 2014 medførte merindtægt på 2,9 mio. kr. Herudover nettoudgift på 0,4 mio. kr. til købsmoms vedrørende modregning for huslejeindtægter, tilskud fra foreninger m.v.

## 3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 53,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret, og 125,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2014	Opr. budget 2014	Korr. budget 2014
Serviceudgifter	1.732,8	1.753,7	1.835,0
Overførselsudgifter	647,2	680,0	670,6
<b>Drift i alt</b>	<b>2.380,0</b>	<b>2.433,7</b>	<b>2.505,6</b>

Den store afvigelse i forhold til korrigeret budget skyldes primært, at der i 2014 blev overført driftsbevillinger fra 2013 til 2014, men ikke fra 2014 til 2015, idet disse først opgøres og overføres i april 2015.

# Noter

Regnskabet i forhold til oprindeligt budget udviser som nævnt et overskud på 53,7 mio. kr. Heraf skyldes 11,1 mio. kr. større overførsler fra 2014 til 2015 end fra 2013 til 2014, mens 42,6 mio. kr. er et reelt driftsoverskud i 2014. Heraf udgør dagpenge m.v. vedr. forsikrede ledige 22 mio. kr., øvrige sociale overførselsudgifter udgør 6 mio. kr., refusion af særligt dyre enkeltsager 6 mio. kr., bufferpuljen og andre fælles puljer (barsel m.v.) 8 mio. kr. og arbejdsskadeerstatninger 5 mio. kr., mens øvrige driftsområder set under et stort set balancerer.

## 4. Renter

Rentekontoen kan specificeres som følgende:

<i>Renteindtægter + / udgifter - (mio. kr.)</i>	
Renter af likvide aktiver	1,9
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,6
Renter af langfristede tilgodehavender	0,0
Renter af forsyningsvirksomhed	-0,9
Renter af kortfristet gæld	-0,5
Renter af langfristet gæld	-9,4
Kurstab og kursgevinst	0,3
<b>I alt</b>	<b>-8,0</b>

Nettorenteudgiften blev 2,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budget 2014. Den væsentligste forklaring på mindre udgiften i forhold til oprindeligt budget er det fortsat lave renteniveau.

## 5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

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

Hedensted Kommune har i 2014 haft et overskud på den ordinære drift på 144,8 mio. kr. mod et forventet overskud på 90,7 mio. kr. i det oprindelige budget og 18,8 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

## 6. Anlæg

Hedensted Kommune har i 2014 sammenlagt forbrugt 70,1 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 2,3 mio. mindre end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindre udgift på 7,1 mio. kr.

Brutto har der været afholdt anlægsudgifter på ca. 75 mio. kr., heraf veje og cykelstier m.v. ca. 31 mio. kr., energigrenovering af vejbelystningen ca. 10 mio. kr., kvalitetsfundsområderne (skoler, børnehaver, plejecentre m.v.) ca. 22 mio. kr., etablering af kunstgræsbane ved Hedensted Stadion ca. 5 mio. kr., byfornyelse og nedrivning af ejendomme ca. 5 mio. kr.

Afsluttede anlæg i 2014 (under 2 mio. kr.) godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2014".

## 7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 9,7 mio. kr. mod 8,7 mio. kr. i det korrigerede budget. Udgifter til byggeri incl. jordkøb på 18,5 mio. kr. mod 21,0 mio. kr. i det korrigerede budget.

Afsluttede anlæg i 2014 (under 2 mio. kr.) godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2014".

## 8. Resultat af det skattefinansierede område

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

I 2014 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 66 mio. kr., hvilket der i forhold til oprindeligt budget er en forbedring på 47,1 mio. kr.

## 9. Resultat af det brugerfinansierede område

Området omfatter forsyningsvirksomhederne tømningsskud, renovation og genbrugsstationer, der økonomisk skal hvile i sig selv over år. Det enkelte års overskud eller underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle status, der gør det muligt at følge forsyningsvirksomhedens tilgodehavende eller gæld. I 2014 har der været merudgift på 1,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt og korrigeret budget og samlet set et overskud 0,1 mio. kr. Tømningsskud er overdraget til Hedensted Spildevand A/S pr. 31. december 2013, men i 2014 har der været en indtægt på 0,1 mio. kr. vedr. be-

# Noter

talinger for forgæves kørsel m.v. i 2013.

## 10. Langfristet gæld

Der er i 2014 ikke optaget nye lån. Der var budgetteret med optagelse af et 15-årigt lån ved konvertering af byggekredit på 44,8 mio. kr. i forbindelse med Energirenovering af vejbelysningen foretaget i 2012-2014. Projektet er imidlertid en smule forsinket, så anlægsregnskab aflægges først i 2015, og byggekreditten konverteres derfor også i 2015 til langfristet lån.

Der er i alt afdraget 85 mio. kr. på langfristet gæld i 2014. Heraf er 52,4 mio. kr. afdrag på lån vedr. ældreboliger, hvoraf 49,2 mio. kr. er i forbindelse med overdragelse af ældreboliger ved Kildevældet til Juelsmindehalvøens Almene Boligselskab. Overdragelsen medfører, at boligselskabet får tilskødet boligerne og bliver debitor på restgæld af lån i Kommune-Kredit.

Nyoptagne lån.....	0,0 mio. kr.
Afdrag på lån 2014 .....	-35,8 mio. kr.
Overdragelse af ældreboliger til boligselskab.....	-49,2 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver.....	-1,9 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2014.....	-86,9 mio. kr.

Kommunens samlede langfristede gæld excl. ældreboliger og leasede aktiver udgør pr. 31. december 2014 483,5 mio. kr., hvilket svarer til ca. 10.500 kr. pr. indbygger. Den samlede gæld udgør 519,7 mio.kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 35,2 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 0,9 mio. kr.

### Lån til ældreboliger

Der er til opførelse af 24 ældreboliger ved plejecenter Kildevældet, Hornsyld i tidligere regnskabsår optaget lån på i alt 52,5 mio. kr. Efter afdrag i årene udgjorde restgælden 49,2 mio. kr. ved overdragelse af bygninger og lån til boligselskab i 2014.

Der er i 2013 optaget lån på 38,27 mio. kr. i forbindelse med opførelse af ældreboliger ved Kirkedal, Rårup. Det forventes, at overdragelse af bygninger og lån til boligselskab kan finde sted i 2015.

### Renteswaps

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

I forhold til sidste års regnskab er en renteswapaftale udløbet i løbet af 2014. Der er indgået en ny renteswap pr. 20. august 2014. Pr. 31. december 2014 har Hedensted Kommune således 4 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etable-ringsdato	Fast rente i %	Beløb i Euro	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2014 i kr.
27.06.2002	5,45		7,1 mio.	07.04.2026	-2,3 mio.
22.06.2009	4,73		43,5 mio.	30.09.2021	-7,6 mio.
05.02.2010	4,034	8,2 mio.	60,8 mio.	28.01.2035	-26,9 mio.
20.08.2014	1,545		90,2 mio.	31.03.2031	-12,6 mio.

### Valutaswaps

I forventning om at opnå en lavere rente på låneporteføljen anvender Hedensted Kommune valutaswaps indenfor de gældende retningslinjer.

Renteforskellen imellem den danske og den schweiziske rente er indsnævret. Kursen på Schweizerfranc (CHF) har været stigende i forhold til Euro/Danske kroner. Disse to forhold har været til stor ugunst for Hedensted Kommunes finansiering.

Pr. 31. december 2014 har Hedensted Kommune 2 valutaswaps (valutaterminsforretninger) i CHF på i alt 15 mio. CHF modsvarende oprindeligt 70,6 mio. kr. (svarende til en gennemsnitskurs på 4,67). Begge swap er indgået i 2008. Da finanskrisen efterfølgende har presset kursen på CHF voldsomt opad, er indløsningsværdien af disse valutaterminsforretninger negativ pr. 31. december 2014 (ved kurs 6,19 urealiseret) med 25,8 mio. kr.

# Noter

Der er administrativt ofret stor opmærksomhed på at finde et acceptabelt kursniveau for en eventuel lukning af forretningerne, men den internationale finanskriser har bevirket, at kursen på CHF har været kraftigt stigende. Det skal dog også bemærkes, at Hedensted Kommunes finansieringsstrategi er langsigtet, og derfor er der ikke i strategien noget der tilsiger, at Hedensted Kommune skal indløse valutaterminsforretningerne og realisere et tab.

I den nye lånebekendtgørelse, der er trådt i kraft i 2011, åbnes der kun mulighed for at slutfinansiering kan ske i euro og danske kroner. Overgangsregler heri fastslår, at kommuner ikke tvinges til at opsige allerede indgåede aftaler med efterfølgende tabsmuligheder til følge.

Historisk (fra 2007) har Hedensted Kommune realiseret en samlet gevinst på 4,1 mio. kr. på valutaswaps (i CHF). Såvel rente- som valutaswaps kan ved gunstige rente- og kursudviklinger gøres til genstand for et førtidigt salg.

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi har den 8. december 2014 vedtaget en strategi for afviklingen af det urealiserede kurstab over en årrække. Afviklingen sker ved nedbringelse af valutaterminsforretningen med 2 mio. kr. årligt. Afviklingsperioden anslås til 8-12 år afhængigt af CHF/DKK kursen på længere sigt.

## 11. Balanceforskydninger

En væsentlig forklaring på den store indtægtspost på 51,8 mio. kr. i regnskab 2014 er en modpost på 49,1 mio. kr. i forbindelse med overdragelse af ældreboliger ved Kildevældet til Juelsmindehalvøens Almene Boligselskab (se note 10.)

Herudover er som sædvanlig en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede), som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2014 har de påvirket resultatet positivt med 2,7 mio. kr. (heraf byggekreditter på 20,3 mio. kr.), mens de i 2013 påvirkede resultatet negativt med 139,1 mio. kr. (heraf byggekreditter på 27,8 mio. kr.).

## 12. Langfristede tilgodehavender

Ifølge de kommunale regnskabsregler skal saldoen vedr. grundkapitalindskud i Landsbyggefonden ultimo regnskabsåret neutraliseres. Denne værdiregulering tilbageføres primo det følgende år. Den nominelle værdi udgør ultimo 2014:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 69,0 mio. kr.

Gr. 002 Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger 5,4 mio. kr.

Saldoen vedr. Tilgodehavender hos grundejere (9.32.22), Udlån til beboerindskud (9.32.23) og Andre langfristede udlån og tilgodehavender (9.32.25) skal ved regnskabsafslutningen svare til den aktuelle restsum på tilgodehavenderne med nedskrivning af forventet tab på tilgodehavenderne. Nedskrivningen kan ved regnskabsårets slutning foretages som en procentdel af de forskellige typer af tilgodehavender baseret på historiske erfaringer og skal kunne dokumenteres. I bemærkningerne til regnskabet skal der redegøres for den nominelle værdi af tilgodehavender og udlån.

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	14	0	14
Udlån til beboerindskud	4.295	820	3.476
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	27.179	5.686	21.492

\*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 8.178.703 kr. (i regnskabsituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 143.760 kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskat, 4.394.811 kr. vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og 1.147.682 kr. vedr. øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
Billund Lufthavn A/S	387.036	6,10 pct.	23.609
OK a.m.b.a	1.761.145	0,0116 pct.	204
Modtagestation Syddanmark A/S (Motas)	7.432	10,20 pct.	758
Hedensted Spildevand A/S	1.724.189	100 pct.	1.724.189
L90	88.000	7,04 pct.	6.196

# Noter

## 13. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2014</b>	<b>1.917.254</b>
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	-15.457
+/- opskrivninger	+25.639
+/- udvikling på balancekontoen	+102.472
<b>Egenkapital pr. 31. december 2014</b>	<b>2.029.908</b>

Egenkapitalen er forøget med 112,7 mio. kr. i løbet af 2014.

## 14. Hensatte forpligtelser

Fratrædelsesgodtgørelse vedrørende åremålsudløb er opskrevet med 0,6 mio. kr. til 3,5 mio. kr. ultimo 2014.

Hensættelser vedr. arbejdsskadeforsikringsområdet er forøget med 7 mio. kr. til 53,4 mio. kr. ultimo 2014. Der er foretaget en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2012.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er beregnet til 147,9 mio. kr. ultimo 2014 med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2012.

Aktuar beregning pr. 31.12.2012	128.901.130
Lukkede gruppe 2014	15.481.540
Forbrug 2014	-5.263.461
Forbrug 2013	-5.022.155
Optaget merforpligtelse grundet trin	13.854.940
Hensat i 2014 regnskab	147.951.993

Tjenestemandspensionsforpligtelsen incl. for lærernes lukkede gruppe er således justeret op med 5,4 mio. kr. i forhold til sidste årsregnskab. Årsagen hertil er aftalen mellem Staten og KL om kommunernes dækning af tjenestemandspension ud over hhv. trin 37/44 i den lukkede gruppe.

## 15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er øget med 43,7 mio. kr. i 2014, heraf vedrører 20,3 mio. kr. øgning af byggekredit i forbindelse med energirenovering af vejbelysningen. Byggekrediten konverteres i 2015 til et 15-årigt lån i henhold til Byrådets beslutning.

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

I den samlede saldo vedr. kortfristede gældsforpligtelser på 278,7 mio. kr. ultimo 2014 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominal værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	2.932	547	2.385
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	4.089	2.197	1.892

\*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 8.178.703 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).



# Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

## 1: Præsentation af hovedområder

### Faste ejendomme

Området omfatter kommunens tilskud til garantier til boligforeninger i medfør af bl.a. lov om byfornyelse samt driftstilskud til boligbyggeri, herunder ydelsesstøtte i forbindelse med opførelse af alment boligbyggeri m.v.

### Redningsberedskab

Området dækker driften af det kommunale redningsberedskab.

### Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Området dækker lovbestemt tinglysning af lån til pensionister til betaling af ejendomsskatter.

### Politisk organisation

Området dækker alt i forbindelse med byråd, kommissioner, råd og nævn samt valg.

### Administrativ organisation

Området dækker det administrative personale og opretholdelse af administrationen herunder de administrative huse.

### Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Området dækker aktiviteter der støtter erhvervslivet i kommunen, støtte til turismen og projekter der fremmer turismen i regionen, samt udvikling i Kommunens landdistriktsområder.

### Lønpuljer m.v.

Området består af en række puljer, der ved budgetårets start ikke er konkret disponeret herunder også tilsvarende eventuelle besparelsepuljer, puljemidler afsat til barselsudligningen, samt tjenestemandspension.

### Forsikringer

Udgifter til forsikringer (herunder arbejdsskadeerstatninger) er undtagelsesvis i fuldt omfang medtaget under Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi, idet det i forbindelse med strukturændringerne i 2014 ikke har været muligt at fordele udgifter til forsikringer i den nye udvalgsstruktur.

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Politisk Koordination &amp; Økonomi i alt</b>	<b>283.088</b>	<b>293.701</b>	<b>261.072</b>
00.25 Faste ejendomme	1.545	1.545	1.147
00.58 Redningsberedskab	9.284	10.614	8.680
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvr. sociale formål	48	48	24
06.42 Politisk organisation	12.862	15.550	12.219
06.45 Administrativ organisation	210.971	226.797	214.076
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.571	9.880	5.606
06.52 Lønpuljer m.v.	27.216	16.395	13.021
0 - 6 Forsikringer for alle områder	12.591	12.872	6.299

# Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

---

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Faste ejendomme

Udgifter til ydelsesstøtte i forbindelse med alment boligbyggeri m.v. er ca. 400.000 kr. mindre end budgetteret.

### Redningsberedskab

Overordnet er året forløbet nogenlunde som forudsat ved budgetlægningen. Dog er der udsat en række udgifter til 2015, hvilket har betydet et mindre forbrug på ca. 1,9 mio. kr. Beløbet overføres til 2015 og anvendes til obligatorisk efteruddannelse af indsatsledere, vedligeholdelsesarbejde af brandhaner i Juelsminde-området samt udgifter i forbindelse med etablering af ny organisation på området.

### Politisk organisation

Regnskabet for 2014 udviser et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på 3,3 mio. kr. Ca. 650.000 kr. heraf er afsatte midler til et eventuelt udskrevet folketingsvalg, der afsættes hvert år i tilfælde af udskrivning af valg. Der er afsat midler til bosætning og branding, hvor der overføres ikke forbrugte midler fra 2014 til 2015 pålydende ca 1,2 mio. kr. Efter udbud af rengøring, blev det besparede budget placeret i en pulje, der skal understøtte kommunens vækst, samt andre initiativer der understøtter eksempelvis strategi 2016. Fra Vækst- og initiativpuljen overføres 1,7 mio. kr. til 2015. Der overføres ikke af øvrige beløb.

### Administrativ organisation

Regnskabet viser et overskud på ca. 12,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket bl.a. skyldes fokus på generelt mådehold. En række aktiviteter er ydermere udsat til 2015 særligt i forbindelse med reorganiseringen, hvilket bl.a. også betyder meromkostninger til uddannelse og praktiske forhold vedrørende flytning af medarbejdere og IT tilpasning.

Knap 2,5 mio. kr. heraf består af puljer til udligning mellem årene og dækning af uforudsete udgifter.

På HR området er der opsparet ca. 3 mio. kr., bl.a. da der er ekstraordinære udgifter i forbindelse med kompetenceudvikling der understøtter det videre arbejde med kerneopgaverne og bevægelsen for borgerne i 2015-2017; samt udskudte lederaktiviteter. I 2015 afholdes også udgifter til medarbejderundersøgelse.

IT har løbende fokus på digitalisering og understøttelse heraf. Der arbejdes på optimering af infrastruktur og gennemførelse af Kombit Monopolbrud samt modernisering af bl.a. mødelokaler til eksempelvis videokonference. Der overføres 1,5 mio. kr. hertil. Resterende overskud på 1,4 mio. kr. overføres ikke.

Anvendelsen af de administrative bygninger har været under omlægning. Det har ikke været muligt, at afvikle visse bygninger og lejemaal i den forudsatte hastighed, hvilket har medført et ikke budgetforudsat overlap og dermed et overforbrug på ca. 400.000 kr.

# Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

---

## **Erhvervsudvikling, turisme og landdistriktsudvikling**

Der er i 2014 ca. 4,3 mio. kr. i ikke afholdte udgifter på området. Området kendetegnes af løbende projekter mellem årene. Beløbet overføres til 2015, hvor der udarbejdes en samlet udviklingsplan på området.

## **Lønpuljer mv.**

Samlet fremstår et overskud i henhold til korrigeret budget på 3,4 mio. kr. Der er på kommunens samlede barselspulje et overskud på ca. 2,6 mio. kr., der ikke overføres. Oprindeligt budget hertil udgør 13,2 mio. kr.

Området dækker også over tjenestemandspension med et budget og forbrug på ca. 13 mio. kr. Herudover er der flere mindre puljebeløb inklusiv ikke realiserede indtægts-/besparelserforventninger. Puljer som bufferpulje og barselspulje fungerer som modpost ved tillægsbevillinger når de disponeres og udmøntes, hvorfor den relativt store budgetkorrektio fremfor forbrug på området.

## **Forsikringer for alle områder**

Forsikringsområdet er opdelt i tre, hhv. eksterne forsikringer, arbejdsskadeforsikring, hvor kommunen er selvforsikret og en administrativ del, hvor også forebyggelsesindsatser ligger. Der er opsparet 1,4 mio. kr., der overføres til 2015 til en række forebyggelsesprojekter. Arbejdsskadeerstatningerne har kostet ca. 6 mio. kr. mindre i 2014 end forudsat. Området følges tæt, og der gøres meget i forebyggelsesindsatser, men budgetmæssigt er det svært forudsigeligt.

## **4: Året der gik**

### **Redningsberedskab**

På indtægtssiden har der været en merindtægt i forhold til budgettet på ca. 367.000 kr. – ca. 243.000 kr. fra gebyrer for udrykning til blinde alarmer fra ABA-anlæg (automatisk brandalarmanlæg) samt ca. 124.000 kr. til oprydning efter olieforureninger.

### **Udvikling i det administrative område generelt**

Administrationen har haft, og vil fortsat have, fokus på digitalisering, innovation og afbureaukratisering. Kommunen er allerede kendetegnet ved få regler og retningslinjer, og det er et varigt indsatsområde, hvor vi ønsker at have førertrøjen på hele tiden. Samtidig drøfter vi løbende muligheden for at udfordre gældende lovgivning, hvis ikke den giver mening i den givne kontekst. Digitaliseringsfokus har de seneste år betydet et mindre forbrug af fysiske materialer og portoudgifter, samt personalereduktioner da arbejds gange forventes reduceret i overgangen til selvbetjeningsløsninger.

Bevidstheden om økonomisk fokus står klart i hele organisationen, hvor opfindsomhed og effektiviseringstækning også viser sig ved, at budgettet overordnet overholdes på trods af besparelser.

Området administrativ organisering afslutter 2014 med et overskud på ca. 13 mio. kr. De enkelte budgetansvarlige får overført under-/overskud på de områder, de kan påvirke. Beløbet består primært af forskydninger mellem årene på lønbudgetter, herunder vakante stillinger, barsler og også opsparing til uddannelse mv. udgør en andel. Udskudte løbende projekter samt alment opsparede midler fordelt på mange mindre poster udgør, som alle årene, også en stor andel. Overskuddet skal også ses i lyset af kommunens generelle udvikling, hvor 2014 har været et omstillingsår, hvorfor visse ansættelser og igangsætning af større tiltag har afventet bl.a. ny struktur for at sikre den optimale udnyttelse af ressourcerne.

# Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

---

Der er overtid afsat flere midler til udvikling og egentlige udviklingsprojekter herunder innovation, vækst og branding samt overordnet på erhvervsområdet. Projekter vil af natur variere over årene i højere grad end almene driftsbudgetter.

## 5: Udviklingstendenser

### Redningsberedskab

Byrådene i Horsens og Hedensted Kommune har besluttet som led i landdækkende omlægning af beredskabsområdet at oprette et fælles beredskabsvæsen i de to kommuner. Dette sker ved at oprette et såkaldt § 60 selskab, som vil få ansvaret for brandslukning m.v. i de to kommuner. Dette vil foregå via en bestiller/udfører model, hvor entreprenøropgaverne udliciteres til private aktører eller andre offentlige beredskabsvæsener. Omlægningen har til formål at styrke indsatsen og udnytte de stordriftsfordele, der kan opnås ved at kunne operere i en større kreds. Staten har som følge heraf reduceret i kommunernes bloktilskud.

### Politisk organisering

I 2013 vedtog Byrådet radikalt at forandre kommunens struktur, og arbejde videre med kerneopgaver i fokus med tilhørende ny politisk arbejdsform. 2014 bar kraftigt præg af arbejdet med omstrukturering, omdannelsen af fremtidig budgetstruktur og tænkning, samt indhøstning af erfaringer undervejs. Dette arbejde vil også fortsætte og videreudvikles i de kommende år.

### Administrativ organisation

Hedensted Kommune ønsker at være i top som attraktivt erhvervsområde, der både skaber arbejdspladser og dynamik i kommunen, samt medvirker til en sund økonomi i Hedensted til gavn og glæde for alle.

I 2013 gik startskuddet for alvor i gang med nye yderligere tiltag eksempelvis Dansk Produktions Univers, samt forskellige tiltag indenfor arbejdet med bosætning og branding. Der arbejdes i denne forbindelse også intensivt med energirigtige løsninger; både i erhvervslivet, for private og indenfor kommunens eget område. Der arbejdes også fortsat sideløbende videre med udvikling i landdistrikterne. Disse forskellige tiltag er en del af kernen i Hedensted Kommunes identitet, og fortsætter og udvikles i årene femover; hvor dette arbejde understøtter Hedenstederne som attraktive lokalområder.

I 2013 påbegyndtes også Kulturby-samarbejdet med Aarhus, der løber frem til 2018, samarbejdet medvirker til en positiv profilering af regionen.

Den overordnede udvikling og fokus på kerneopgaven betyder for administrationen, at de understøttende opgaver også skal skærpes og løbende tilpasses, så de i højest muligt omfang understøtter at kommunen som helhed får mest mulig bevægelse og effekt for borgerne.

### Forsikringsområdet

Der pågår et arbejde med henblik på reorganisering af forsikringsadministrationen, samt forberedelse af nyt udbud; hvor det forventes, at opgaven kan varetages til en bedre pris end i dag.

# Udvalget for Læring

---

## 1: Præsentation af hovedområder

### **Folkeskolen m.m. (Læring i skolen)**

Kommunale folkeskoler og de hertil knyttede aktiviteter, såsom skolebiblioteker, skolefritidsordninger m.v.

### **Kulturel virksomhed (Kreativitet)**

Driften af musikskoler, dramaskoler m.m.

### **Ungdomsskolevirksomhed**

Driften af Ungdomsskole, klubber, SSP-samarbejde og heltidsundervisning.

### **Sundhedsudgifter m.v.**

Herunder Tandplejen og Sundhed for børn og unge, jfr. nedenstående:

#### *Tandplejen*

Vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje i henhold til sundhedslovens § 127 til alle børn og unge under 18 år med bopæl i kommunen. Forebyggende og behandlende tandpleje i henhold til sundhedslovens § 131 til personer, der på grund af nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap kun vanskeligt kan udnytte de almindelige tandplejetilbud. Et specialiseret tandplejetilbud i henhold til sundhedslovens § 133 til sindslidende, psykisk udviklingshæmmede m.fl., der ikke kan udnytte de almindelige tandplejetilbud i børne- og ungdomstandplejen, praksistandplejen eller omsorgstandplejen.

#### *Sundhed for børn og unge*

Vederlagsfri sundhedsvejledning, bistand samt funktionsundersøgelse ved en sundhedsplejerske i henhold til sundhedslovens § 121 til børn og unge indtil undervisningspligtens ophør. To vederlagsfri forebyggende helbredsundersøgelser ved sundhedsplejerske i henhold til sundhedslovens § 121, stk. 2, til børn og unge i den undervisningspligtige alder. Øget vederlagsfri indsats, herunder øget rådgivning samt yderligere forebyggende undersøgelser i henhold til sundhedslovens § 122 til alle børn og unge med særlige behov indtil undervisningspligtens ophør. Tværfagligt beredskab, i henhold til sundhedslovens § 123, der skal sikre, at børn og unge med særlige behov bliver tilgodeset, således at den enkeltes udvikling, sundhed og trivsel fremmes. Vederlagsfri vejledning om almene sundhedsfremmende og sygdomsforebyggende foranstaltninger i henhold til sundhedslovens § 124 til skoler, daginstitutioner og dagplejen

### **Central refusionsordning**

Statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager på børneområdet.

### **Dagtilbud til børn og unge**

Kommunale og private børnehaver, kommunal dagpleje, kommunale integrerede daginstitutioner samt særlige dagtilbud efter Dagtilbudsloven.

### **Tilbud til børn og unge med særlige behov**

Børn og unges ophold i plejefamilier, netværksfamilier, opholdssteder, eget værelse, kost- og efterskoler, skibsprojekter og kommunale, regionale og selvejende institutioner for børn og unge, hvor der er truffet afgørelse om anbringelse uden for hjemmet. Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, herunder konsulentbistand, familiebehandling, døgnophold, aflastningsordninger,

# Udvalget for Læring

fast kontaktpersonordninger mv. Betalinger til andre kommuner og regioner der driver sikrede døgninstitutioner. Herunder også driften af Bakkevej, Ankersvej, Familiecentret, Søndergården og Club Hub.

## Familier og børn med særlige problemer

Kvindekrisecentre og aktivitets- og samværstilbuddet Lyspunktet.

## Sociale formål

Merudgifter vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 41, hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 42 og udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber, kurser, hjælpere m.v. i forbindelse med hjemmetræning § 32 stk. 8.

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Læring i alt</b>	<b>804.555</b>	<b>826.049</b>	<b>812.262</b>
03.22 Folkeskolen m.m.	472.593	483.283	473.600
03.35 Kulturel virksomhed	2.979	3.574	3.053
03.38 Ungdomsskolevirksomhed	13.463	14.554	12.928
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	26.051	26.214	25.918
05.22 Central refusionsordning	-1.197	-1.197	-5.777
05.25 Dagtilbud til børn og unge	191.461	198.755	187.787
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	89.448	91.742	105.585
05.35 Rådgivning	51	51	0
05.38 Familier og børn med særlige behov	489	489	652
05.57 Sociale formål	9.218	8.584	8.518

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Folkeskolen m.m.

**Skoler:** Budget 2014 byggede på en forudsætning om stort set uændret elevtal på 5.861 elever i kommunens 0.-9. kl. inkl. specialklasser. Det faktiske tal elevtal pr. 5. september 2014 var 5.778.

Der var i budget 2014 med virkning fra august indarbejdet de budgetmæssige konsekvenser af Folkeskolereformen. 2014 var således det første år med folkeskolereformen Et af hovedelementerne i aftalen var en længere og mere varierende skoledag. Dette blev gjort bl.a. ved at indføre flere fagopdelte undervisningstimer og indføre ny tid til understøttende undervisning. Hedensted Kommune fulgte de af KL anviste budgetmæssige tilpasninger, der fulgte af økonomiaftalen mellem KL og regeringen om implementering af folkeskolereformen fra 1. august 2014. Regeringen og KL var enige om, at de daværende lærere, børnehaveklasseledere og pædagoger ville kunne varetage de ekstra timer og den nye tid til understøttende undervisning.

For skoleforløbet indebar den nye timefordelingsplan, at klasserne har fået følgende antal ugentlige lektioner:

## Udvalget for Læring

Undervisning I dag	I alt	0. kl	1. kl	2. kl	3. kl	4. kl	5. kl	6. kl	7. kl	8. kl	9. kl
Nuværende UV-lektioner	290,5	29,0	29,0	29,0	29,0	26,7	27,5	27,6	28,5	32,3	31,9
<b>Undervisning ved reform</b>											
UV-timetal Fagopdelte lektioner	283,0	20,0	25,0	25,0	26,0	30,0	31,0	31,0	32,0	32,0	31,0
UV-timetal Understøttende lektioner	70,5	12,7	7,7	7,7	6,8	6,0	5,0	5,0	6,2	6,2	7,2
UV-lektioner i alt	353,5	32,7	32,7	32,7	32,8	36,0	36,0	36,0	38,2	38,2	38,2
<b>Merundervisning</b>											
Merundervisning	62,9	3,7	3,7	3,7	3,8	9,3	8,5	8,4	9,7	5,9	6,3

I Hedensted Kommune blev der foretaget konsekvenstilretning med udgangspunkt i de faktiske klasseantal, aktuelle tildelinger mv. Helårsvirkningen kunne opgøres som:

Økonomiske konsekvenser af folkeskolereformen i kroner.		
1	Fagopdelt undervisning	-3.752.000
2	Omprioritering af lærernes arbejdstid	-25.126.000
3	Understøttende undervisning	30.066.000
4	Afbureaukratisering	-2.800.000
5	Omlægning af SFO	-3.375.000
6	Uændret forældrebetalingssandel	1.640.000
7	Pulje til ekstraordinære tiltag (sæt Hedensted Kommune på landkortet)	2.000.000
8	Øgede løntillæg, bidrag til frie grundskoler samt overhead	6.447.000
Helårlig merudgift (finansieret af statsligt bloktilskud)		5.100.000

Samlet set var det således muligt at implementere folkeskolereformen fra 1. august 2014 med de økonomiske forudsætninger og konsekvenser, der er skitseret ovenfor. Merudgiften i 2014 udgjorde 5/12 af den helårige udgift.

# Udvalget for Læring

---

**Skolefritidsordninger:** Budget 2014 tog udgangspunkt i en forventning om et gennemsnitligt børnetal på 1.951 børn i SFO'erne. For skoleåret 2013-14 viste det faktiske børnetal, at der var indmeldt 82 børn mere end forventet. For skoleåret 2014-15 forventes et børnetal på 1.932.

**Generelt:** Budgetforudsætningerne i 2014 byggede på godkendte normeringer med udgangspunkt i faktiske elev- og børnetal i skoler og SFO'er. Dette gav et sammenhængende finansår, hvor regnskabsoplysningerne fra 2013 kunne bruges fremadrettet i budgetopfølgingsøjemed.

Styringsmæssigt var der i 2014 fokus på systematisk budgetopfølgning med særligt fokus på følgende områder:

- **År 2 med lønsumsstyring.** Den primære del af udgifterne for skolevæsenet vedrører løn. Det lønrelaterede fokus drejede sig tidligere om sammenhængen mellem timeforbrug i forhold til normering; men fokus blev nu flyttet til sammenhæng mellem lønforbrug i forhold til lønbudget.
- **Specialundervisning i segregerede tilbud.** De administrative procedurer omkring styring af udgifter til specialtilbud i og uden for kommunen var i skærpet fokus. Månedlig opfølgning på elevniveau gjorde det muligt i hele 2014 at fastlægge, hvilken skole der måned for måned var betalingsforpligtiget.
- **Decentral økonomistyring med OPUS 'Mit forventede regnskab'.** Et årshjul for skolernes økonomistyring foreskriver de relevante månedlige opfølgingsopgaver, så der er styr på de løbende disponeringer i budgetopfølgningen. Budgetopfølgningen blev foretaget i dialog mellem Økonomi og de decentrale enheder. Der er fortsat fokus på de styringsmæssige udfordringer omkring lønsum, specialundervisning, langtidssyge, barsler mv. Værktøjet udvikles løbende.

De decentrale enheder: Fra 2013 blev der overført -0,3 mio. kr. til budget 2014.

For Undervisning viser den økonomiske udvikling i forhold til det oprindelige budget et merforbrug på enkelte områder. Merforbruget kan henføres til følgende områder:

- Større udgifter til elever på fri- og efterskoler.
- Større udgifter SFO-tildeling til det reelle børnetal 2013-14
- Anlægsmedfinansiering Barrit Skole

Tilsvarende viser den økonomiske udvikling i forhold til det oprindelige budget et mindre forbrug på nogle områder. Mindre forbruget kan henføres til følgende områder:

- Mindre udgifter på mellemkommunale fælleskonti segregerede elever.
- Mindre udgifter til befordring.
- Mindre udgifter efter-/videreuddannelse.

## Kulturel virksomhed

Driftsresultatet for musikskole, samt billed- og dramaskolen viser samlet set, at der er et lille overskud.

## Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Driftsresultatet for Ungdomsskole, klubber, SSP-samarbejde og heltidsundervisning viser samlet set, at der er et lille overskud. En del af overskuddet er elevbetalinger, som skal bruges til rejseaktiviteter i 2015.



# Udvalget for Læring

---

## **Sundhed for børn & unge.**

Regnskabsresultatet viser et mindre merforbrug på 65.000 kr. i 2014, som overføres til 2015.

## **Tandplejen**

Regnskabsresultatet for 2014 udviser et mindreforbrug på 363.014 kr., hvilket overføres til 2015.

## **Central refusionsordning**

Der har været en del dyrere enkeltsager end forventet. Derfor er forbruget væsentlig højere end budgetteret. Flere refusioner vedrørende 2013 er ligeledes først indgået i 2014, så indtægten er næsten 5 mio. kr. højere end i 2013.

## **Dagtilbud til børn og unge**

Nettoudgifterne udgør 176 mio. kr. i regnskab 2014, og set i forhold til det oprindelige budget på 178 mio. kr. har der været en mindre udgift på 2 mio. kr. Der er fra 2013 overført 9 mio. kr. til budget 2014. Samlet set overføres 10 mio. kr. til 2015. Regnskabet dækker dog over en stor række ændringer i forhold til det oprindelige budget.

Mindre forbruget/merindtægterne kan primært henføres til følgende områder:

- Forventet udgift til tilpasning af kapaciteten i dagplejen er 2 mio. kr. mindre i 2014, udgiften forventes dog i 2015. Udgiften til det samlede dagplejeområde er ca. 4,4 mio. kr. højere end budgetlagt.
- Øgede mellemkommunale indtægter, der primært kan henføres til, at Hedensted Kommune har vundet nogle sager om enkeltpersoner som giver retten til refusion fra andre kommuner.
- Institutionsområdet har en positiv opsparring for at imødekomme det faldende børnetal og dermed kapacitetstilpasning af personaleressourcer.

Der er i 2014 sket en tilpasning af kapaciteten på dagplejeområdet, samt en sammenlægning af Dagplejen er sat i gang for at imødekomme det faldende børnetal. Der har i 2014 i lighed med 2012 og 2013 været tale om et fald i børnetallet, idet der for børn i alderen 0-5 børn er sket et fald på ca. 100 børn om året. Det ser dog ud til at børnetallet for de 0-2 årige har stabiliseret sig igen.

## **Tilbud til børn og unge med særlige behov**

I forhold til det oprindelige budget er der et underskud på ca. 16 mio. kr. i 2014. Det skyldes først og fremmest, at der har været væsentlig større udgifter til anbringelser i 2014 end tidligere. Der er f.eks. brugt 7 mio. kr. mere på anbringelser på døgninstitutioner end budgetteret.

På trods af at udgifterne til de forebyggende foranstaltninger er faldende, er der også her et merforbrug i forhold til budgettet. Det skyldes især de stigende udgifter til mor/barn ophold, som er steget med over 2 mio. kr. fra 2013 til 2014.

Bakkevej har gennem årene oparbejdet et større underskud. For tredje år i træk er det lykkedes at komme ud af året med et overskud. Underskuddet er med udgangen af 2014 på 4 mio. kr., som overføres til 2015.

## **Familier og børn med særlige problemer**

Der har været en stigning af antal indskrevne på kvindekrisecentre, hvilket har medført et mindre underskud.

# Udvalget for Læring

---

## **Sociale formål**

Udgifterne til sociale formål faldt med knap 1 mio. fra 2013 til 2014. Dette medførte et overskud.

## **4: Året der gik**

### **Folkeskolen m.m.**

Indenfor 'Læring i Skolen' blev Folkeskolereformen dagsordenssættende i 2014. Implementeringsarbejdet var på mange af kommunens skoler konkretiseret i planlægning af en længere skoledag, etablering af lektiehjælp og faglig fordybelse, kompetenceudvikling, fortsatte inklusionsbestræbelser, arbejde med nationale måltal, kriteriebaserede nationale tests mv. Vurderingen af det faglige niveau for Hedensted Kommunes samlede skolevæsen blev foretaget på grundlag af resultater i Kvalitetsrapport 2.0 sammenholdt med de mere kvalitative nuancer fremkommet i dialogen med de enkelte skoleledelser.

### **Kulturel virksomhed**

I Hedensted Musikskole blev 2014 igen et år, hvor der ud over undervisningen var en række arrangementer i form af elevkoncerter, forårskoncert, skolekoncerter mm.

### **Sundhed for børn & unge**

Indlæggelsestiden efter en fødsel er faldet markant gennem de seneste år, mor og barn sendes hjem inden amningen er etableret. I samme periode er antallet af genindlæggelser steget. Det har Sundhedsstyrelsen taget konsekvensen af ved at revidere anbefalingerne i svangreomsorgen, hvilket betyder tættere og mere struktureret opfølgning på de nybagte familier. Sygehuset skal indkalde familierne på 3. dag efter fødslen til kontrol og sundhedsplejersken skal aflægge besøg i hjemmet 4. eller 5. dag efter fødslen. Det sidste betyder, at sundhedsplejen skal have et weekend-beredskab, hvilket er indført i Hedensted kommune pr 1. oktober 2013.

Endvidere har sundhedsstyrelsen ultimo 2014 iværksat projekt sårbare gravide, hvis formål også er at forebygge genindlæggelser. Horsensklyngen har fra denne pulje fået 5,5 mio. kr. til bedre barselsomsorg til sårbare familier i perioden 2014 -2017.

### **Tandplejen**

Børn og unge, der modtager det gratis tandplejetilbud fordeler sig med 54 pct. i privat praksis og 46 pct. på kommunale klinikker – denne fordeling er stort set uændret i forhold til tidligere.

Ca. 100 børn modtager tandpleje uden kommunalt tilskud – dette tal let faldende, idet der er mulighed for at skifte til det gratis tilbud, hvis dette ønskes – hyppigst, hvis der opstår behov for tandretning.

### **Dagtilbud til børn og unge**

I år 2014 har dagtilbudsområdet igen været præget af tilpasninger i forhold til faldende børnetal.

I dagplejen er antallet af dagplejere yderligere reduceret. Derudover er dagplejen blevet lagt sammen til én administrativ enhed, hvilket også har betydet tilpasning i forhold til antal ledere samt antallet af dagplejepædagoger.

## Udvalget for Læring

---

I 2013 blev der iværksat et større efteruddannelsesprojekt i forhold til at arbejde mere inkluderende i kommunens dagtilbud. Lederne var de første, der var afsted. Projektet er videreført i 2014, hvor pædagogerne også har været afsted på efteruddannelse. Derudover er der iværksat et stort uddannelsesprojekt i dagplejen, hvor alle dagplejere fra august 2014 frem til juli 2016 er på 4 ugers uddannelse i inklusion.

Der er i løbet af 2014 bygget ny institution i Barrit i forbindelse med skolen. Børnehaven er taget i brug i marts 2015.

For at forbedre forholdene for de mindste børn i institutionerne, er der i 2014 foretaget investeringer i vuggestuefaciliteterne i flere institutioner.

I 2014 er der ligeledes skåret i institutionernes samspansningsdage, så man er gået fra 5 uger til at have samspansning i 2 sommeruger. Lukkeugerne er finansieret af Byrådet med en ekstra bevilling på 3,5 mio. kr. Det første år med kun 2 samspansningsuger er gået fint.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

Udgifterne i Børn & Familier har gennem en årrække været stigende, og generelt gør følgende sig gældende:

- Problemstillingerne hos barnet/den unge bliver stadig mere komplekse (vold og seksuelle overgreb, misbrug, tilknytningsforstyrrelser, følelsesmæssige skader, ADHD m.fl.)
- Stigning i ny-diagnosticerede unge med infantil autisme
- Særligt sensitive børn og unge
- Stigning i sårbare gravide (også unge under 18 år)
- Stigning i diagnoser hos forældre (psykisk sygdom, tilknytningsforstyrrelser mv.)
- Stigning i dysfunktionelle familier (mange flytninger, misbrug, vold i familien, skilsmisser)

Der har i de senere år været stor fokus på at nedbringe udgifterne. Der er bl.a. igangsat følgende:

- Genoprettet Modtagerteamet, hvilket har betydet færre børnefaglige undersøgelser med foranstaltning til følge og flere forebyggende tiltag i stedet.
- Forberedt sig til indførslen af DUBU i 2015, som bl.a. giver mulighed for effektmåling og styring.
- Gruppetilbud til forældre med ny diagnosticerede børn og unge som alternativ til enkeltvis foranstaltning
- Netværkskurser, søskendekurser, mestringskurser og § 11 forløb.
- Nedbringelse af antal foranstaltninger i familierne
- Inddraget netværket særligt som alternativ til aflastning
- Fulgt de anbragte unge i voksenafdelingerne i stedet for efterværn
- Familieplejen under Bakkevej – bl.a. fokus på opgave og revurdering af aflønning i forløbet
- Inddrage socialrådgiverne noget mere i økonomien

Ved at igangsætte disse tiltag er det lykkedes at nedbringe de forebyggende foranstaltninger, men ikke udgifterne til dyre anbringelser, som tværtimod er stigende. På trods af de stigende udgifter var Hedensted Kommune i 2013 den 20. billigste kommune i landet målt i samlede udgifter til udsatte børn og unge.

Der er ca. 1.000 børn og unge i Hedensted Kommune, som har en sag i Børn & Familier. Det er ca. 9 % af alle kommunens 0 – 17 årige.

# Udvalget for Læring

---

## Sociale formål

Indtil 31. december 2014 blev hjemmepasserordning bevilget efter § 41, hvor der er 50 % statsrefusion. Pr. 1. januar 2015 er det skærpet, at det som udgangspunkt er aflastning efter § 84 (både i og udenfor hjemmet) eller § 52, der skal dække dette behov, og der er ikke refusion. Det er alene, når disse muligheder ikke er dækkende, at der kan bevilges merudgift iht. § 41.

## 5: Udviklingstendenser

### Folkeskolen m.m.

På folkeskoleområdet forventes et stabilt elevtal. Folkeskolereformen og den ny arbejdsvirkelighed for det pædagogiske personale på skolerne vil være i fokus en tid. Skolereoveringer, også set i forhold til udviklingen i børnetallet, igangsættes i 2015.

De tre overordnede mål, fokus på kerneopgaven, styrket kompetenceudvikling af lærere og pædagoger, nye arbejdstidsregler, ”Bring your own device”, understøttende undervisning, lærernes tilstedeværelse, digitale læremidler og det nye Fælleskommunale LedelsesInformationssystem FLIS vil komme til at præge det kommende arbejde.

KL henviser endvidere til, at kommunerne i kommende tid skal sætte fokus på:

- Inklusion: I finansloven for 2015 er der afsat en pulje på 25 mio. kr. årligt i 2015-2017 til inklusion. Hedensted Kommune har ansøgt om midler fra puljen til at frigøre specialpædagogiske lærerressourcer, fx lærere med baggrund fra specialskolerne, så de kan rådgive og give faglig sparring til andre lærere med henblik på at sikre en bedre overgang til styrket inklusion i klasseværelserne. Midlerne skal supplere kommunernes igangværende inklusionsindsats, og kan indgå i kommunernes samlede prioritering og planlægning i form af inklusionshandlingsplaner mv.
- Brugerportalsinitiativ: Kommunerne skal frem mod skolestart i 2016/2017 anskaffe brugervenlige løsninger, der digitalt understøtter kommunikations- og læreprocesser i folkeskolen. Initiativet skal være fuldt implementeret med udgangen af 2017. Løsningerne kan opdeles i en samarbejdsplatform, dvs. en teknologisk tidssvarende platform i forhold til det nuværende Skoleintra, og en læringsplatform, der bl.a. understøtter elevernes læringsproces og det pædagogiske personales forberedelse og gennemførelse af undervisningen. Det indgår i aftalen, at der etableres et fælleskommunalt program, der understøtter kommunernes anskaffelser. Programmet vil tage udgangspunkt i én fælles løsning for kommunernes samarbejdsplatform, med udgangspunkt i hvad der er bedst for brugerne og billigst for kommunerne. KL vil i løbet af foråret 2015 gennemføre en tilslutningsproces for kommunerne.
- Folkeskolens prøver: I strategien for digital velfærd har de fællesoffentlige parter besluttet at relevante skriftlige prøver, opgaver og eksaminer i grundskolen, på ungdomsuddannelserne og på de videregående uddannelser gennemføres og afleveres digitalt. Digitale prøver skal bruges i folkeskolen, hvor det gør en positiv faglig og økonomisk forskel.

### Sundhed for børn & unge

På landsplan er fødselstallet faldet i 2013. Det gør sig ikke gældende i Hedensted Kommune, hvor fødselstallet har ligget stabilt de sidste 3 år. Det er de små årgange, som føder børn i disse år, og

## Udvalget for Læring

---

derfor kunne et fald i fødsler være forventelig. Hedensted Kommune har den 2. højeste fødselsrate i landet. Gennemsnitligt fødte danske kvinder i 2013 1,67 børn, i Hedensted fødte kvinderne 2,18. Tendensen er desværre flere sårbare gravide, hvilket også afspejler sig i familieafdelingen.

Sundhedsplejen og sundhedsfremmeafdelingen oprettede i januar 2013 i klinik for overvægtige børn efter Holbæk modellen. Her tilbydes svært overvægtige børn og deres familie støtte til behandling af deres overvægt. Der har været meget stor søgning til tilbuddet, knap 200 børn er i behandling p.t. og der er ca. 50 på venteliste. Kommunen samarbejder med Holbæk sygehus og er med i et forskningsprojekt som skal vise om kommunerne kan få lige så stor succes med at behandle overvægtige børn som Overvægtsenheden på Holbæk sygehus. De præliminære tal fra maj 2014 viser at indsatsen er en succes, idet 91,6 % af børnene opnår positive resultater

### Tandplejen

Omsorgs- og Specialtandpleje:

Antallet af omsorgspatienter er fortsat let stigende p g af et tæt samarbejde med områdets visitatorer – ligeledes ses der en udvikling i antallet af specialtandpleje patienter – især borgere med psykiatriske diagnoser.

### Dagtilbud for børn og unge

Der er fortsat store udfordringer på dagtilbudsområdet med tilpasningen af pasningskapaciteten i forhold til antallet af børn.

Det ser med de nuværende prognoser ud til, at børnetallet for de 0-2 årige har nået et stabilt leje og ikke falder yderligere, men der er store forskelle mellem de enkelte distrikter. De faldende børnetal som 0-2 års området har oplevet de seneste par år, slår i de kommende år igennem hos børnehaverne. Her vil der flere steder blive udfordringer med sammenhængen mellem antal børn, åbningstid og personaleressourcer.

Med det faldende børnetal i nogle distrikter vil antallet af børn i enkelte lokalområder blive så lille, at det vil være hensigtsmæssigt at etablere et tættere samarbejde mellem dagpleje og daginstitutioner.

Forældrenes ønsker til fordelingen af vuggestuepladser og dagplejepladser er til politisk debat, og der forventes en beslutning i løbet af 2015.

Dagtilbud vil fortsat i år 2015 have et stort fokus på læring for børn. Der vil blive arbejdet med målstyret læringsledelse, hvor data om børnenes trivsel og læring i den enkelte institution bliver udgangspunktet for indsatser.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

Der vil i de kommende år fortsat være fokus på, at udgifterne skal nedbringes så meget som muligt. Derfor iværksættes følgende tiltag:

- Etablering af Kommunal TaskForce.
- Drøftelse af service niveau i forhold til forældres egenbetaling ved anbringelse.
- Systematisk genvurdering af længerevarende forebyggende foranstaltninger ved rådgiver og teamleder.
- Undersøge, hvorvidt mor/barn ophold kan etableres på anden vis.

## Udvalget for Læring

---

- Indgå tæt samarbejde med relevante samarbejdspartnere for at imødegå det stigende antal graviditeter blandt unge og dårligt fungerende voksne (voksenhandicap, skoler, læger mv.)
- Ved alle nye anbringelser afklares, hvorvidt Bakkevejs nye Dagbehandlingstilbud kan dække barnets/den unges behov og barnet/den unge med fordel kan blive boende i hjemmet
- Systematisk afdække ressourcer i netværket bl.a. ved metoden inddragende netværk, og alene iværksætte hjælpe foranstaltninger der, hvor netværket ikke kan afhjælpe
- Endnu større skarphed ift. afklaring af grundlaget for børnefaglig undersøgelse § 50 contra § 11 forløb
- Alle eksisterende anbringelser genvurderes for afklaring af, hvorvidt barnet/den unge med fordel kan bo hjemme og profitere af dagbehandlingstilbuddet
- Systematisk genvurdering af længerevarende forebyggende foranstaltninger ved rådgiver og faglig leder

### **Sociale formål**

Der skal foretages en analyse af serviceniveauet vedr. § 41 (Merudgifter), § 42 (Tabt arbejdsfortjeneste til forældre) og § 84 (Aflastning i eller uden for hjemmet). Herefter skal det vurderes om serviceniveauet kan og bør justeres.

# Udvalget for Beskæftigelse

---

## 1: Præsentation af hovedområder

### Ungdomsuddannelser

I 2010 blev etableret en kommunal ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, der er færdige med grundskolen, ikke fyldt 25 år, og som ikke har mulighed for at gennemføre en traditionel ungdomsuddannelse, selv om der ydes specialpædagogisk støtte til den unge. De omtalte unge har et retskrav på uddannelsen – fra 1. januar 2015 også betalinger til Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov for unge under 18 år, hvor tilbuddet ikke gives efter Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats.

Betalinger til staten for elever på produktionsskoler, betalinger til EGU-elevens skoleophold jf. erhvervsgrunduddannelsesloven.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegruppeforanstaltning

Der er som en del af den helhedsorienterede ungeindsats i Hedensted Kommune mulighed for at etablere forbyggende foranstaltninger samt anbringelser for unge mellem 15 og 23 år.

Fokus for arbejdet med de unge er ligesom for arbejdet i resten af Ungegruppen uddannelse og beskæftigelse, samtidig med at det helhedsorienterede sigte fastholdes.

#### Ny Ungeindsats og Udviklingsindsatsen

Den del af de ovenfor nævnte ungegruppeforanstaltninger, hvor Ungegruppen har solgt forebyggende indsatser til Social Service, er pr. 1. januar 2013 ændret til NY UNGEINDSATS, hvor der ydes mentorstøtte til unge mellem 15 og 18 år i sager, hvor der tidligere af Social Service allerede er – eller ville være blevet - etableret en foranstaltning. Indsatsen er pr. 1. januar 2014 igen ændret – nu til et udviklingstilbud efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats § 75 b.

### Tilbud til ældre og handicappede samt voksne med særlige behov

#### Psykiatri

Socialpædagogisk bistand og behandling herunder Aftentelefonen, beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud til personer med særlige sociale problemer udgår samlet fra Støttecentret Psykiatri i Hedensted. Hertil er knyttet et beskæftigelsestilbud ”Butik Rustik” og 3 væresteder, 1 i Tørring, 1 i Juelsminde og 1 i Hedensted.

Botilbud og dagtilbud til personer med særlige sociale problemer med tilbud i andre kommuner, regioner og private tilbud arrangeres også via Støttecenter Hedensted.

#### Misbrug

Ambulant behandling vedr. alkoholskadede og dagbehandling af stofmisbrugere udføres på Misbrugscentret i Hedensted.

Døgnbehandling vedr. alkoholskadede, stofmisbrugere og botilbud til forsorgshjem arrangeres også via Misbrugscentret.

#### Egehøjskolen-Kollegiet

Der er på Egehøjskolen i Daugaard samtidig med etablering af Uddannelse for Unge med Særlige Behov og projektet ”På vej til uddannelse og job” etableret et kollegium for 17 unge med intellektuelle og kognitive begrænsninger. De unge kan dermed under deres uddannelsesforløb have mulighed for ophold på skolen.

# Udvalget for Beskæftigelse

## Tilbud til udlændinge

Forsørgelse i form af introduktionsydelse, enkeltydelser og udgifter til tilbud til personer omfattet af integrationsloven, samt danskuddannelse til udlændinge iht. danskuddannelsesloven.

## Førtidspensioner og personlige tillæg

Førtidspensioner tilkendt før og efter 1. januar 2003 samt personlige tillæg til pensionister og førtidspensionister, som f. eks. varmetillæg og tillæg til medicin.

## Kontante ydelser

Sygedagpenge, kontanthjælp til aktiverede og ikke aktiverede, samt dagpenge til forsikrede ledige, og aktivering og forsørgelse af ledige, hvis dagpengeperiode udløber i 2013, jf. lov om uddannelsesordning til ledige, som har opbrugt deres dagpengeret. Herudover udgifter til enkeltydelser, bolig sikring og boligydelse

## Revalidering

Revalideringsydelse og løntilskud til personer omfattet af revalideringsbestemmelserne samt ledighedsydelse til personer tilkendt fleksjob og løntilskud i forbindelse med fleksjob. Udgifter til forsørgelse og tilbud i forbindelse med ressourceforløb.

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Udgifter til aktivering og tilbud til kontanthjælpsmodtagere, sygedagpengemodtagere, ledighedsydelsesmodtagere og forsikrede ledige, samt tilbud til revalidender.

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Beskæftigelse i alt</b>	<b>556.668</b>	<b>552.578</b>	<b>531.664</b>
03.30 Ungdomsuddannelser	3.085	2.359	4.968
05.22 Central refusionsordning	-194	-194	-212
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-67	-113	2
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	11.667	10.363	12.446
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	20.014	20.849	20.509
05.46 Tilbud til udlændinge	7.265	7.265	7.163
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	140.842	140.842	136.282
05.57 Kontante ydelser	230.063	227.614	214.896
05.58 Revalidering	94.422	94.422	83.604
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	49.570	49.336	52.170
05.72 Støtte til frivilligt soc. arbejde og øvr. sociale formål	0	-166	-164

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Ungdomsuddannelse

Udgifter til Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov dækkes i form af salg af pladser til henholdsvis Læring i Skolen, handicapområdet og Jobcentret. Området udviser for 2014 et underskud, som overføres til 2015. Det opsamlede underskud i 2014 udgør 670.393 kr. Underskuddet



## Udvalget for Beskæftigelse

skyldes, at der ikke har været fuld belægning. Det skønnes, at en del af det samlede underskud vil kunne dækkes ind i løbet af 2015, idet taksten er ændret i forhold hertil.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegruppeforanstaltning

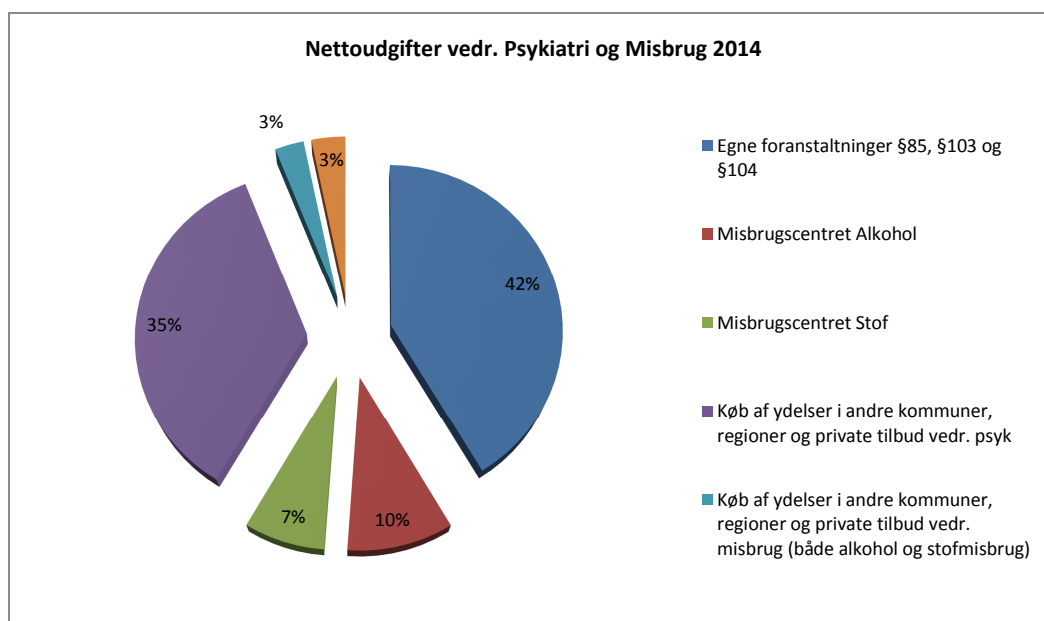
Ungegruppens foranstaltningsindsats er takstfinansieret, således at alle udgifter skal dækkes i form af salg af støttekontaktpersonindsatser og anbringelser til Familieafdelingen og Handicapafdelingen. Faldet i antallet af indsatser har været betydeligt større end forventet, idet unge, der oprindeligt var anbragt i en foranstaltning i Ungegruppen, på grund af sagernes karakter har måttet anbringes på institutioner. Det har i denne forbindelse ikke været muligt at tilrette indsatsen tilstrækkeligt hurtigt i forhold til nedgangen af antallet af foranstaltningssager.

Derudover har der været et mindre salg af støttekontaktpersonindsatser til især Familieafdelingen i både 2011, 2012 og 2013 hvilket i årenes løb har opsummeret et betydeligt underskud.

I 2014 er der jf. Byrådsbeslutning blevet overført 2,449 mio. kr. grundet mindre salg i årene 2011-2014. Underskuddet på -115.107 kr. ved 2014 regnskabsafslutningen overføres til 2015.

### Tilbud til ældre og handicappede samt voksne med særlige behov

#### Psykiatri og Misbrug



I ovenstående er udgifter til socialpædagogisk bistand herunder Aftentelefonen, beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud samlet under et. Det er stort set det samme personale der udfører støtten. I 2015 er udgifterne forsøgt udskilt på de forskellige tilbud, således at sammenligningsgrundlag med andre kommuner, bliver realistiske.

#### Egehøjkollegiet

Udgifter til Egehøjkollegiet skal dækkes i form af salg af pladser. I 2013 udviste Egehøjkollegiet et underskud på 2.752.530 kr. Underskuddet skyldes, at der i 2011 og stadig i 2012 ikke var fuld belægning på Kollegiet. Endvidere skyldes underskuddet, at det ikke har været muligt at lave et

# Udvalget for Beskæftigelse

---

kollegium, hvor aften- og nattevagt udelukkende har været støttebeboere, da dette med beboersammensætningen ikke har været forsvarligt.

Der har derfor i 2011 og 2012 været personalemæssig døgndækning, hvilket har medført det ovenfor nævnte underskud. Samarbejdet med Familie- og Handicapafdelingen i forhold til visitation til Egehøjkollegiet er imidlertid nu ændret, så der fremadrettet udelukkende visiteres unge, der vil kunne bo i kollegiet med støtte i nattetimerne fra støttebeboere. Det samlede underskud er i 2013 nedbragt med 423.176 kr. og i 2014 med 683.160 kr. Det er således aftalt, at underskuddet skal nedbringes med 500.000 kr. om året, da det ville medføre for voldsom en takststigning, hvis hele underskuddet skulle dækkes i et år.

## Tilbud til udlændinge

I forhold til det oprindelige budget er der færre udgifter svarende til 102.000 kr. Den oprindelige flygtningekvote for 2014 blev udmeldt til at udgøre 41 efter budgettets vedtagelse blev denne ændret til 60. Der har således været yderligere udgifter til forsørgelse og enkeltydelser – men flere indtægter i form af statsrefusion og grundtilskud.

## Førtidspensioner og personlige tillæg

Der har været færre udgifter i forhold til oprindelig budget på 4.560.000 kr., hvilket skyldes tilkendelser af nye førtidspensioner har været færre end budgetteret, samt flere betalinger fra andre kommuner. Den 1. januar 2013 trådte reformen førtidspension og fleksjob i kraft. Reformen medfører betydelige ændringer i forhold til de personer, der før reformens indførelse ville være overgået til førtidspension, samt at personer under 40 år ikke længere kan få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at udvikle deres arbejdsevne.

## Kontante ydelser

### Sygedagpenge

I forhold til oprindelig budget har der været et mindre forbrug på netto 3.626.658 kr. Der har været budgetteret med gennemsnitlig 602 sygedagpengemodtagere over 4 uger, og der har gennemsnitligt været 578. Mindre forbruget vedrører fortrinsvis færre sygedagpengemodtagere 5-52 uger, hvor der modtages 50/30 pct. statsrefusion, hvilket modsvares af en merudgift til flere sygedagpengemodtagere over 52 uger – hvor der ikke modtages statsrefusion.

### Kontanthjælp

Udgifter til forsørgelsesydelse i form af kontanthjælp, engangshjælp, løntilskud, beskæftigelsestillæg og godtgørelse til kontanthjælpsmodtagere i perioder, hvor personen deltager i tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats. Ved deltagelse i virksomhedsrettede tilbud og ordinær uddannelse modtages 50 pct. statsrefusion – hvorimod der modtages 30 pct. statsrefusion ved deltagelse i særligt tilrettelagte tilbud.

I passive perioder refunderer staten 30 pct. af kommunernes forsørgelsesudgifter til kontant- og starthjælp.

Der har været et merforbrug på 7.971.797 kr. i forhold til oprindelig budget. Der har gennemsnitligt været 682 kontanthjælp/uddannelseshjælpsmodtagere, hvor der har været budgetteret med 530.

# Udvalget for Beskæftigelse

---

## Dagpenge til forsikrede ledige

Udgifterne vedrører arbejdsløshedsdagpenge med 50 eller 70 pct. kommunal medfinansiering. Ved deltagelse i virksomhedsrettede tilbud og ordinær uddannelse medfinansieres 50 pct. af A-dagpengene – hvorimod der medfinansieres 70 pct. statsrefusion ved deltagelse i særligt tilrettelagte tilbud eller når dagpengemodtageren ikke deltager i aktivt tilbud.

I forhold til oprindelig budget er der et mindre forbrug på 17.756.852 kr. Der har gennemsnitligt været 597 A-dagpengemodtagere i 2014 i forhold til budgetgrundlaget på 820 – der har således været 223 færre A-dagpengemodtagere.

Pr. 1. januar 2014 blev indført en ny midlertidig arbejdsmarkedsydelse, som i en periode sikrer forsørgelse til alle, der mister dagpengereetten. Ydelsen var ikke kendt på tidspunktet for vedtagelse af budget 2014. Der har været udgifter i 2014 til denne ydelse på netto 1.751.752 kr. Denne lov erstattede uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengeret – hertil har udgifterne i 2014 udgjort netto 1.324.661 kr. For uddannelsesordning og arbejdsmarkedsydelse har der gennemsnitligt været 55 personer, som har modtaget en af disse ydelser.

## Boligsikring og boligydelse til pensionister

Der ydes to forskellige former for boligstøtte. Boligyldelse til pensionister og boligsikring. Der har i 2014 været et mindre forbrug til boligydelse på 376.000 kr. og et merforbrug til boligsikring på 1.584.000 kr. De flere udgifter til boligsikring skyldes først og fremmest den nye kontanthjælpsreform, som trådte i kraft i 2014. Reformen har betydet en lavere indtægt for kontanthjælpsmodtagere, hvilket belaster udgifterne til boligsikring.

## **Revalidering**

### Revalidering

Budgetgrundlaget svarer til forsørgelse af gennemsnitligt 160 revalidender. Der er her tale om udgifter til løntilskud til virksomheder i forbindelse med revalidering, samt udgifter til revalideringsydelse. Revalidering er en mulighed for at opkvalificere sygedagpengemodtagere og kontanthjælpsmodtagere til selvforsørgelse. Der har dog kun været gennemsnitlig 96 personer omfattet af revalideringsbestemmelser, hvilket har resulteret i et mindre forbrug i forhold til oprindelig budget på netto 4.794.491 kr. Faldet i antallet af revalidender skyldes, at der er kommet nye muligheder i den beskæftigelsesrettede indsats – eksempelvis ressourceforløb – samtidig med at mulighederne for at få tilkendt revalidering er strammet.

## Fleksjob og ledighedsydelse

I forhold til oprindelig budget har der været et mindre forbrug på netto 8.710.525 kr. Der er budgetteret med løntilskud til 534 etablerede fleksjob – men der har gennemsnitlig været 540 fleksjob etableret efter lovgivning gældende før 1. januar 2013. Efter denne dato skal nye fleksjob bevilges efter ny lovgivning. Af disse har der været gennemsnitlig 188, hvor budgetgrundlaget har udgjort 260. I alt gennemsnitlig antal personer i fleksjob 728 i forhold til budgetgrundlag, som udgjorde 794. Den lave tilgang af nye fleksjob, kan forklares ved ændringerne i fleksjobreformen.

Der er budgetteret med 140 ledighedsydelsesmodtagere – men der har gennemsnitlig været 95.

## Ressourceforløb

Forsørgelse og aktivering af personer, der er visiteret til ressourceforløb efter kapitel 12 a i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, omfatter personer, der modtager ressourceforløbsydelse. Der er

# Udvalget for Beskæftigelse

---

budgetteret med gennemsnitlig 112 personer, og der har været 114, som har modtaget ressourceforløbsydelse. Pr. 1. juli 2014 blev ydelsen udvidet til også at omfatte jobafklaringsforløb for sygemeldte som ikke længere er berettiget til sygedagpenge.

Der har samlet for disse målgrupper været et netto merforbrug på 2.686.878 kr. i forhold til oprindelig budget.

## **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

### Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Udgifterne omfatter aktivering af modtagere af arbejdsløshedsdagpenge, kontant-og uddannelseshjælp, revalideringsydelse, sygedagpenge og ledighedsydelse samt selvforsørgende og deltagere i seks ugers selvvalgt uddannelse. Staten refunderer 50 pct. af driftsudgifterne til aktivering inden for et fællesdriftsloft.

Driftsloftet definerer et loft over de bruttoudgifter til aktivering, som kommunerne kan få refusion af. Den del af bruttoudgifterne, der ligger over driftsloftet skal kommunen således selv finansiere 100 pct.

På trods af ændringer i driftsloft og statsrefusionsregler er budgettet samlet overholdt. Der er modtaget 3,9 mio. kr. mindre i statsrefusion end budgetteret, men udgifterne er faldet tilsvarende.

### Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

Udgifterne omfatter den del af jobcentrets beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, som eksempelvis består af løntilskud til offentlige og private, jobrotationsydelse, hjælpemidler og personlig assistance. I forhold til oprindelig budget er der et mindre forbrug på netto 1.949.098 kr., som skyldes, at der har været færre ledige A-dagpengemodtagere end budgetteret.

### Forsikrede ledige ansat i løntilskud i kommunen

Det oprindelige budget udgjorde 1.186.630 kr., som er den kommunale nettoudgift svarende til forskellen mellem lønudgiften til den ansatte i kommunen og det modtagne løntilskud. Regnskab 2014 udviser en nettoudgift på 805.360 kr. svarende til en mindre udgift på 381.270 kr.

### Beskæftigelsesordninger

Udgifter og indtægter vedrørende den kommunale beskæftigelses- og uddannelsesindsats for unge under 18 år, udgifter til mentor, og fra 1. juli 2013 udgifter til ungdomsuddannelse for unge med særlige behov givet som tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.

Der har her været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 5.942.612 kr. netto. Grundet ændrede refusionsregler i forbindelse med kontanthjælpsreformen blev der indført et refusionsloft på udgifter til mentor – således at der for 2014 er modtaget 2.093.700 kr. i statsrefusion, hvilket svarer til ca. 2 mio. kr. mindre end den lovgivning, der var gældende på tidspunkt for budgetvedtagelsen.

Ligeledes er udgifter til uddannelse af unge med særlige behov, som er omfattet af beskæftigelsesloven, en del af merforbruget på 3.991.099 kr.

# Udvalget for Beskæftigelse

---

## 4:Året der gik

### Ungdomsuddannelse

I forhold til den treårige Ungdomsuddannelse på Egehøjskolen har der igen i 2014 ikke været fuld belægning. Det skal dog bemærkes, at de unge, som modtages på Egehøjskolen, er unge med stadigt stigende begrænsninger.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegrupperforanstaltning

Der har været en meget stor nedgang i visitationen af sager fra Familie-og Handicapafdelingen, og samtidig er der sket en ændring i forhold til målgruppen, idet denne er blevet tiltagende mere belastet. Det har endvidere været en tydelig tendens, at de unge som visiteres til Ungeenheden, ikke formår at honorere kravene i uddannelsessystemet, og derfor er droppet ud. Indsatsen for at få disse unge til at kunne tage uddannelse og komme ind i en varig erhvervsmæssig tilværelse er derfor tiltaget. Endvidere så har nogle af de sager, hvor der tidligere har været en ungegruppeforanstaltning, haft en sådan karakter, at den unge har måttet anbringes på institution.

#### Ny Ungeindsats:

Ungegruppen har, som følge af besparelser ved budget 2013 ændret indsats og praksis i samarbejdet med Familie- og Handicapafdelingen fra 1. januar 2013.

Det primære sigte med indsatsen er herefter at støtte borgerne i henhold til deres mulighed for at tage uddannelse og komme ud på arbejdsmarkedet, samtidig med at den sociale indsats fortsat varetages.

Den del af den tidligere Ungeindsats, hvor Ungegruppen har solgt forebyggende indsats til Social Service, er fra 1. januar 2013 overgået til en mere arbejdsmarkedsrettet indsats, NY UNGEINDSATS, hvor der forsøges ved hjælp fx mentorstøtte og virksomhedspraktik at lave en indsats i de sager, hvor der tidligere af Social Service ville være etableret en foranstaltning.

Ungeenhedens arbejde udvikles til stadighed i forhold til de lovændringer, der er i forhold til beskæftigelsesrettede tilbud. Tilbud til de 15 - 17 årige søges således iværksat som mindre indgribende indsats, før der iværksættes egentlige sociale tilbud.

### Tilbud til ældre og handicappede samt voksne med særlige behov

#### Psykiatri og Misbrug

Der er hjemtaget 2 længerevarende botilbud, 1 midlertidigt botilbud og ophørt 1 midlertidigt botilbud i 2014 fra andre kommuner, regioner eller private tilbud.

### Kontanthjælpsreformen gældende fra 1. januar 2014

Kontanthjælpsreformen var ikke indarbejdet i oprindelig budget 2014.

Kontanthjælpsreformen er meget ambitiøs og har betydet en stor omlægning af såvel indsatsen i jobcentrene som på ydelsesområdet. Arbejdet med kontanthjælpsreformen har krævet store personalemæssige ressourcer. Det har krævet meget af alle – men det er lykkedes at komme igennem reformen uden større episoder i hverken Jobcenter eller Borgerservice.

Her er et kort overblik over de centrale elementer i kontanthjælpsreformen:

## Udvalget for Beskæftigelse

---

Kontanthjælp blev afskaffet og erstattet af uddannelseshjælp til alle unge under 30 år uden uddannelse. Uddannelseshjælpen er på niveau med SU.

Unge, der ikke umiddelbart er klar til at gå i gang med en uddannelse, får efter tre måneder ret til et aktivitetstillæg, når de deltager i aktive tilbud, der kan bringe dem tættere på målet om uddannelse. Dermed opretholder de samme ydelse som tidligere. De mest udsatte unge vil kunne få tillægget med det samme.

Alle unge under 30 år uden uddannelse får et uddannelsespålæg. For unge, der kan starte på en uddannelse, betyder det, at de skal gå i gang med en uddannelse hurtigst muligt. Unge skal i videst mulig omfang arbejde og forsørge sig selv indtil uddannelsesstart. Alternativt skal de arbejde for deres ydelse i en nytteindsats. For unge, der ikke umiddelbart har forudsætningerne for at starte på en uddannelse, betyder uddannelsespålægget, at de skal stå til rådighed for en indsats, der er rettet mod uddannelse.

Enlige forsørgere og unge mødre får særlig støtte og økonomisk hjælp til at komme i uddannelse.

Personer over 30 år, der kan arbejde, skal i arbejde, og de bliver mødt med klare krav og forventninger. Det samme gælder for unge med en uddannelse. De første tre måneder er der fokus på intensiv jobsøgning – også i indsatsen og opfølgningen fra jobcentret. Kommunen skal holde samtaler med den enkelte i løbet af de tre måneder. Formålet med samtalerne er at understøtte jobsøgningen.

Senest efter tre måneder bliver personer, der kan arbejde, mødt med et krav om at arbejde for kontanthjælpen fx i en nytteindsats i op til 13 uger ad gangen. Nytteindsatsen foregår på offentlige arbejdspladser, hvor den enkelte kan gå til hånde og gøre nytte.

Kontanthjælpsmodtagere med komplekse problemer skal hurtigst muligt - og senest efter seks måneder – have en helhedsorienteret og jobrettet indsats. Indsatsen skal afspejle den enkeltes behov og tage hånd om hans eller hendes sociale eller sundhedsmæssige problemer. Den enkelte får ret til en koordinerende sagsbehandler, der skal sikre, at indsatsen er tværfaglig og koordineret på tværs af offentlige myndigheder.

Der er en gruppe borgere på kontanthjælp, som er så udsatte, at de ikke kan tage imod en jobrettet indsats. De får ret til en mentor, som skal hjælpe dem med at få stabiliseret deres liv så meget, at de med tiden kan deltage i en jobrettet indsats.

Personer, der godt kan arbejde, får fremover en sanktion, hvis de ikke lever op til kravene om at søge job. Hvis en person flere gange ikke lever op til de krav, jobcentret stiller, eller ikke møder op til de aktiviteter, som pågældende bliver bedt om, kan kontanthjælpsmodtageren sættes under skærpet rådighed med dagligt fremmøde. Samtidig skal sanktionssystemet tage højde for, at personer med komplekse problemer ikke altid har mulighed for at leve op til de krav, der bliver stillet til dem.

Samlevende par, hvor begge er fyldt 25 år, får gensidig forsørgerpligt, så kontanthjælpssystemet afspejler de moderne samlivsformer og familiemønstre. Tidligere gjaldt forsørgerpligten kun, hvis man var gift. Kontanthjælpsreformen forventes at medføre, at færre personer fremover vil være på

# Udvalget for Beskæftigelse

---

kontanthjælp, fordi flere kommer i uddannelse eller arbejde.

## Jobafklaringsforløb

Den 1. juli 2014 trådte reglerne om jobafklaringsforløb i kraft. De indebærer, at sygemeldte, der efter fem måneder ikke kan få forlænget sygedagpengene efter de eksisterende forlængelsesmuligheder, overgår til et jobafklaringsforløb. Her vil de uden tidsbegrænsning modtage en ydelse på kontanthjælpsniveau, som er uafhængig af både ægtefælles og samlevers indkomst og formue.

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

Fokus for forløbet er, at den sygemeldtes arbejdsevne bliver udviklet gennem en konkret og aktiv indsats, hvor den enkeltes mål i forhold til arbejde og uddannelse er styrende for, hvilke aktiviteter der sættes i gang.

## Tilbud til udlændinge

Der er fra 2014 sket betydelige ændringer vedr. danskundervisning for udlændinge:

- I stedet for en ordinær danskuddannelse indføres såkaldt arbejdsmarkedsrettet danskundervisning som begyndertilbud for udenlandske arbejdstagere, medfølgende ægtefæller, studerende og au pair personer. Den arbejdsmarkedsrettede danskundervisning omfatter i alt 250 timer opdelt i 5 forløb af 50 timer, som skal gennemføres inden for en periode på 1 1/2 år. Efter afslutning er der mulighed for at fortsætte i ordinær danskuddannelse i op til 3 år yderligere.
- Uddannelsesretten for flygtninge og familiesammenførte er udvidet fra 3 år til 5 år.
- Kursus i danske samfundsforhold og dansk kultur og historie er afskaffet.

## Kontante ydelser i øvrigt

Fremgangen i den danske økonomi sammen med indfasningen af reformer har betydet et fald i det samlede antal af ydelsesmodtagere, fra 3273 i januar 2014 til 3163 i december 2014 – et fald på 110 personer der modtager offentlig ydelse eller omvendt 110 personer, som er blevet selvforsørgende.

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der er arbejdet målrettet på, at så få borgere som muligt er i kommunale vejlednings- og opkvalificeringsforløb som muligt – samtidig er der arbejdet på, at få så mange som muligt i private virksomhedsrettede forløb som muligt.

## 5:Udviklingstendenser

### Ungdomsuddannelse

Det skønnes, at der i løbet af 2015 vil være fuld belægning på Den treårige Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov på Egehøjskolen. Samtidig er det dog også tydeligt, at skolen skal kunne rumme og undervise unge med betydeligt større begrænsninger end i skolens første år. Undervisningen er derfor tilrettelagt i henhold hertil.

# Udvalget for Beskæftigelse

---

## **Tilbud til børn og unge med særlige behov**

### Ungegruppeforanstaltninger

Kontaktpersonindsatsen vil formodentligt fortsat omfangsmæssigt komme til at fungere på et betydeligt lavere niveau end tidligere, og samtidig må det også skønnes, at de unge fortsat vil have tiltagende begrænsninger samt en sammensætning af begrænsninger. Arbejdet skal derfor tilrettelægges herefter. Samtidig skal arbejdet målrettes mod, at de unge kan fastholdes i uddannelse.

Endvidere skal det stadig tilstræbes, at så stor en del af indsatsen, som det er muligt, konverteres til en ren beskæftigelsesindsats.

Fra 2013 er Ungeindsatsen opdelt i en Ungeforanstaltning som giver tilbud iht. Servicelovens bestemmelser og sælger disse foranstaltninger til Familieafdelingen og Handicapafdelingen, og en Ny Ungeindsats som yder mentorstøtte iht. beskæftigelsesloven. En stor del af Ny Ungeindsats er i 2014 konverteret til en egentlig udviklingsindsats.

## **Tilbud til voksne med særlige behov**

### Egehøjkollegiet

Det må skønnes, at der i 2015 vil være næsten fuld belægning på Egehøjkollegiet. Samtidig er det dog også tydeligt, at kollegiet skal kunne rumme unge med betydeligt større begrænsninger end oprindeligt forventet. Arbejdet på kollegiet er derfor tilrettelagt i henhold hertil, idet det dog også fremover skal kunne rummes indenfor den støtte, som i nattetimerne kan gives af støttebeboerne.

## **Psykiatri og Misbrug**

Psykiatri og Misbrug bliver en integreret del af Kerneopgaven Beskæftigelse og det forventes, at et tættere samarbejde vil betyde, at borgerene hurtigere vil blive selvforsørgende.

Der vil blive arbejdet på, at de aktiviteter der er i psykiatri og misbrug i endnu større grad vil understøtte aktiviteterne i Beskæftigelse, som giver borgeren mulighed for at bevæge sig i stadig hurtigere tempo mod selvforsørgelse.

## **Beskæftigelsesreformen, der sætter den enkelte ledige og virksomhedernes behov i centrum for indsatsen, træder gradvist i kraft i 2015.**

De første dele af beskæftigelsesreformen er trådt i kraft pr. 1. januar 2015. Det drejer sig blandt andet om afskaffelse af gentagen aktivering, styrket indsats sidst i dagpengeperioden, regional uddannelsespulje og en ny ordning med ret til seks ugers jobrettet uddannelse

Beskæftigelsesreformen har til formål at give ledige en individuel, meningsfuld og jobrettet indsats, der kan ruste den enkelte til varig beskæftigelse og forebygge langtidsledighed. Samtidig har reformen et klart mål om at forbedre samarbejdet med og styrke servicen til landets virksomheder, så de kan få den arbejdskraft, de har behov for, og så lediges kompetencer matches relevante jobåbninger.

Den fremtidige beskæftigelsesindsats bygger på et tæt og styrket samarbejde mellem jobcentret og a-kassen. Det tætte samarbejde skal sikre, at ledige får den rette hjælp til hurtigst muligt at opnå varig tilknytning til arbejdsmarkedet.



# Udvalget for Beskæftigelse

---

## Fremtidige reformer:

### På vej ud af finanskrisen og gældskrisen samt reformarbejdet.

Der er mange ubekendte i beskæftigelsesindsatsen på nuværende tidspunkt. Regeringen gennemfører i 2016 reformer på:

- Carsten Koch udvalget Fase 2, forslag til at styrke indsatsen ift. ledige der har problemer udover ledighed.
- Aftale om reform af refusionssystemet og tilpasninger i udligningssystemet. Refusionsreformen vil få afgørende betydning for den kommunale økonomi fra 1. januar 2016, hvor refusionsprocenterne aftrappes i takt med længden af ydelsesforløbet. Det forventes, at Hedensted Kommune vil miste omkring 7 mio. kr. i 2016 og 9 mio. kr. i 2017. Der er lagt op til at indregne konsekvenserne af reformerne i forhandlingerne omkring et nyt udligningssystem i 2018.
- Carsten Koch-udvalgets anbefalinger til en ny integrationsindsats for nyankomne flygtninge og familiesammenførte udlændinge.

Samtidig med at reformerne skal implementeres, er det endnu ikke helt tydeligt, hvor hurtigt landet kommer ud af finans- og gældskrisen. Der er positive tegn i virksomhedernes afsætning, og der begynder også at opleves et fald i ledigheden, men omfanget af en positiv effekt på de øvrige målgrupper i jobcentrene, er fortsat usikkert.

### Førtidspensioner og personlige tillæg

Udgifterne til førtidspension falder fremover både med udgangspunkt i reformen om førtidspension og fleksjob, men også med baggrund i demografien, hvor flere førtidspensionister vil overgå til folkepension. Der har i 2014 været et fald i det samlede antal af førtidspensionister på 41 fuldtids-personer svarende til 2,7 pct. Dette fald forventes at fortsætte også i 2015.

### Kontante ydelser

Der vil være et pres på udgifterne til kontanthjælp. Kontanthjælpsudgifterne er pressede, da optjenningsperioderne på både sygedagpenge og A-dagpenge er fordoblet.

Ledigheden i Hedensted Kommune har været faldende i 2014, og ligger i 1. kvartal 2015 1,5 pct. under landsgennemsnittet. Det forventes, at ledigheden falder i løbet af 2014, og at Hedensted Kommune stadig fremover vil have en ledighed under landsgennemsnittet.

### Revalidering

For at undgå langvarigt sygemeldte og flere førtidspensionister arbejdes der med revalidering som et redskab til at løfte uddannelsesniveaut – der er dog i dag mange muligheder i den beskæftigelsesrettede indsats, som gør, at der ikke forventes en stigning i antallet af revaliderende, måske nærmere et fald. Ressourceforløb vil også være med til at ændre billedet af revalidering. Der arbejdes løbende med opgaven i Jobcenteret.

Der er i efteråret 2014 iværksat en særlig indsats for at få ledighedsydelsesmodtagere i arbejde, hvorfor det forventes, at antallet af ledighedsydelsesmodtagere falder. Flere af de

## Udvalget for Beskæftigelse

---

langvarige ledighedsydelsesmodtagere er kommet i et ressourceforløb, med henblik på ansættelse i fleksjob.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Da der er observeret positive resultateffekter af praktik og løntilskudspladser, vil der fortsat være stor fokus på at udvide samarbejdet med virksomhederne. Der er etableret virksomhedscentre i Glud og Tørring, Løsning og Uldum/Raskmølle.

Det betyder, at de kommunale aktiveringstilbud skal fungere som det første step på vejen ud i private og offentlige virksomheder, hvor jobmulighederne er. Der skal være fokus på at flere af borgerne, som midlertidigt er fritaget for at stå til rådighed for arbejdsmarkedet, skal hjælpes i gang og flyttes tættere på et aktiveringstilbud og derved også tættere på en placering på arbejdsmarkedet.

Der vil fortsat være mulighed for at tilbyde særlige beskæftigelsestilbud via serviceholdet, hvor ledige løser opgaver for lokale idrætsforeninger og Hedensted Kommune. Disse aktiveringstilbud er både samfundsgavnligt og billige. Aktiveringsstrategien i Hedensted har betydet, at der forventes få borgere i nyttejobs.

# Udvalget for Social Omsorg

## 1: Præsentation af udvalgets opgaver og forudsætninger

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

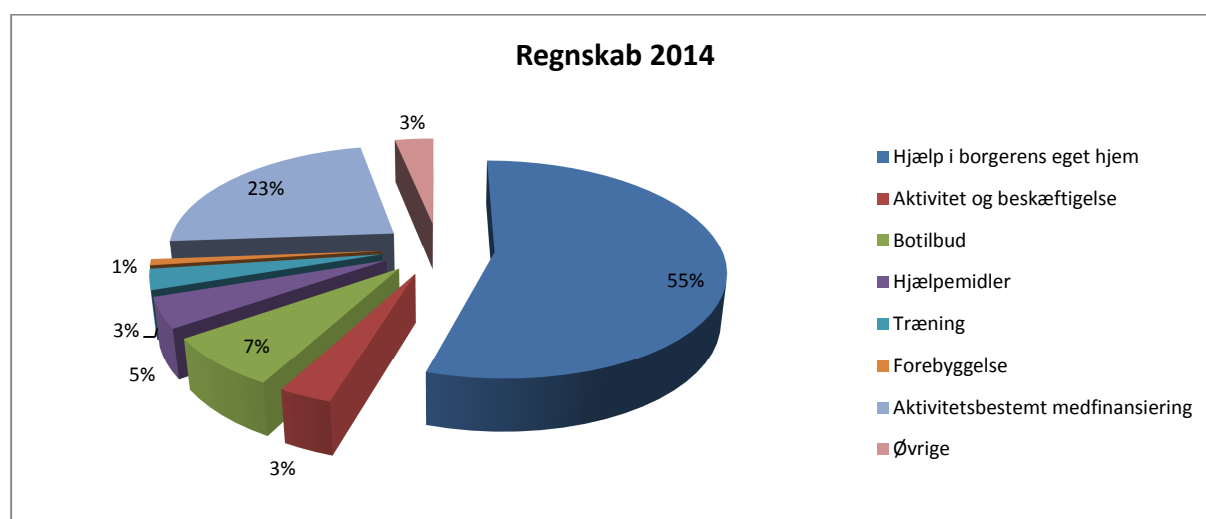
Forudsætningerne for at lykkes med opgaven er at

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

## 2: Regnskabspræsentation

Regnskabet for Udvalget for Social Omsorg udgør i 2014 netto 649,2 mio. kr.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i mio. kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Social Omsorg i alt</b>	<b>656,3</b>	<b>694,0</b>	<b>649,2</b>
Hjælp i borgerens hjem	356,6	400,2	355,4
Aktivitet og beskæftigelse	22,2	22,0	20,6
Botilbud	53,1	51,0	48,5
Hjælpe midler	27,7	30,1	29,1
Træning	19,2	19,6	19,6
Forebyggelse	7,5	6,9	5,9
Aktivitetsbestemt medfinansiering	151,3	145,2	149,0
Øvrige	18,6	19,0	21,0



# Udvalget for Social Omsorg

Over halvdelen af udvalgets udgifter bruges på hjælp i borgerens hjem. Det dækker: Bostøtte (pædagogisk bistand og behandling), praktisk bistand og personlig pleje (hjemmehjælp), madservice, plejecentre, hjemmesygepleje, borgerstyret personlig assistance (borgeren er selv arbejdsgiver for de hjælpere, han eller hun har ansat), afløsning og aflastning for nære pårørende samt kontaktperson og ledsagerordninger.

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

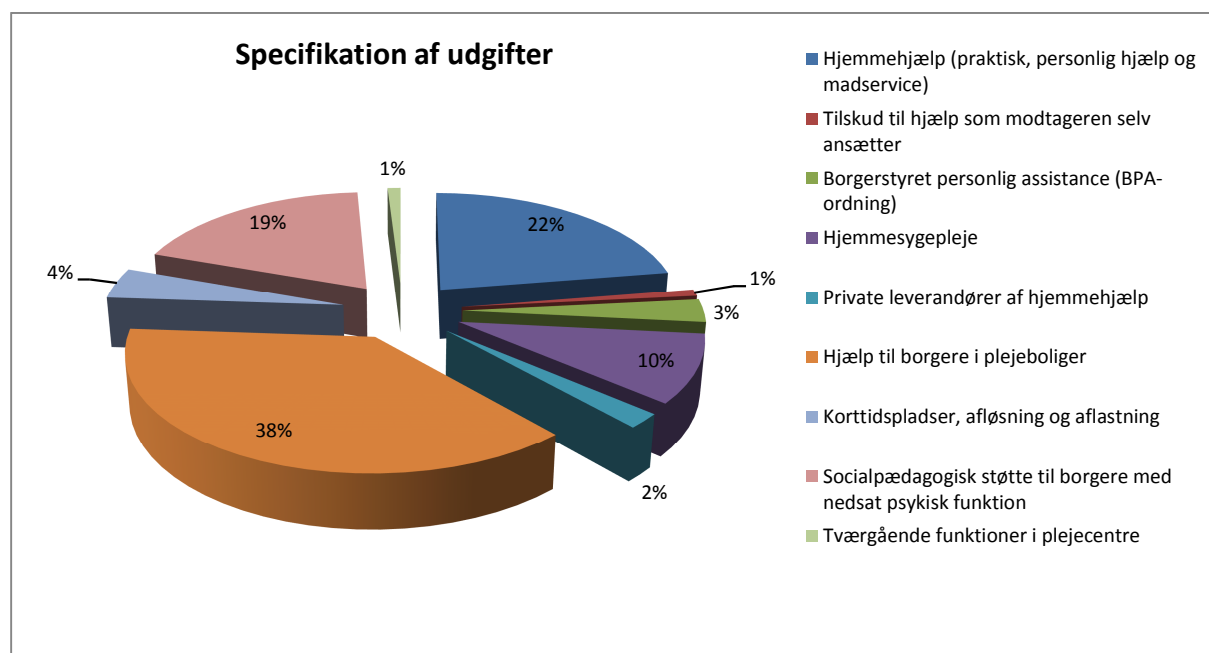
Det samlede driftsregnskab for udvalget for Social Omsorg viser et overskud for 2014 på 38 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af disse er ca. 28 mio. kr. ikke forbrugte midler overført fra 2013 til 2014.

### Hjælp i borgerens hjem

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Hjælp i borgerens hjem	356,6	400,2	355,4

Regnskabsresultatet svarer stort set til det oprindelige budget. Det korrigerede budget er 44 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Dette skyldes dels overførte midler fra tidligere år.

Generelt for alle indsatsområderne gælder at de ydes til borgere, der på grund af deres fysiske eller psykiske tilstand ikke er i stand til at klare sig selv. Gruppen af borgere, der modtager hjælp via disse indsatsområder er meget forskelligartet og dækker alt fra borgere, der har massiv behov for pleje hele døgnet til borgere, der med meget lidt støtte klarer sig selv. Der fokuseres på borgerens og familiens ressourcer, når der skal vurderes, hvor meget hjælp der kan ydes. Al hjælp er visiteret og tilrettelagt sådan, at den i videst mulig omfang støtter borgeren i at komme til at klare sig selv bedst muligt uanset tilstand.



## Udvalget for Social Omsorg

38 % af udvalgets udgifter til hjælp i borgerens hjem bruges på personlig og praktisk hjælp til borgere i plejeboliger, og 22 % af udgifterne bruges på personlig og praktisk hjælp til borgere som ikke bor i plejebolig. 19 % af udvalgets udgifter til hjælp i borgerens hjem vedrører hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer, der har et behov herfor på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller sociale problemer.

Nogle af opgaverne kan udføres af eksterne leverandører. Borgerne har fri adgang til at vælge leverandør til opgaverne praktisk hjælp, personlig pleje samt madservice. Der er medio 2014 godkendt 8 eksterne leverandører. Beboere på plejecentrene er ikke omfattet af denne ordning.

Hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne ydes via Støttecenter Hornsyld, Ungeindsatsen, i egne bofællesskaber eller ved køb af bistand i andre kommuner, regioner eller private tilbud.

- Støttecenter Hornsyld (Fønix) yder støtten til hjemmeboende borgere.
- Ungeindsatsen er fortrinsvis til borgere med et tilbud på Egehøjvej, Daugaard.
- Beboere på egne bofællesskaber får støtte fra personale ansat på de enkelte bofællesskaber.

Der er 9 bofællesskaber: 2 i Hornsyld, 1 i Lindved, 2 i Uldum, 1 i Juelsminde, 3 i Hedensted.

Som det fremgår af tabellen nedenfor er udgifterne til hjælp i borgerens hjem steget med ca. 5 pct. fra 2013 til 2014. Særligt på to områder er udgifterne steget ekstraordinært meget – henholdsvis personlig og praktisk hjælp for borgere på plejecentre og socialpædagogisk bistand.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	324,0	348,2	337,8	355,4
Hjemmehjælp (praktisk, personlig hjælp og madservice)	71,3	76,5	79,6	79,7
Tilskud til personlig og praktisk hjælp som modtageren selv ansætter	3,3	3,8	3,4	3,3
Borgerstyret personlig assistance (BPA-ordning)	11,3	14,1	10,3	11,5
Hjemmesygepleje	34,6	33,9	33,6	34,1
Private leverandører af hjemmehjælp	6,3	7,1	6,7	7,4
Hjælp til borgere i plejeboliger	126,6	125,6	127,1	134,3
Korttidspladser, afløsning og aflastning	62,7	15,4	15,4	15,4
Socialpædagogisk støtte til borgere med nedsat psykisk funktion	0	58,5	58,9	66,0
Tværgående funktioner på plejecentre	8,0	13,1	2,8	3,5

Stigningen i udgifterne til personlig og praktisk hjælp for borgere på plejecentre skyldes hovedsageligt at Hedensted Kommune i 2014 har købt flere plejeboligpladser i andre kommuner samtidig med at kommunen har solgt færre pladser til andre kommuner. Herudover er der i 2014 ansat flere elever.

# Udvalget for Social Omsorg

Stigningen i udgifterne til socialpædagogisk bistand skyldes hovedsageligt, at Hedensted Kommune i 2014 har købt flere pladser i regioner og andre kommuner. Denne stigning modsvares dog af mindre udgifter til botilbud.

Tabel 1. Udviklingen i antallet af borgere der modtager hjemmehjælp i Hedensted Kommune.

	2011	2012	2013	2014
Antal borgere pr. uge kommunal leverandør	1.064	1.089	956	842
Antal borgere pr. uge privat leverandør	262	299	331	326
Antal borgere pr. uge anden leverandør	16	15	11	14
I alt	1.342	1.403	1.298	1.182

Kilde: CSC, trukket for uge 39 alle år.

Der er imidlertid flere ting, som man skal være opmærksom på:

1. Der har i 2011-2012 været en ombygning af plejecenter Kirkedal. Det betyder, at der indtil åbningen af plejecentret har været 14 færre pladser, hvilket kan have afstedkommet den stigning i antallet af borgere, der modtager hjælp i eget hjem mellem 2011 og 2012.
2. Efter åbningen af de nye pladser på Kirkedal Plejecenter i 2012 kunne man ikke umiddelbart besætte alle 14 nye pladser. Derfor flyttede man nogle af de mest komplekse og plejekrævende borgere ind på centret. Dermed mindskede man stigningen i antallet af borgere der modtager hjemmehjælp i 2012.
3. Fra 2012 har man helt adskilt sygeplejeydelser (Sundhedsloven) og ydelser til hjemmehjælp (Serviceloven), hvorfor man skal være varsom med sammenligninger mellem 2012 og de foregående år (se også senere afsnit om sygeplejeydelser).
4. Omkring udviklingen på seniorområdet bør der samtidigt tages højde for, at dels antallet af ældre borgere stiger indenfor de nærmeste år (se afsnit om demografi) og dels er der flere borgere, der kræver meget hjælp, hvilket blandt andet skyldes accelererede indlæggelsesforløb, hvor borgeren kommer tidligere hjem og kræver meget pleje i en periode.
5. Hverdagsrehabiliteringsprojektet startede op i foråret 2013. Alle nye borgere kommer igennem et forløb i teamet. Forløbet indeholder træning eller en ændret tilrettelæggelse af de opgaver, borgeren har svært ved at udføre. Det har bevirket, at antallet af nye borgere er faldet, og hvis borgerne visiteres til hjælp er dette ofte færre timer end det ville have været uden indsatsen.
6. De 19 korttidspladser på Løsning Plejecenter blev permanente i 2013. De bliver fuldt udnyttet specielt med borgere der udskrives fra sygehusene. Dette gør, at korttidspladserne er med til, at nogle borgere klarer sig med mindre ydelser, bliver selvhjulpne eller hjælpes til at finde anden bolig.
7. Social Omsorg har fået tildelt midler fra "Ældre-milliarden" for både år 2014 og 2015 med 8,3 mio. kr. i hvert af de to år. Midlerne bliver anvendt indenfor hovedområderne rehabilitering, sociale aktiviteter, øget personlig pleje samt aflastning af pårørende til demente. Der anvendes også midler til velfærdsteknologi. I 2015 vil der være ansat 33 medarbejdere under ordningen.  
Fremadrettet indgår beløbet som en del af bloktilskuddet, og derfor er Social Omsorg ikke automatisk sikret midler til dette arbejde.

## Udvalget for Social Omsorg

8. Modernisering af produktionskøkkenerne i Løsning og Rårup blev afsluttet i 2014. Som forsøgsprojekt er der ansat en diætist på området i en deltidsstilling. Projektet er berammet til 2 år.

Tabel 2. Udviklingen i antal visiterede timer pr. uge fordelt på leverandører

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Antal timer pr. uge kommunal leverandør	3.580	3.648	3.156	3.167
Antal timer pr. uge privat leverandør	150	163	179	225
Antal timer pr. uge anden leverandør	603	581	555	634
I alt	4.333	4.392	3.890	4.026

Kilde: Tal er trukket for uge 39 alle år.

Tabel 2 viser de visiterede timer efter § 83, det vil sige personlig pleje og praktisk hjælp.

Der ses her et fald i timer fra 2012 til 2013. Dette ses som udtryk for, dels øget fokus på at visiteringerne hænger sammen det faktuelle tidsforbrug og dels brugen af Rehabilitering til alle ny henviste borgere.

Tabel 3 – Udviklingen i visiterede timer delt på ydelsestyper hos de kommunale leverandører.

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Personlig pleje hverdag	91.403	85.692	80.652	78.742
Personlig pleje øvrig tid	68.922	66.195	61.679	62.962
Praktisk hjælp	36.467	35.100	22.952	19.594
Nat	2.596	3.738	3.267	2.672
Sygepleje delegeret – hverdag	14.180	21.510	19.153	19.659
Sygepleje delegeret - Øvrig tid	10.710	17.635	18.901	17.901
Timer i alt	224.278	229.870	206.604	201.530

Kilde: CSC (trukket for hele år 2014)

Faldet i antallet af Personlig pleje timer skyldes ændring i visitering fra 2011 til 2012, således at opgaverne visiteres efter den korrekte lovgivning. Det vil sige ydelser, så som hjælp til medicingivning, støttestrømper og andet bliver visiteret efter Sundhedsloven.

Udviklingen i antal borgere, der modtager hjemmesygepleje, er svagt stigende (tabel 4). Der er i 2013 arbejdet med ensretning af sygeplejevisiteringerne både internt i kommunen og i samarbejde med KL og 50 andre kommuner. Hedensted Kommune har deltaget i projektet omkring at udvikle et fælles indsatskatalog. Dette arbejdes der med at implementere.

Et af de tiltag, der er gjort er, at der er ansat én sygeplejevisitorator i hvert distrikt, som varetager visiteringerne og planlægningen af sygeplejen. Herved opnås dels en ensretning i service-niveauet og dels en optimering.

Der ses et fald i de visiterede sygeplejeydelser (tabel 5). Dette ses som en konsekvens af det større fokus på rette visiteringer, ensretning af ydelser og optimeringer.

# Udvalget for Social Omsorg

Tabel 4. Udviklingen i antal borgere der modtager sygeplejeydelser i Hedensted Kommune

	<b>Juli 2011</b>	<b>Juli 2012</b>	<b>Juli 2013</b>	<b>Juli 2014</b>
Antal borgere	1.372	1.429	1.459	1.474

Kilde: CSC (sygepleje ude og inde)

Tabel 5. Udviklingen i antal timer til sygeplejeydelser

År	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Sygepleje- timer leveret af:				
Sygeplejegrupperne	552	583	475	419
Hjemmehjælpsgrupperne	611	760	690	752
I alt	1.163	1.343	1.165	1.171

Kilde: CSC, tal er trukket for uge 39 alle år.

## Rehabiliteringsprojekt

Hverdagsrehabiliteringsprojektet startede op i foråret 2013, som også nævnt tidligere. Alle nye borgere kommer igennem et forløb i teamet. I tabellerne nedenfor er antallet af borgerhenvendelser og resultatet af forløbene vist.

	<b>2013 april- december</b>	<b>Procent- andel</b>	<b>2014 januar- december</b>	<b>Procent- andel</b>
Antal borgere vurderet	216		315	
Antal borgere i rehabilite- ringsteamet	142	66	162	51
Antal borgere til fritvalg (hjemmehjælp)	39	18	123	39
Antal borgere med afslag	35	16	30	10

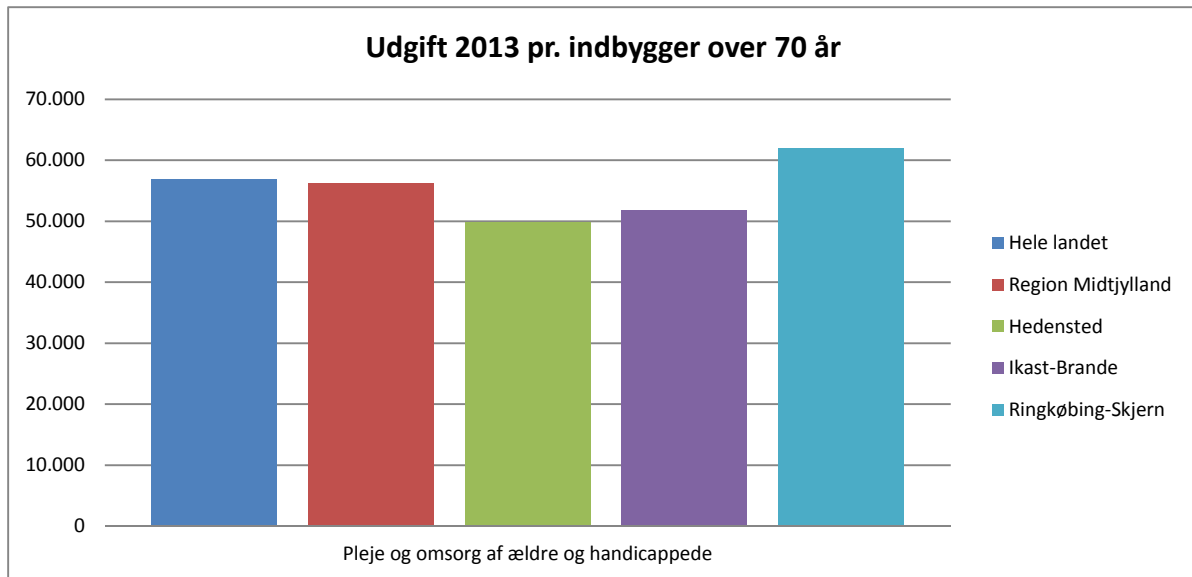
Graden af "selvhjulpnehed" efter forløb i rehabiliteringsteamet:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
100 % selvhjulpne	60	60
50-99 % selvhjulpne	13	13
1-49 % selvhjulpne	4	10
0 % selvhjulpne	22	17

Der laves inden start en vurdering af hvilken hjælp borgerne ville have fået visiteret, hvis projektet ikke kørte. Det holdes op mod den hjælp, der bevilges efter rehabiliteringsindsatsen, og giver graden af "selvhjulpnehed". Det vil sige, at der i både 2013 og 2014 var 60 % af de henviste borgere, der blev helt selvhjulpne, hvilket i 2013 var 85 borgere og i 2014 var det 97 borgere.

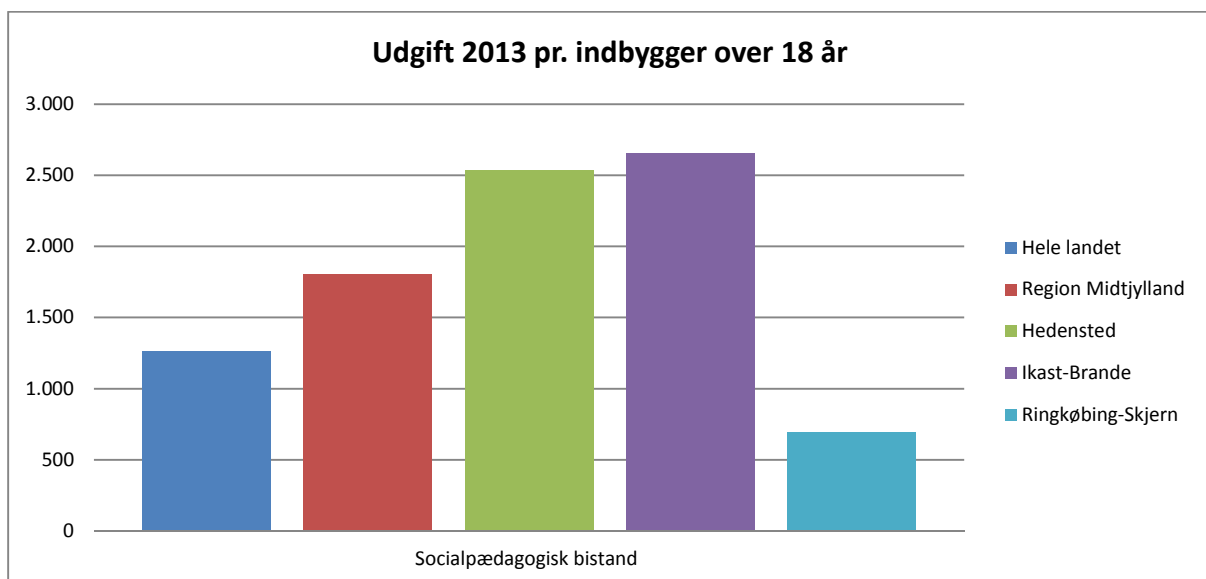


# Udvalget for Social Omsorg



Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har forholdsvis lave udgifter til pleje og omsorg af ældre og handicappede. Sammenligningen er foretaget i forhold til regnskab 2013, som er det senest afsluttede regnskab, der kan trækkes i Danmarks Statistik. Hedensted Kommunes udgifter var i 2013 særligt lave.



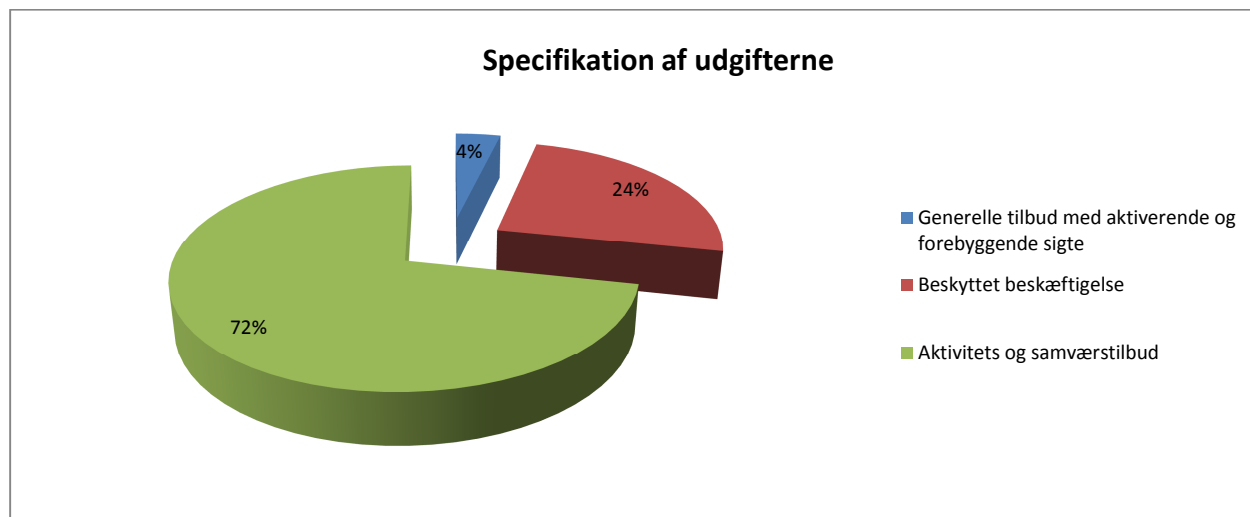
Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har forholdsvis høje udgifter til socialpædagogisk bistand. Dette skal dog sammenholdes med resultat af udgifterne til botilbud, da der er tale om samme type hjælp blot for borgere, som ikke bor i egen bolig, men på institution. Benchmark-analysen på længerevarende botilbud viser dog ikke, at Hedensted Kommune har særligt lave udgifter.

# Udvalget for Social Omsorg

## Aktivitet og beskæftigelse

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Aktivitet og beskæftigelse	22,2	22,0	20,6



### Beskyttet beskæftigelse samt aktivitets- og samværstilbud

Tilbud om aktivitets- og samværstilbud til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige problemer. Henvender sig til borgere, der via dette tilbud får socialt samvær, og som derved forebygger ensomhed og hvad deraf følger. Aktiviteterne foregår på plejecentrene, i Fønix Hornsyld, Klub 88 Løsning og Egespring Uldum. Tilbuddet i Egespring er dog alene for Egesprings beboere. Derudover købes tilbud til aktivitets- og samværstilbud i andre kommuner, regioner og private tilbud.

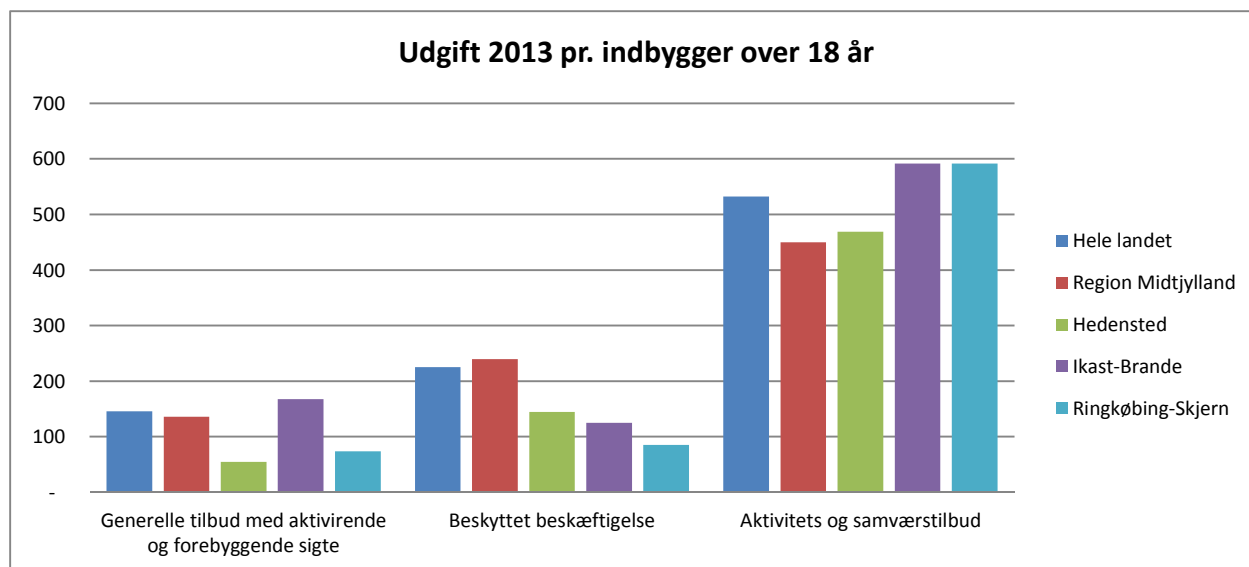
### Daghjem og aflastning

Visiteret tilbud, som har til formål at aflaste ægtefæller eller pårørende, som passer en person med funktionsnedsættelse. Desuden tilbydes midlertidig aflastningsophold til personer med særlig behov for ekstra omsorg og pleje i en begrænset periode.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	20,1	23,0	19,7	20,6
Generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte	0,6	0,4	1,0	0,8
Beskyttet beskæftigelse	5,3	6,3	3,9	5,1
Aktivitets og samværstilbud	14,2	16,3	14,7	14,8

Hedensted Kommunes udgifter til aktivitet og beskæftigelse svinger fra år til år. Set over en 4 årig periode er udgifterne ikke steget væsentligt.

# Udvalget for Social Omsorg

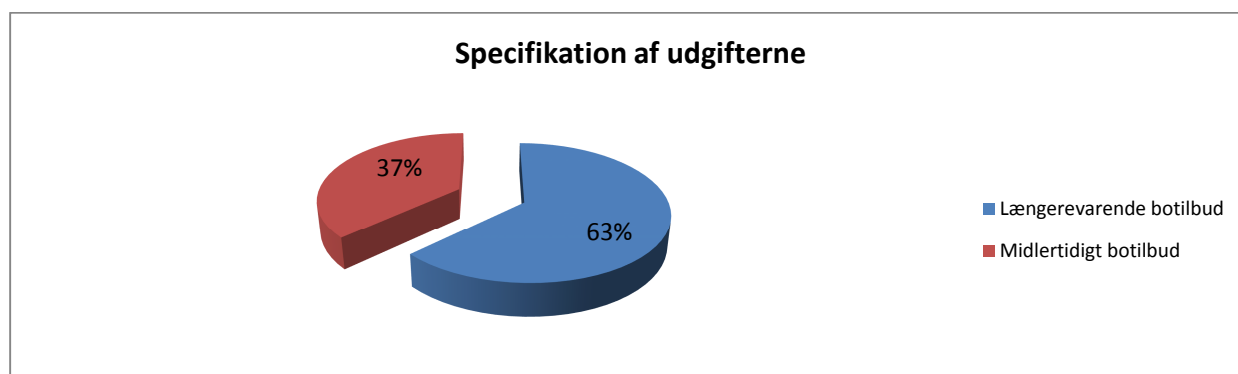


Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig at Hedensted Kommune har forholdsvis lave udgifter til generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte samt aktivitets- og samværstilbud. Hedensted Kommunes udgifter til beskyttet beskæftigelse er væsentligt mindre end lands- og regionsgennemsnittet, men højere end udgifterne pr. indbygger over 18 år i både Ikast-Brande og Ringkøbing-Skjern Kommune.

## Botilbud

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Botilbud	53,1	51,0	48,5



### Midlertidige botilbud

Tilbuddet er til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, og som har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, eller som i en periode har behov for særlig behandlingsmæssig støtte.

Der er i løbet af 2013 og 2014 oprettet 4 enkeltmandsprojekter efter § 107 midlertidigt botilbud i eget regi. De 3 af projekterne er borgere som tidligere har fået tilbud i anden kommune eller region. Herudover bliver tilbuddene købt i andre kommuner, regioner eller private tilbud.

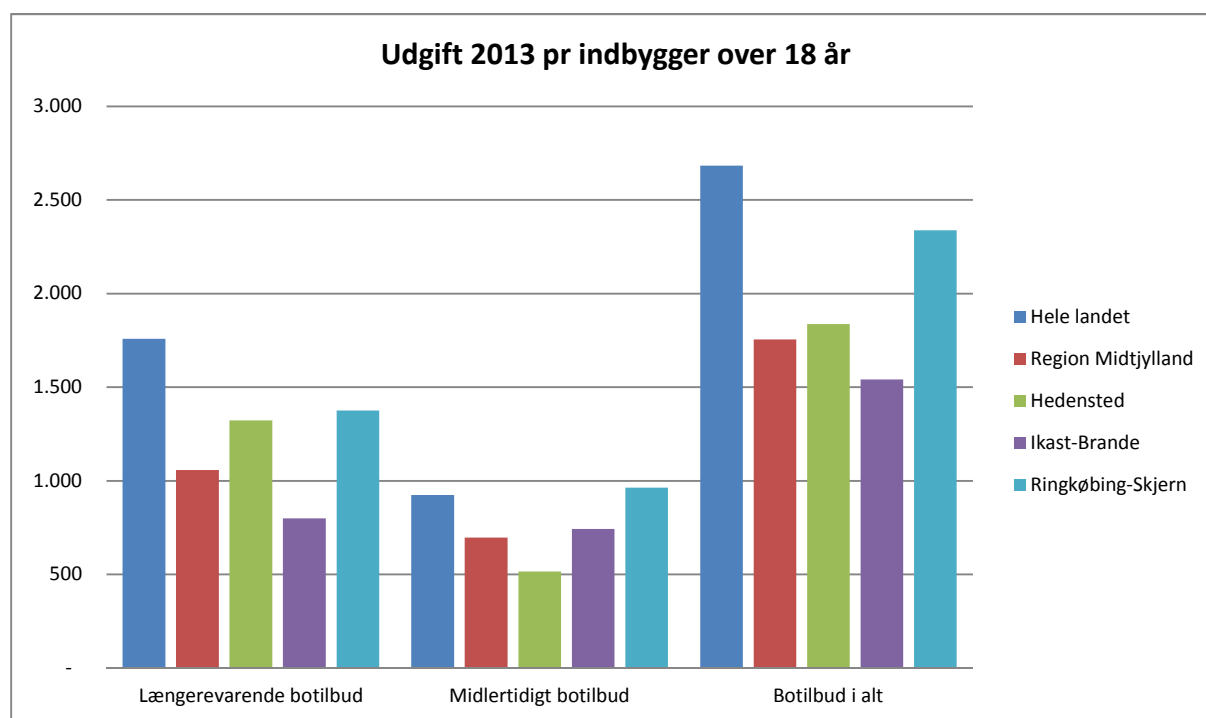
### Længerevarende botilbud

## Udvalget for Social Omsorg

Botilbud af længerevarende karakter herunder personlig hjælp, støtte, pleje, omsorg mv. samt tilbud af behandlingsmæssig karakter som ydes i forbindelse med tilbuddet. Hedensted Kommune har ikke selv dette tilbud, hvorfor de købes i andre kommuner, regioner eller private tilbud.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	50,8	49,7	51,5	48,5
Længerevarende botilbud	39,2	38,0	35,4	30,9
Midlertidigt botilbud	11,6	11,7	16,1	17,6

Hedensted Kommune har fokus på reduktion af udgifterne på området ”længerevarende botilbud” men antallet af borgere, som hjemtages er efterhånden få. I stedet opleves at flere af de borgere som har et længerevarende botilbud får en ny klassifikation, i og med at nogle boliger ændrer status fra botilbud til egen bolig. Borgerne skal her selv betale huslejen, men får stadig socialpædagogisk bistand. Hedensted Kommune har dermed ca. 7,5 mio. kr. mindre i udgifter til længerevarende botilbud siden 2012, men ca. 7,5 mio. kr. mere i udgifter til socialpædagogisk bistand i borgerens hjem.



Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

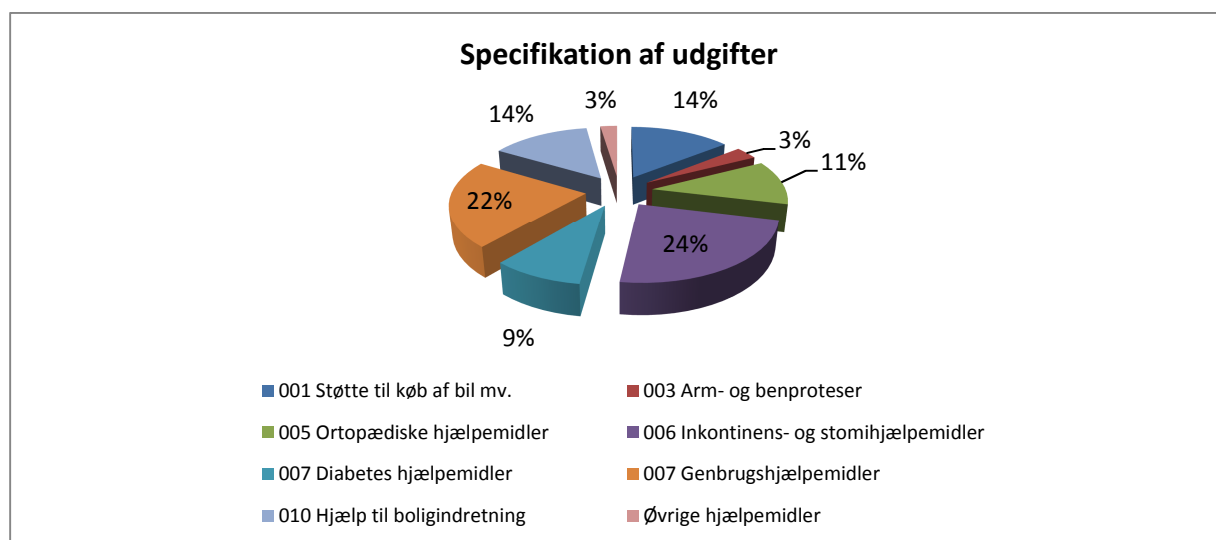
Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig at Hedensted Kommune har væsentligt lavere udgifter til midlertidige botilbud og gennemsnitlige udgifter til længerevarende botilbud. Samlet set ligger Hedensted Kommunes udgifter nogenlunde på niveau med Region Midtjylland, men lavere end landsgennemsnittet.

# Udvalget for Social Omsorg

## Hjælpe midler

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Hjælpe midler	27,7	30,1	29,1

Hedensted Kommune bevilger hjælpe midler til kompensation for borgeres varige funktionstab. Den overvejende del af hjælpe midler er handicapbiler, proteser, ortopædiske hjælpe midler, inkontinens- og stomihjælpe midler, diabetes hjælpe midler, genbrugshjælpe midler og hjælp til boligændringer. Hedensted Kommune har et centralt hjælpe midde ldepot beliggende i Løsning.



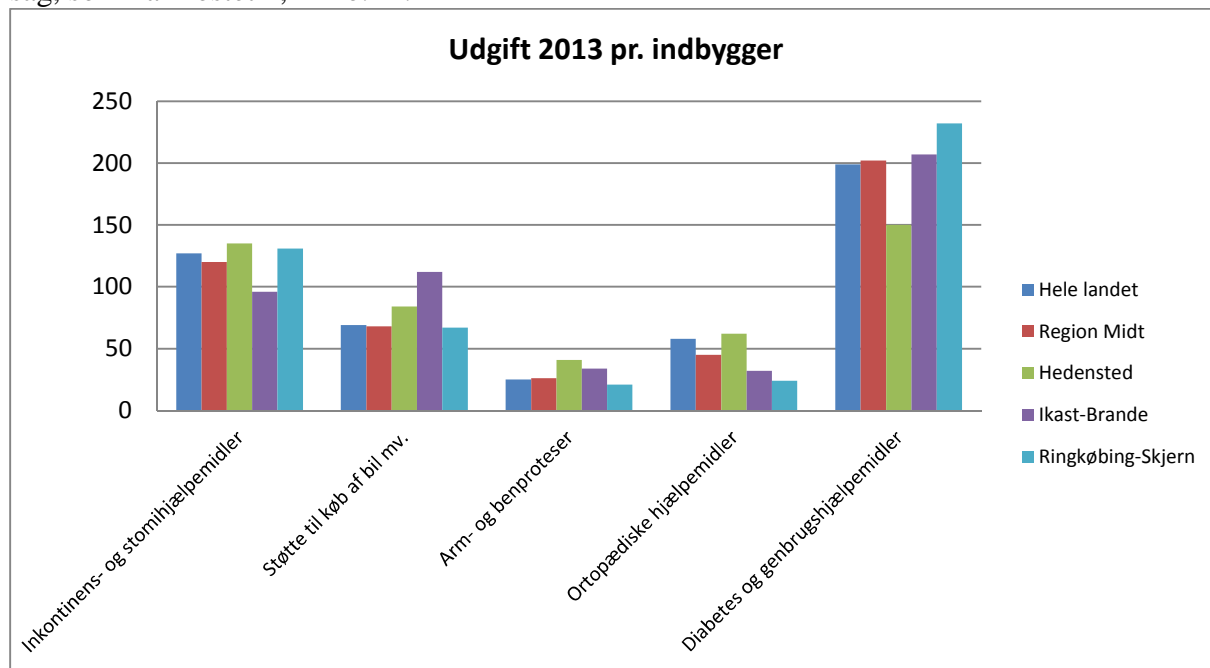
Knap halvdelen af Hedensted Kommunes udgifter til hjælpe midler vedrører inkontinens- og stomihjælpe midler samt genbrugshjælpe midler.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	23,3	27,2	24,5	29,1
Støtte til køb af bil mv.	4,0	4,0	3,8	3,9
Arm- og benproteser	0,9	1,0	1,9	0,9
Ortopædiske hjælpe midler	3,2	3,0	2,9	3,1
Inkontinens- og stomihjælpe midler	5,4	5,5	6,2	6,3
Diabetes hjælpe midler	2,8	3,1	2,3	2,5
Genbrugshjælpe midler	5,4	6,0	4,6	6,0
Hjælpe til boligindretning	1,0	4,3	0,1	3,8
Øvrige hjælpe midler	0,3	-0,2	0,4	0,6
Tilbagebetaling af støtte til køb af bil mv.	-2,1	-2,0	-1,5	-1,2
Refusion			-1,1	-1,1
Drift af hjælpe midde ldepot	2,4	2,5	4,8	4,3

Hedensted Kommunes udgifter til hjælpe midler har – bortset fra 2013 – været jævnt stigende siden 2011. Det er hovedsageligt udgifterne til handicapbiler, inkontinens- og stomihjælpe midler samt driften af hjælpe midde ldepotet. I 2014 er det oprindelige budget overskredet med

# Udvalget for Social Omsorg

1,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at der i 2014 har været en ekstraordinært dyr bolig-sag, som har kostet 1,2 mio. kr.



Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har forholdsvis lave udgifter til diabetes og genbrugshjælpemidler, men forholdsvis høje udgifter til handicapbiler, ortopædiske hjælpemidler samt inkontinens- og stomihjælpemidler.

## Træning

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Træning	19,2	19,6	19,6

Hedensted kommune tilbyder Almen træning:

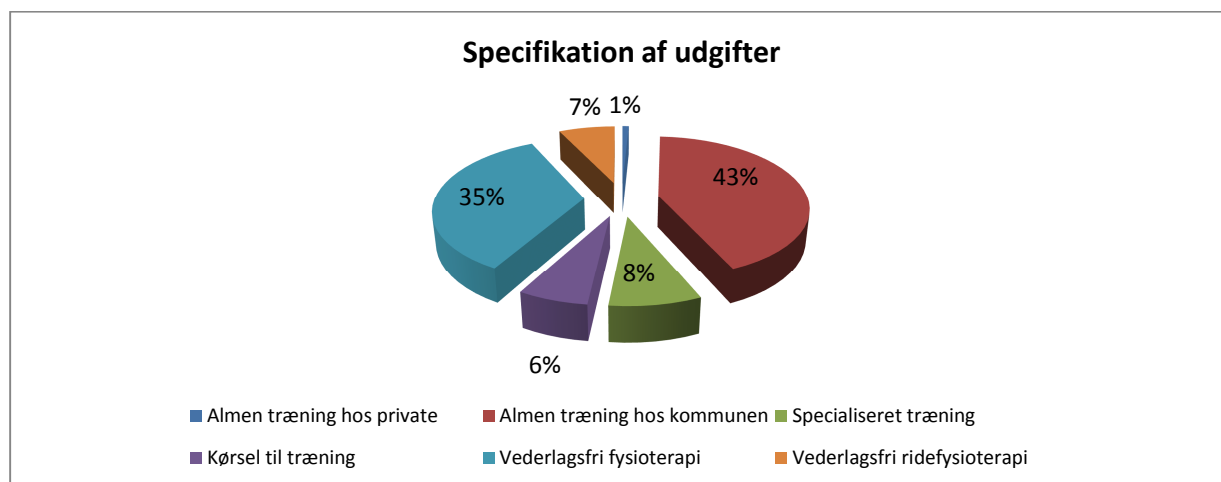
- Vedligeholdelsestræning efter servicelovens § 86, stk. 2. Dette er målrettet træning for at forhindre tab af funktionsevne og for at fastholde borgerens hidtidige færdigheder, således at borgeren oplever at blive hjulpet til at bevare deres livskvalitet.
- Genoptræning efter servicelovens § 86, stk. 1. Dette er genoptræning på grund af fysisk nedsat funktionsevne efter anden sygdom, der ikke er behandlet på sygehus. Målet er, at borgeren oplever at blive hjulpet til at øge deres funktionsniveau og dermed livskvalitet
- Genoptræning efter sundhedslovens § 140 til borgere med genoptræningsplan efter indlæggelse på sygehus. Målet er, at borgeren oplever at få hjælp til at skabe fremskridt, således at de kan klare sig selv bedst muligt.

Vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi:

Borgere med svært fysisk handicap eller borgere med en funktionsnedsættelse som følge af progressiv sygdom tilbydes vederlagsfri fysioterapi på fysioterapiklinikker med ydernummer. Målet er, at borgeren oplever at blive hjulpet til at bevare deres livskvalitet.

# Udvalget for Social Omsorg

Specialiseret træning foregår på sygehuset.



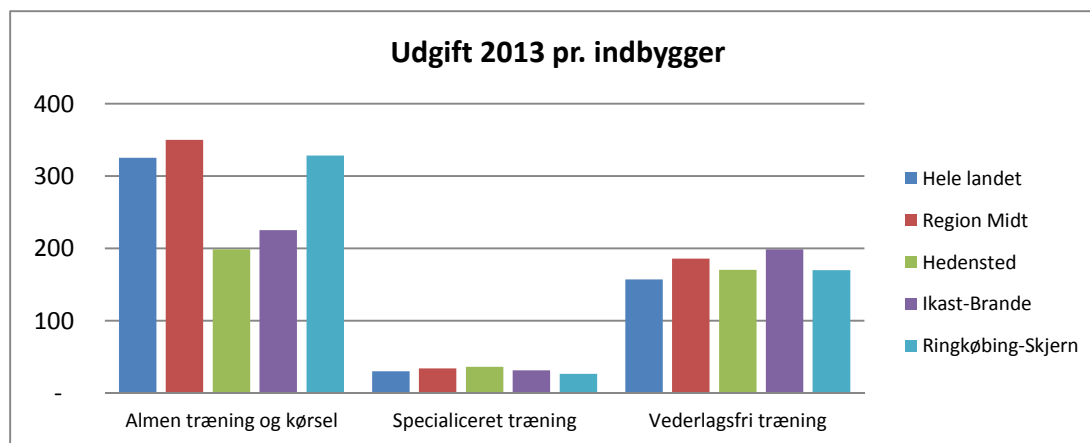
Hovedparten af Hedensted Kommunes udgifter går til almen træning og vederlagsfri fysioterapi.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	16,7	17,5	18,6	19,6
Almen træning hos private	2,0	0,4	0,1	0,2
Almen træning hos kommunen	6,1	7,2	7,8	8,4
Specialiseret træning	1,9	1,8	1,7	1,6
Kørsel til træning	0,8	1,1	1,2	1,2
Vederlagsfri fysioterapi	5,3	6,0	6,5	6,8
Vederlagsfri ridefysioterapi	0,6	0,1	1,3	1,4

Hedensted Kommunes udgifter til træning er de sidste 4 år steget med i alt 17 %. Dette skyldes udgifterne til den vederlagsfrie træning, som er steget med i alt 29 % på de 4 år. Den store stigning på vederlagsfri træning er årsag til, at det oprindelige budget i 2014 er overskredet med 0,4 mio. kr.

Den kommunale træningsafdeling har løbende overtaget opgaver fra private fysioterapiklinikker i forhold til træning af borgere med genoptræningsplaner samt børnetræningen fra Thommysminde. Desuden sker der løbende en opgaveglidning fra specialiseret træning på sygehuse til almen træning i kommunen.

# Udvalget for Social Omsorg



Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

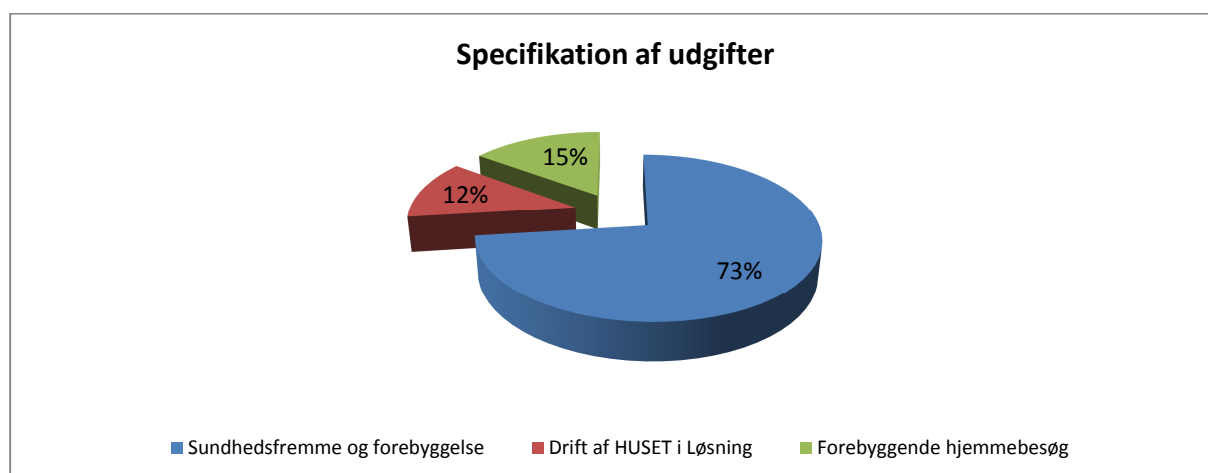
Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har væsentligt lavere udgifter til almen træning og kørsel, men forholdsvis høje udgifter til specialiseret genoptræning. Træningsudgifterne skal ses i sammenhæng med udgifterne til forebyggelse, idet forløbsprogrammerne for kronisk sygdom i Hedensted Kommune varetages af Sundhedsfremme, mens de varetages af træningsområdet i mange andre kommuner.

## Forebyggelse

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Forebyggelse	7,5	6,9	5,9

Hedensted Kommune skaber rammer, som hjælper borgeren til at tage ansvar for eget liv, dels ved

- at tilbyde alle borgere over 75 år et besøg, hvor borgerne orienteres om de tilbud, kommunen stiller til rådighed, og hvor borgerne får kendskab til, hvad de selv kan gøre, og dermed i mindre grad bliver afhængig af offentlig hjælp.
- at gøre sunde valg til lette valg og formidle viden om risikofaktorer, sundhed og sygdom til borgerne samt iværksætte konkrete indsatser for både den borger- og patientrettede forebyggelse, så borgerne i bedste fald undgår at blive syge, og de syge lærer at blive mere selvhjulpne til trods for deres sygdom.





# Udvalget for Social Omsorg

Hovedparten af Hedensted Kommunes udgifter går til sundhedsfremme og forebyggelse.

Hedensted Kommune har i 2014 – foruden fokus på ulighed i sundhed - haft følgende tilbud:

#### Patientrettede tilbud:

- KOL
- Diabetes
- Hjerterehabilitering
- Cancer
- Lær at leve med kronisk sygdom

#### Borgerrettede tilbud:

- Kost
- Rygning
- Alkohol
- Motion
- Depression
- Angst
- Førstehjælp

Hedensted Kommune måler løbende på kvaliteten i tilbuddene – dels i forhold til andelen af sårbare borgere, henvisningsmønstre, implementering, gennemførelsesprocent, mestringsevne, følelse af sammenhæng, selvoplevet helbred, effekt på sundhedsvaner, tilknytning til arbejdsmarkedet og antal forebyggelige indlæggelser. Hedensted Kommune scorer godt i evalueringen af tilbuddene.

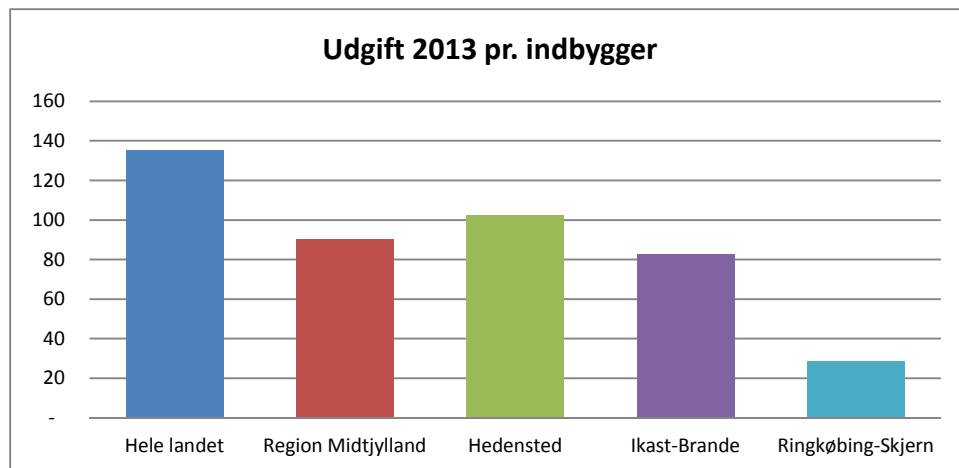
Hedensted Kommune forsøger at forebygge uhensigtsmæssige indlæggelser og genindlæggelser gennem fokus på tidlig opsporing af sygdomme, forebyggende hjemmebesøg og oprettelse af akutpladser/team. Hedensted Kommune har i 2014 lavet opfølgende hjemmebesøg efter indlæggelse hos borgere over 78 år, der indlægges på ortopædkirurgisk eller medicinsk afdeling, og som vurderes at have gavn af et besøg.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
	4,6	4,8	5,4	5,9
Sundhedsfremme og forebyggelse	3,3	3,2	3,8	4,3
Drift af Huset i Løsning	0,5	0,7	0,8	0,7
Forebyggende hjemmebesøg	0,8	0,9	0,9	0,9

Hedensted Kommunes udgifter til forebyggelse er steget meget de sidste 4 år. Dette skyldes, at regeringen ønsker, at der skal løses flere forebyggelsesopgaver i borgerens nærmiljø. Kommunerne har derfor i en årrække fået tilført ekstra midler i mod at forpligte sig til at tilbyde specifikke forløbsprogrammer. Målet er, at samarbejdspartnere skal kunne forvente kvalitet i indsatserne, og borgerne skal opleve at få ensartede sundhedsydelser, som bidrager til at forebygge indlæggelser og gøre borgerne mere selvhjulpne.

Hedensted Kommune har således også i 2014 fået tilført ekstra midler til bl.a. at forebygge indlæggelser. Ønsket er, at anvende de tilførte midler på den måde, som vurderes at have den bedste effekt i forhold til at forebygge uhensigtsmæssige indlæggelser. Dette er en proces, som tager tid, og derfor er midlerne først taget i anvendelse i 2015, hvorfor der i 2014 er anvendt 1,6 mio. kr. mindre end tilført i det oprindelige budget.

# Udvalget for Social Omsorg



Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har forholdsvis højere udgifter til forebyggelse end andre kommuner. Opmærksomheden skal dog henledes på, at der konteringsmæssigt kan være forskel fra kommune til kommune. Udgifterne skal ses i sammenhæng med udgifterne til træning, idet forløbsprogrammerne for kronisk sygdom i Hedensted Kommune varetages af Sundhedsfremme, mens de varetages af træningsområdet i mange andre kommuner.

## Aktivitetsbestemt medfinansiering

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Aktivitetsbestemt medfinansiering	151,3	145,2	149,0

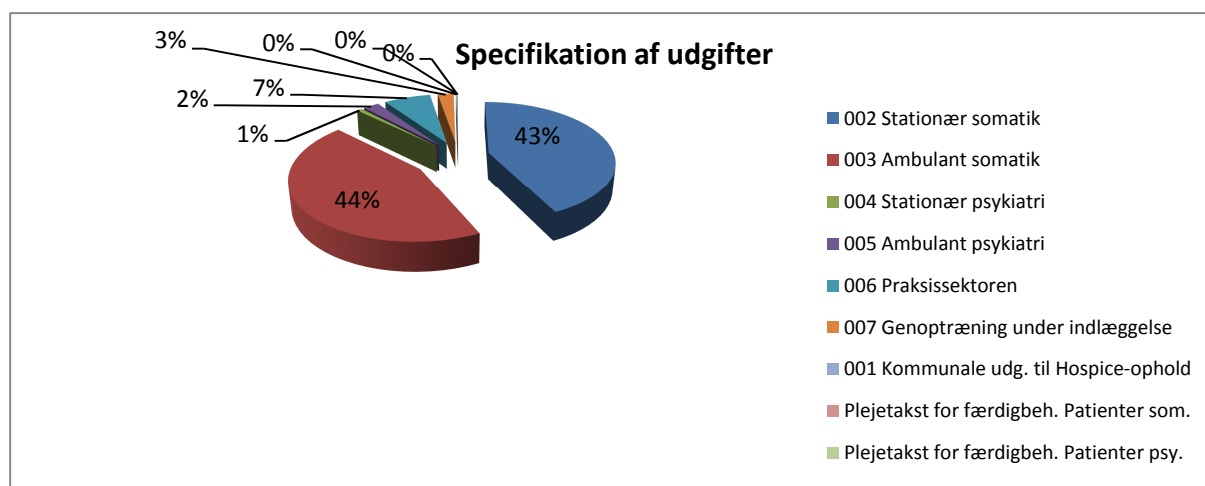
Hedensted Kommune betaler en andel af udgifterne til borgernes forbrug af regionale sundhedsydelser. Det drejer sig om indlæggelser og besøg på både somatiske-, psykiatriske sygehuse og hospice samt kontakter indenfor sygesikringen (almen læge, speciallæge, tandlæge, kiropraktor, fysioterapi, psykolog og fodpleje). Hedensted Kommune skal i henhold til lovgivningen betale en obligatorisk plejetakst for borgere, som er færdigbehandlet, og for borgere som er på hospice.

Hedensted Kommune betaler i henhold til nedenstående takster:

# Udvalget for Social Omsorg

Takster og maksimumgrænser for medfinansiering i 2014, 14-pl

Somatisk aktivitet på private og offentlige sygehuse	Stationær behandling	34 pct. af DRG-taksten (eks. langliggertakst) Max 14.377 kr. pr. indlæggelse
	Ambulant behandling	34 pct. af DAGS-taksten. Max 1.418 kr. pr. besøg. Det maksimale beløb for gråzonepatienter er 14.377 kr.
	Genoptræning under indlæggelse	70 pct. af genoptræningstakst
	Færdigbehandlede patienter	Obligatorisk plejetakst på 1.918 kr. pr. døgn
Psykiatrisk aktivitet på private og offentlige sygehuse	Stationær behandling	60 pct. af sengedagstakst. Max 8.317 kr. pr. indlæggelse
	Ambulant behandling	30 pct. af besøgstakst, dvs. 520 kr. pr. besøg
	Færdigbehandlede patienter	Obligatorisk plejetakst på 1.918 kr. pr. døgn
Aktivitet i praksissektoren	Almen læge	10 pct. af honorar på grundydelse
	Speciallæge	34 pct. af honorar. Max 1.418 kr. pr. ydelse
	Øvrig sygesikring	10 pct. af honorar pr. ydelse (tandlæge, fysioterapi, kiropraktik, psykologhjælp, fodterapi samt anden behandling)

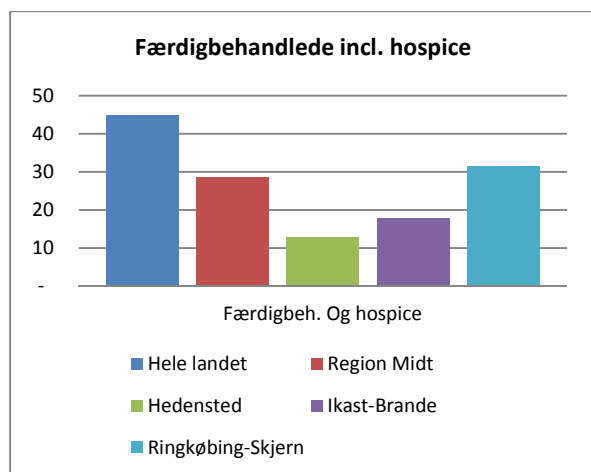
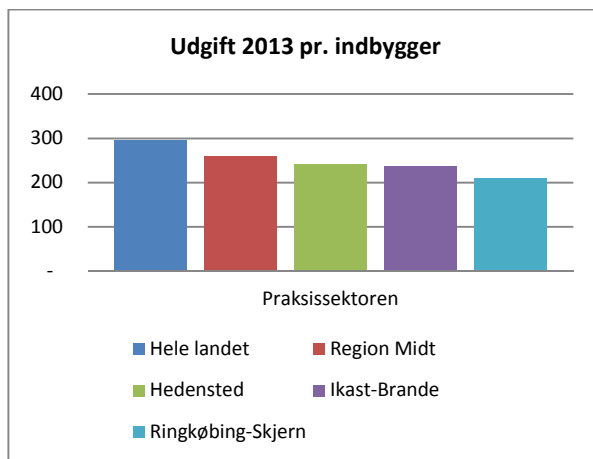
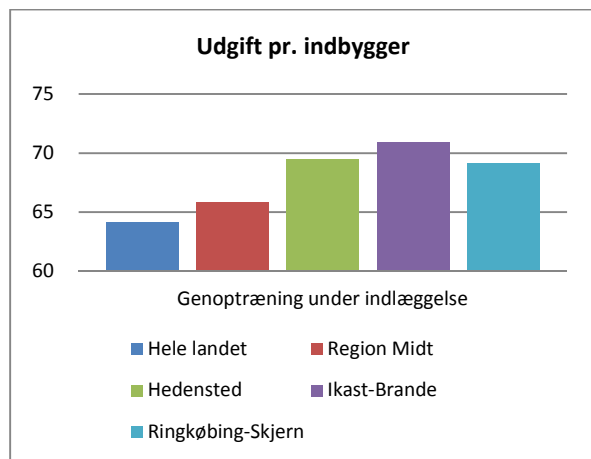
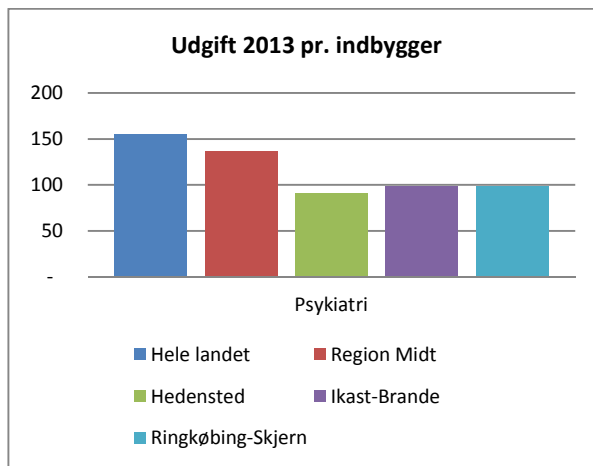
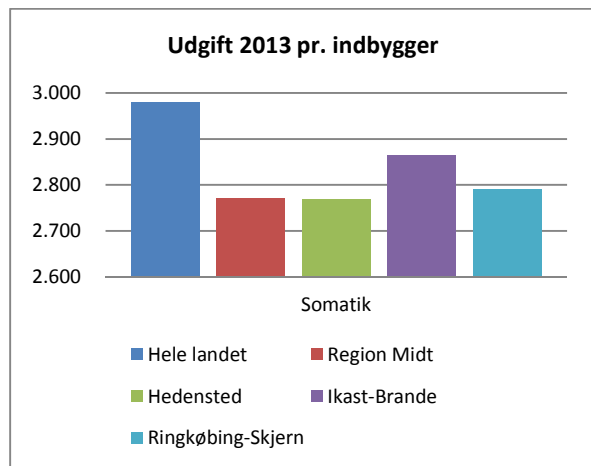


Hovedparten af udgifterne går til stationær og ambulant somatik.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	87,8	146,1	146,0	149,0
Stationær somatik	36,7	66,2	64,5	63,8
Ambulant somatik	33,0	61,4	62,6	66,0
Stationær psykiatri	1,0	1,2	1,4	1,3
Ambulant psykiatri	2,0	2,7	2,7	3,6
Praksissektoren	10,1	11,0	11,0	10,4
Genoptræning under indlæggelse	3,2	3,2	3,2	3,6
Kommunale udgifter til Hospice-ophold	1,5	0,3	0,5	0,3
Plejetakst for færdigbehandlede patienter somatik	0,2	0,1	0,1	0,0
Plejetakst for færdigbehandlede patienter psykiatri		0,1	0,0	0,2

# Udvalget for Social Omsorg

Hedensted Kommunes udgifter til medfinansiering er steget med ca. 2 pct. fra 2013 til 2014, hvilket nogenlunde svarer til den almindelige prisfremskrivning. I 2011 blev kommunerne afregnet efter et andet takstsystem, hvilket forklarer det lave forbrug i 2011. Det er særligt udgifterne til den ambulante behandling, der er stigende, hvorimod udgifterne til den stationære behandling er faldende. Dette skyldes, at sygehusene i stigende omfang omlægger patientforløbene fra stationær til ambulante behandling, hvor det er muligt.



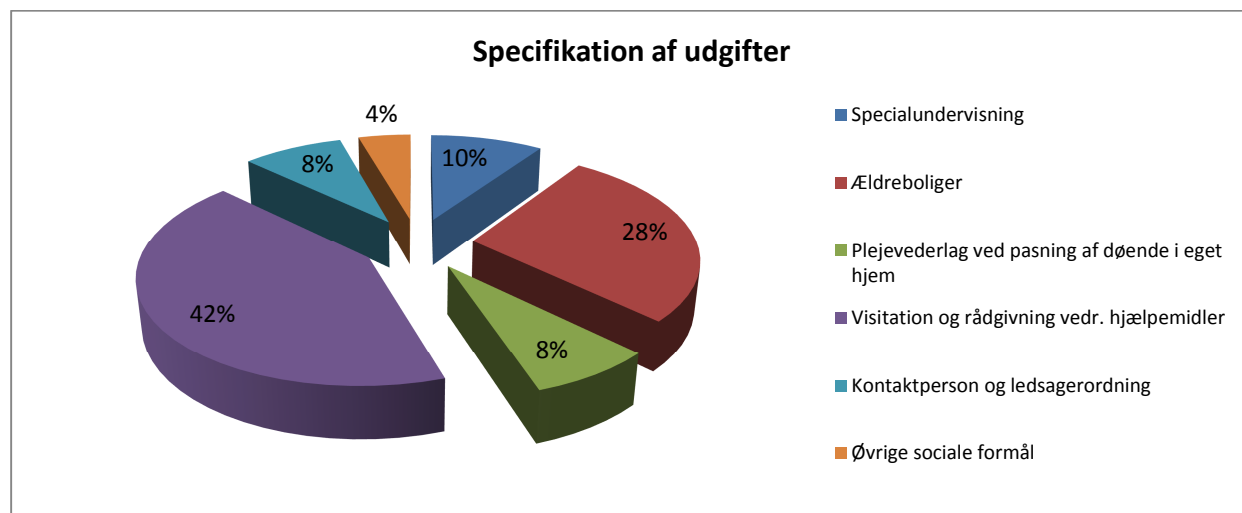
Kilde: Nyeste regnskabstal fra Danmarks Statistik

# Udvalget for Social Omsorg

Når Hedensted Kommune sammenligner sig med andre kommuner, viser det sig, at Hedensted Kommune har forholdsvis lave udgifter til medfinansiering af somatik, psykiatri og færdigbehandlede. Hedensted Kommune har forholdsvis høje udgifter til genoptræning under indlæggelse.

## Øvrige

Nettoudgifter 2014 i mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab
Øvrige	18,6	19,0	21,0



### Plejevederlag og hjælp til sygeplejeartikler

Løn til borgere der passer et familiemedlem med handicap, alvorlig sygdom eller som ønsker at dø i eget hjem.

### Boliger

Tilbud til borgere, der har brug for en bolig, hvor der er taget hensyn til borgerens fysiske og eller psykiske tilstand (der visiteres til disse boliger). Hedensted Kommune kan visitere til 357 plejeboliger og 375 ældreboliger. Udgifter til tomgangsleje af pleje- og ældreboliger har gennem de seneste år udgjort en betydelig omkostning på omkring 3 mio. over budgettet på årsbasis. Derfor er der stillet forslag om nedlæggelse af en række ældreboliger, så kapaciteten bedre tilpasses behovet.

Regnskabsår (mio. kr.)	2011	2012	2013	2014
Total	16,3	17,3	19,1	21,0
Specialundervisning	2,1	1,2	2,1	2,0
Ældreboliger	2,2	2,8	5,1	5,8
Plejevederlag ved pasning af døende i eget hjem	1,2	1,6	1,6	1,6
Visitation og rådgivning vedr. hjælpemidler	9,5	10,5	8,6	8,9
Kontaktperson og ledsagerordning	1,4	1,4	1,7	1,8
Øvrige sociale formål	0,0	-0,1	0,1	0,9

Hedensted Kommunes udgifter til ovenstående områder har været stigende over de sidste fire år. Hovedårsagen til stigningen er at Hedensted Kommune har mange tomme ældre- og pleje-

# Udvalget for Social Omsorg

---

boliger, og kommunen er forpligtet til at betale husleje til disse, da kommunen har visitationsretten.

## 4: Året der gik

### **Fra frostmad til kølemad i Central køkkenet i Rårup.**

På baggrund af faldende søgning til frostmad til de hjemmeboende pensionister i Hedensted Kommune besluttedes at ændre produktionsformen fra frostmad til kølemad.

Fra oktober til december 2014 blev køkkenet indenfor eget budget ændret med køle zoner i pakkerummet, således at kølekæden ikke blev brudt.

Der blev løbende lavet informationsmaterialet til alle de nuværende kunder om den forventede ændring fra frost til køl. Der blev lavet nye og mere brugervenlige bestillingslister, nyt og mere attraktivt informationsmateriale til nye brugere, der blev lavet bakterielle undersøgelser til vurdering af holdbarhed, nye flow- og lagerbeskrivelser mm. Endelig er der blevet tilføjet valgmuligheder til tilvalgsretter, som kan bruges som mellemmåltider (primært et tilbud til de småt spisende). Alle hjemmehjælpsgrupper har endvidere haft besøg og er blevet introduceret til det nye koncept, og de har prøvet smagt maden.

I uge 1 i 2015 blev de første køle retter leveret ud til de hjemmeboende pensionister.

Indtil videre er resultatet følgende:

- Generelt en meget positiv respons fra de hjemmeboende brugere.
- Oplevelse af en klar forbedring af kvaliteten af retterne – og især kartoflerne.
- Bakteriell godkendelse af holdbarhed i op til 21 dage (forventer højst at anvende 14 - 16 dage).
- Tilkøbsmulighederne til mellemmåltiderne kommer stille og roligt i gang – brugerne udtrykker glæde for de ekstra tilbud.
- Der er hver uge siden omlægningen kommet en tilgang af nye brugere mellem (1 og 5 brugere – i alt ca. 25/30 nye).
- Faktuelt er der udskrevet betaling for i gennemsnit 10 borgere mere i januar/februar 2015 i forhold til november 2014.

### **Social ansvarlighed – elever på kostområdet.**

Køkkenorganisationen ansøgte i foråret 2014 udvalget om godkendelse til at etablere elevpladser som ernæringsassistenter på kostområdet.

Baggrunden for at blive praktiksted for ernæringsassistenter var:

1. Komplexiteten i arbejdet i vores køkkener på ældre området er stigende grundet beboernes generelt dårlige helbredstilstand.
2. Det nuværende køkkenpersonales gennemsnitsalder er høj, og der må inden for de næste 5-10 år forventes et større generationsskifte.
3. Der har været mange henvendelser fra lokale unge, som ikke har haft mulighed for at uddanne sig lokalt på grund af manglede praktikpladser.

# Udvalget for Social Omsorg

---

For fire uuddannede køkkenmedarbejdere ansat i vores organisation er der aftalt, at de tager uddannelsen som ernæringsassistent - enten som vokselev eller som GVU elev. To startede op august 2014 med slut medio december 2015. En startede op februar 2015 med slut medio juni 2016. Den sidste forventes op startet januar 2016.

Pr. 1. august 2015 forventes ansættelse af den første ordinære ungdomselev (under 25 år). Uddannelsen tager 3 år.

Praktikstederne er primært produktionskøkkenet i Løsning, Plejecenter Bøgely og Birkelund.

## **Sundhedsfremme, forebyggelse og træning**

Der har været fokus på analyser af den aktivitetsbestemte medfinansiering, dels ved afsøgning af særlige målgrupper, dels på lokalområder hvor sundhedsbelastninger er afsøgt på sogneniveau. På baggrund af analyserne er der igangsat nye indsatser vedr. stress og depression, prædiabetes og forhøjet blodtryk samt forsøg med fællesskabsagenter, som er lokale frivillige, der bidrager til øget fysisk, social og mental sundhed.

Der har været arbejdet med sundhedsindsatser i andre kompetenceområder, eksempelvis sundhedsindsatser i Handicap, kostundervisning på seniorområdet og madpolitik i dagpasning. Der har været meget stor tilgang af overvægtige børn i overvægtsklinikken, og resultaterne her har høstet ros både nationalt og internationalt. Samarbejdet med Beskæftigelse udbygges løbende med henblik på at øge sundhed og trivsel hos sygemeldte borgere og borgere på overførselsindkomst og bidrage til deres tilbagevenden til arbejdsmarkedet.

De accelererede patientforløb på sygehusene har medvirket til flere og mere komplicerede genoptræningsforløb i den almene genoptræning i kommunen.

## **Det Fælles Medicinkort (FMK)**

FMK, der er et samlet overblik over borgerens aktuelle medicin, blev i 2014 implementeret i Hedensted Kommune på ældreområdet. Hedensted Kommune har været pilotkommune på FMK og har i løbet af 2014 testet FMK i samarbejde med CSC.

Sygeplejersker og assistenter med autorisation har i efteråret været på et internt kursus, hvor de startede omlægningen af borgernes medicin i CSC journalen til FMK, og med udgangen af 2014 var alle borgerne på ældreområdet tilknyttet til FMK i journalen.

I 2015 skal Bofællesskaberne have deres borger journaler tilknyttet til FMK.

## **Voksen handicap driftsorganisation**

Handicapområdet som kompetenceområde er på voksenområdet forblevet samlet i Hedensted Kommune. Det er sket, da kommunen fortsat kan og vil udnytte mulighederne for faglig og teknologisk udvikling, men herunder også stordrift. Hedensted Kommunes bofællesskaber, botræningsbofællesskabet og Støttecentret i Hornsyld udgør kernen i en lille driftsorganisation sammenlignet med andre kommuner.

## **Plejecenter og bofællesskab i én organisation på Højtoften**

Som et forsøg i den samlede driftsorganisation i Social Omsorg er plejecenter Højtoften og bofællesskabet Frydenlyst lagt sammen som organisatorisk enhed. Formålet er at skabe erfaringer med og viden om udvikling og drift af plejecenter og bofællesskab i samme organisato-

# Udvalget for Social Omsorg

---

riske enhed, med et fælles mål om bevægelse for borgerne. Det forventes således, at projektet vil give kommunen viden om alternative driftsformer på ældre- og handicapområdet til fordel for både borgernes livskvalitet og kommunens økonomi.

## Hjerneskadekoordinator

Hedensted Kommune fik efter motiveret ansøgning i 2012 tilsagn om statsligt tilskud fra Ministeriet for Sundhed og Forebyggelses pulje til styrket genoptræning og rehabilitering af personer med erhvervet hjerneskade. Udvalget for Social Omsorg besluttede inden projektperiodens udløb i 2014, at permanentgøre ordningen.

## Ergoterapeut- og fysioterapeutstuderende

Træningsafdelingen tegnede i 2014 kontrakt med ergoterapeutuddannelse i Århus. Dermed er Hedensted Kommune praktiksted for både ergoterapeut- og fysioterapeutstuderende.

## 5: Udviklingstendenser

### Kerneopgaver

I det videre arbejde med kerneopgaverne har Social Omsorg særligt fokus på:

- At den fælles myndighedsfunktion kommer til at fungere hensigtsmæssigt, således at gode fagligheder kan inspirere og engagere borgerne og netværkets egne ressourcer i fremtidens velfærd.
- At aktiv hver dag med rehabilitering bliver implementeret på hele senior-området i 2016. At der systematisk bliver arbejdet med progressionsmål, således, at kommunen såvel som borgerne selv kan vurdere om indsatsen går den rigtige vej.
- At organisationen bliver evalueret – herunder primært fokus på den ny fælles myndighedsfunktion.
- At aktivt medborgerskab og frivillighed bliver mere naturlige omdrejningspunkter i forbindelse med alle indsatser.
- At der bliver oprettet et antal velfungerende samarbejdsrum mellem social omsorg og andre kerneområder.

### Ny myndighedsfunktion

Pr. 1. januar 2015 er der etableret en ny samlet myndighedsfunktion for Social Omsorg. Al visitation, der omhandler lov om social service er nu samlet under én tværfaglig myndighedsfunktion organiseret med 3 tværfaglige teams med hver sin koordinator, som relaterer sig til de 3 distriktsinddelinger. Én samlet tværfaglig visitation med fælles overordnet mål for den enkelte borger betyder, at den enkelte borger vil opleve en mere koordineret indsats og én indgang til Social Omsorg.

Myndighedsafdelingen er fysisk placeret på Vestergade 7 i Løsning. Afdelingen har fået defineret konkrete resultatmål, som blandt andet omhandler koordinerede tværfaglige progressionsmål, afslutning og evaluering af projektet med Rehabilitering, udvikling af implementeringsplan, systematisk overblik over frivillige tilbud i lokalområderne med henblik på samskabelse koblet på målene for borgerne.

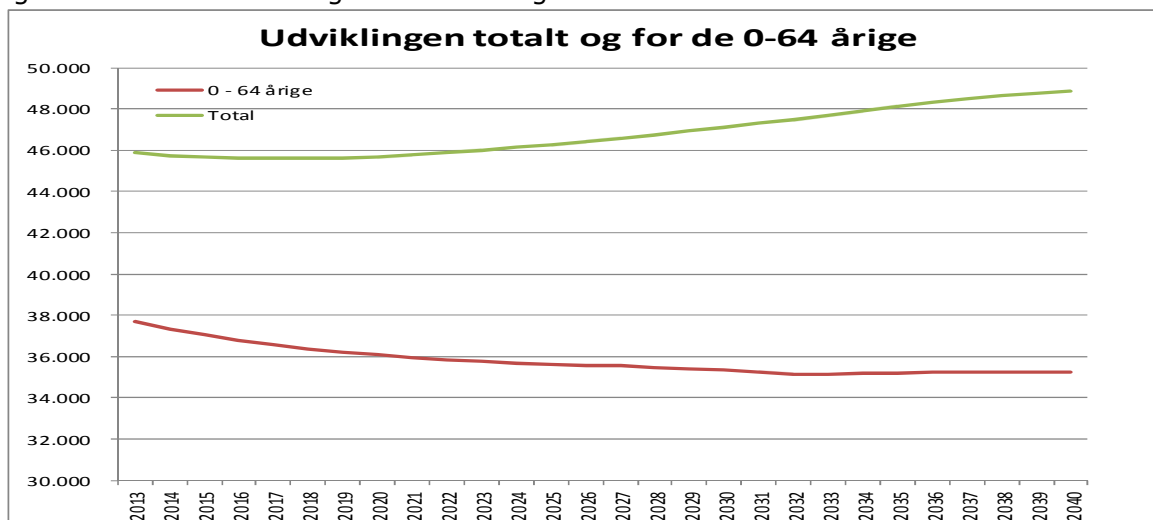
### Hjælp i borgerens hjem

Nedenstående graf viser udviklingen i befolkningssammensætningen i Hedensted Kommune fordelt på to grupper, nemlig borgere under 65 og borgere over 65 år.



# Udvalget for Social Omsorg

Figur 1 - Forventet demografisk udvikling 2013-2040 for Hedensted Kommune.



Kilde: Danmark Statistik

Den ældre befolkningsgruppe over 65 år udgøres af spændet mellem de to kurver i grafen. Som det ses af grafen, forventes der en stigning i antallet af den ældre befolkningsgruppe i løbet af perioden frem til 2040. Frem til år 2017 er stigningen moderat, men derefter er stigningen ganske kraftig for befolkningsgruppen over 65 år.

For at sikre at der i de nærmeste år tages højde for dette, er det ved budgetlægningen for år 2013 besluttet at udarbejde en ressourcestyringsmodel til brug for budgetlægningen. Modellen bidrager til at belyse ressourcebehovet på seniorområdet i takt med det stigende antal ældre.

Hverdagsrehabiliteringsprojektet fortsætter. Formålet er, at gøre flere borgere delvis eller helt selvhjulpne og dermed at reducere forbruget på fritvalgsområdet således, at der kan tages højde for det stigende antal borgere, der forventes at ville søge hjælp i årene fremover.

Af andre tiltag kan nævnes, at der udleveres robotstøvsugere til borgere, som visiteres til rengøring. Pt. er der 110 borgere, der har ønsket dette. Der forsøges med toiletter med bidetfunktion og andre velfærdsteknologiske redskaber.

I 2014 og videre i 2015 arbejdes der endvidere på en standardisering af sygeplejeydelser og mulighederne for ændrede afregningsprincipper overvejes.

Fra 1. november 2014 er ansat en sygeplejerske som forløbskoordinator, med henblik på at højne fagligheden hos det personale, som er ansat på korttidsopholdet. Formålet er, at kommunens borgere kan få en bedre og mere kompetent behandling, når de i en periode er på korttidsopholdet. Opgaven er dels at beskrive hensigtsmæssige, tværfaglige forløb samt implementere dem. En samtidig, stor opgave, er den faglige udvikling af personalets kompetencer samt sammen med borgeren at reflektere over forløbet på korttidsopholdet.

Fra 1. juni 2014 er oprettet et akutteam for at styrke behandlingen i eget hjem og nærmiljø, samt undgå uheldsmæssige indlæggelser og genindlæggelser. TOBS score er taget i brug som et hjælperedskab, hvor kommunen sammen med læger kan være med til at opspore sygdom tidligere. Derved har man kunnet undgå og forbygge indlæggelser. Samtidig er der hjem-

# Udvalget for Social Omsorg

---

taget ukomplicerede borgere, som er i behandling med antibiotika IV, fra sygehuset og har i stedet givet det til den enkelte borger i hjemmet.

## **Klippekort til hjemmehjælp**

Social Omsorg har ansøgt om midler fra "Velfærdspakken" til hjemmehjælp til de svageste ældre for årene 2015-2016. Der er forhåndsreserveret 0,6 mio. kr. til Hedensted Kommune for resten af 2015, og det dobbelte pr. år i perioden 2016-2018. I de to sidste år indgår beløbet i bloktilskuddet. Borgeren kan bruge klippekortet til både praktiske og sociale formål, hvor sigtet er mindre ensomhed og mere livskvalitet.

## **Nyt bofællesskab "Rugmarken"**

Der planlægges opført et nyt bofællesskab til borgere med udviklingshæmning i Hedensted by til indflytning i sommeren 2016. Bofællesskabet for borgerne hedder: "Rugmarken" og rummer 14 boliger inkl. fællesarealer og personalefaciliteter. Det er nødvendigt at opføre et nyt bofællesskab, fordi botræningsbofællesskabet "Egevej" i Hornsyld i for lang tid har haft borgere boende, der er afklaret i forhold til fremtidigt støttebehov. Botræningen er tænkt som midlertidig ophold i maksimalt 3 år. Dertil hjemtages borgere fra regionale tilbud til det nye bofællesskab. Hedensted Kommune har på denne baggrund brug for at øge kapaciteten på handicapområdet.

## **Træning**

Der forventes fortsat stigning i antallet af borgere med behov for genoptræning eller patientuddannelse. Pr 1. januar 2015 er en ny bekendtgørelse om genoptræningsplaner trådt i kraft. De nye krav omhandler øget faglighed, stratificering og flere specialiseringsniveauer. Borgere med genoptræningsplaner udskrives stadig tidligere i behandlingsforløbet, og med mere komplekse diagnoser. Det medfører øgede krav til volumen og specialiseringsgrad. Der ligger på landsplan forventninger om, at kommunerne ny-specialiserer sig som svar på den af-specialisering, der er sket i regionerne. Den øgede efterspørgsel efter vederlagsfri fysioterapi, som borgere med kroniske sygdomme har krav på at modtage, forventes fortsat at stige.

## **Forebyggelse**

Hedensted kommune har tiltrådt den nye Sundhedsaftale gældende for 2015 – 2018. Aftalen har hovedtemaer om forebyggelse og rehabilitering, pleje, behandling og genoptræning. Aftalen baserer sig på værdier frem for faste regler. Hedensted Kommune er på forkant med indholdet i aftalen.

Den strukturelle forebyggelse og folkesundheden vil komme yderligere i fokus. Analyser af den aktivitetsbestemte medfinansiering og Sundhedsprofilen vil være afsæt for målrettede indsatser. Specifikke målgrupper afsøges og kontaktes men henblik på en sundhedsfremmende indsats.

Der igangsættes indsatser vedr. stress og depression, funktionelle lidelser, prædiabetes, forhøjet blodtryk samt forsøg med fællesskabsagenter, som er lokale frivillige, der bidrager til øget fysisk, social og mental sundhed.

# Udvalget for Fritid & Fællesskab

---

## 1: Præsentation af hovedområder

### **Fritidsfaciliteter**

Vedligeholdelse af idrætsanlæg, forpagtningsindtægter for Juelsminde Campingplads samt driften af Bjerre Herreds Amatørscene hører under fritidsfaciliteter.

### **Kollektiv trafik**

Udgifter og indtægter i forbindelse med kollektiv trafik (busdrift og tilskud til Hjarnø Færefart).

### **Befordring af elever og idrætsfaciliteter for børn og unge**

Befordring af elever i grundskolen. Driftstilskud til idrætshaller og svømmehaller samt driften af de kommunale klubhuse.

### **Folkebiblioteker**

Driften af de kommunale folkebiblioteker.

### **Kulturel virksomhed**

Tilskud til museer, lokalarkiver og forsamlingshuse.

### **Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.**

Støtte til folkeoplysende voksenundervisning, lokaletilskud, ferieaktiviteter samt frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde.

### **Sundhedsudgifter m.v.**

Pensionisters kørsel til læge og speciallæge samt begravelseshjælp.

### **Pensionisthøjskole**

Pensionisthøjskolen er et kommunalt tilbud til efterlønsmodtagere og pensionister i Hedensted Kommune.

### **Integration (dækker Faste ejendomme, Tilbud til børn og unge med særlige behov og Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.)**

Serviceovens bestemmelser omkring råd og vejledning og særlig støtte til familier, børn og unge, der væsentligst anvendes i udfører delen/leverandørdelen. Formålet er at give den enkelte flygtning mulighed for at lære sproget og det danske samfund og dens levevis og derved at have lyst til at deltage i fællesskabet, tage ansvar og opleve at det er sjovt at kunne selv og kunne sammen med andre.

Målgruppen er flygtninge med opholdstilladelse i Danmark, familiesammenførte til flygtninge og unge uledsagede. Indsatsene dækker de første 3 år efter første registrering i CPR-registret.

Antallet af borgere i målgruppen afgøres af kvoter visiteret fra Udlændingestyrelsen til de enkelte regioner. Hvorefter KKR fordeler flygtningekvoten til de enkelte kommuner på basis af % -delen af udenlandske statsborgere med fast bopæl i kommunerne.

I den 3-årige integrationsperiode er der 100 % statsrefusion efter Serviceovens bestemmelser til udfører og leverandørdelen. Der er ikke refusion til myndighed/rådgiverne.

### **Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål**

Udbetaling af § 18 midlerne som støtter det frivillige sociale arbejde i Hedensted Kommune.

# Udvalget for Fritid & Fællesskab

## Turisme

Udgifter vedr. Blå Flag.

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Fritid &amp; Fællesskab i alt</b>	<b>77.202</b>	<b>82.138</b>	<b>74.808</b>
00.25 Faste ejendomme	228	228	647
00.32 Fritidsfaciliteter	3.010	3.603	3.146
02.32 Kollektiv trafik	12.546	12.278	11.414
03.22 Befordring af elever og idrætsfaciliteter for børn og unge	18.836	17.405	16.964
03.32 Folkebiblioteker	13.323	13.520	13.059
03.35 Kulturel virksomhed	3.410	3.472	3.300
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	19.486	20.781	17.794
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	3.455	3.048	2.793
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	2.430	3.502	2.935
05.32 Pensionisthøjskole	1.048	1.048	947
05.46 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	34	34	481
05.72 Støtte til frivilligt soc. arb. og øvrige sociale formål	1.269	1.200	1.190
06.48 Turisme	27	30	24
06.52 Kørselskontoret	-1.898	1.990	116

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Fritidsfaciliteter

Overskuddet er først og fremmest opstået, da man i 2014 ikke har anvendt midlerne fra lysanlægspuljen, hvor der hvert år afsættes ca. 100.000 kr. til ekstraordinært vedligehold.

### Kollektiv trafik

Mindreforbruget i 2014 skyldes primært indtægt fra for meget afregnet i 2013.

### Befordring af elever og idrætsfaciliteter for børn og unge

Befordring af elever er stort set forløbet som planlagt. Der overføres et mindre beløb på ca. 250.000 kr. til 2015. På grund af ændret lovgivning er der et underskud på driftstilskud til idrætshaller. Der er overskud på driften af de kommunale klubhuse, da enkelte vedligehold ikke nåede at blive foretaget i 2014, men er igangsat i 2015.

### Folkebiblioteker

Det forventedes, at der skulle implementeres et fælles nationalt bibliotekssystem sidst i 2014. Desværre er implementeringen af forskellige årsager blevet forsinket og udskudt til 2016. Implementeringen vil beløbe sig til 500.000-700.000 kr. ifølge KL (Kombit).

### Kulturel virksomhed

Mindre overskud på kunstpuljen, forsamlingshuse og teatre.

### Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Et samlet overskud på ca. 3 mio. kr., som der er flere årsager til. Ændret regnskabspraksis betyder, at nogle lokaletilskud til foreningerne for 2014 først udbetales i regnskab 2015. Det statsfinansierede projekt Fritid til Alle har modtaget alle tilskud, men projektet fortsætter ind i 2015 og

# Udvalget for Fritid & Fællesskab

afsluttes som statsfinansieret projekt pr. 31. juli 2015. Overskuddet i 2014 skal finansiere disse 7 måneder. Alle tilskud fra Udviklingspuljen nåede ikke at komme til udbetaling i 2014. Derudover var der dalende aktivitet i voksenundervisningen.

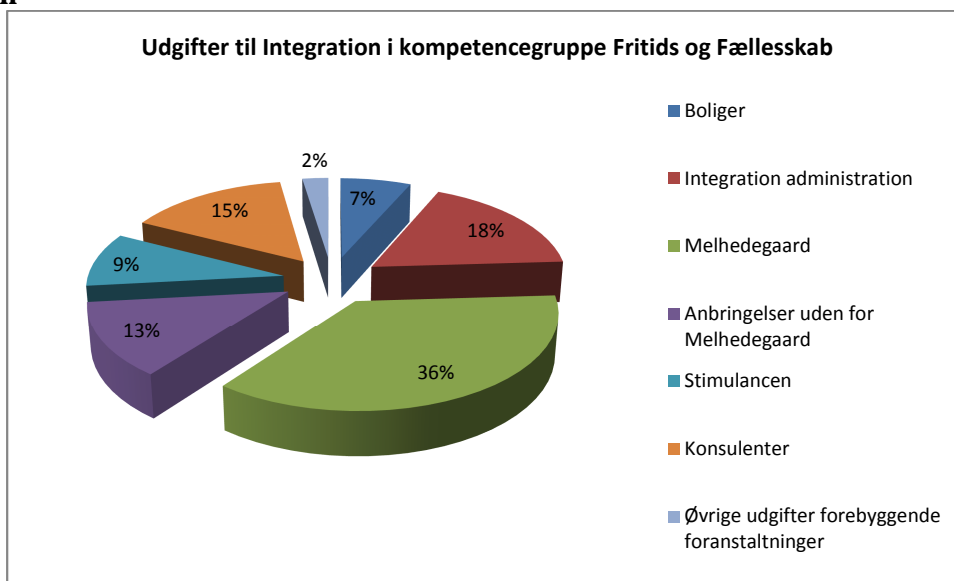
## Sundhedsudgifter m.v.

Udgifterne til begravelseshjælp var lidt højere end budgetteret, mens udgifterne til pensionisters befordring var noget lavere end budgetteret.

## Pensionisthøjskole

Pensionisthøjskolen kommer ud af 2014 med et mindre overskud.

## Integration



Ovenstående diagram viser bruttoudgifterne til de områder vedr. integration, der hører under kompetencegruppen Fritid og Fællesskab.

Melhedegaard, Anbringelser uden for Melhedegaard (køb af ydelse), Stimulancen, Konsulenterne og Øvrige forebyggende foranstaltninger er dækket af 100 % statsrefusion. Dog kan der være ganske få udgifter inden for området Konsulenter, hvor der ydes konsulentstøtte til borgere, der har været registreret i CPR i lidt mere end 3 år, og derfor ikke er omfattet af statsrefusion.

Vedr. området Integration administration kan der i visse tilfælde ydes støtte til råd og vejledning med 100 % refusion.

## Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

Alle § 18 midler er udbetalt i 2014.

## Turisme

Udgifterne til Blå Flag balancerede nogenlunde.

# Udvalget for Fritid & Fællesskab

---

## **Kørselskontoret**

Kørselskontoret blev etableret i slutningen i 2012 med det formål at opnå kørselsrationaliseringer i Hedensted Kommune på 2 mio. kr. i 2013 stigende til 5 mio. kr. i 2016. Målet for 2014 var at finde rationaliseringer på i alt 3 mio. kr.

Primo 2014 var allerede fundet 1,10 mio. kr., hvorfor det oprindelige budget lød på -1,90 mio. kr. Kørselskontoret fandt i 2014 kørselsrationaliseringer 3,9 mio. kr., fordelt med 1,5 mio. kr. på buskørsel og 2,4 mio. kr. på taxikørsel. Det korrigerede budget for 2014 endte dermed på 1,99 mio. kr.

## **4: Året der gik**

### **Fritidsfaciliteter**

Udskudte opgaver fra 2013 blev gennemført. Den nye boldbane i Ølholm og kunstgræsbanen i Hedensted blev taget i brug i efteråret 2014.

### **Befordring af elever og idrætsfaciliteter for børn og unge**

Tilskudsmodellen for hallerne er i 2014 blevet tilrettet, så vilkårene er mere ens og afstemt med gældende lovgivning.

### **Folkebiblioteker**

Året har været præget af organisationsændringer. Man har ønsket at skabe en projektorganisation, hvor man via projekter kan skabe værdi for brugerne. Det har bl.a. medført højere grad af samarbejder med andre institutioner, folkeskoler, børnehaver, dagplejere, sundhedsfremme og ungdomsskolen. Det har også betydet, at besøgstillene i alle biblioteker er steget med 12,6 % = 154.894 personer i 2014. Det fysiske udlån er faldende, hvilket er en national tendens.

### **Kulturel virksomhed**

Glud Museum har arbejdet med projektet "Kend din landsby".

### **Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.**

I starten af 2014 afholdtes en festlig Award aften med ca. 800 deltagere. To gange i året har der været mesterskabskåringer, hvor de idrætsudøvere, som har vundet et mesterskab blev hædret af bl.a. borgmesteren.

For børnene var der i sommerferien to uger med Aktiv Ferie og initiativet afvikledes igen i efterårsferien. Mere end 1.250 børn deltog i ca. 70 forskellige aktiviteter.

I 2014 arbejdede man også videre med implementeringen af IT programmet Conventus i foreningerne. Alle folkeoplysende foreninger er nu på Conventus, og Hedensted er en af landets førende kommuner på det digitale samarbejde med foreningslivet. Enkelte lokalråd og lokalarkiver har også taget programmet i brug.

Det statsfinansierede projekt "Fritid til alle" startede i 2011. Projektet skal hjælpe alle børn og unge til et aktivt fritidsliv. Der har i 2014 været stor aktivitet.

# Udvalget for Fritid & Fællesskab

---

## **Integration**

Hedensted Kommunes kvote af flygtninge herunder uledsagede flygtningebørn var i 2014 på 60 personer, men reelt blev der tildelt 83.

## **Pensionisthøjskole**

Der har igen i år været god aktivitet, hvor man har bestræbt sig på at skabe rammer for et meningsfuldt og socialt liv for alle seniorer i Hedensted Kommune. Aktiviteterne har været mange og særligt højskolemøderne har været en succes. Der er ca. 750 seniorer der har benyttet sig af pensionisthøjskolens tilbud.

## **Turisme**

Der er i 2014 arrangeret flere Blå Flag arrangementer f.eks. Skt. Hans bål, Nattergaletur, Svampfest m.fl.

## **5: Udviklingstendenser**

### **Fritidsfaciliteter**

I henhold til rapport over lysanlæg fra 2011, er det forudsigeligt, at der i årene fremover skal udføres renoveringsarbejder udover det normale vedligehold.

Kunstræsbanen i Hedensted blev i slutningen af 2014 taget i brug. I 2015 færdiggøres det omkringliggende areal med et beplantningsbælte.

### **Kollektiv trafik**

Den kollektive trafik forventes også fremover at blive tilpasset løbende til brugernes aktuelle kørselsmønstre, og der undersøges om den traditionelle busdrift kan løses på nye måder.

### **Befordring af elever og idrætsfaciliteter for børn og unge**

Der vil fortsat være fokus på energioptimering i hallerne.

### **Folkebiblioteker**

Bibliotekerne vil arbejde videre med opsøgende, udadvendte og oplevelsesorienterede projekter i samarbejde med andre institutioner. Der arbejdes på at udvikle den kvalificerende og personlige formidling, og der arbejdes på at gøre de fysiske biblioteksrum attraktive og tilgængelige til brug for borgerne som mødested.

### **Kulturel virksomhed**

Hedensted Kommune, lokalarkiverne og Glud Museum vil fremadrettet arbejde på en database, som skal indeholde oplysninger om bevaringsværdige bygninger i kommunen.

Kreative kunstnere indenfor flere områder i Hedensted Kommune er nu samlet i kunstnernetværk. Dette resulterer bl.a. i en stor årlig udstilling af værker begået af Hedensted borgere. Kunstnernetværket samles også et par gange i løbet af året i et dialogforum.

### **Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.**

Fritidsudvalget vil fortsat have fokus på de frivilliges vilkår og muligheder ud fra visionen "Hedensted Kommune skal være Danmarks bedste kommune at være frivillig i". Udviklingen af IT-

## Udvalget for Fritid & Fællesskab

---

systemet Conventus fortsætter, og der er indtil videre indgået aftale indtil 31. december 2015. Der vil fremadrettet fortsat blive arbejdet med uddannelses tilbud til udvikling og stimulering af de foreningsfrivillige. I 2015 er der sammensat en kursusrække af 4 kurser, der alle har det formål at dygtiggøre frivillige foreningsledere til at fastholde og rekruttere andre og flere frivillige.

Der vil fremadrettet være en del fokus på ældremotion, da antallet af personer i denne aldersgruppe er stigende. Målet er en harmonisering af ens betingelser for ældremotion i kommunen. Det statsfinansierede projekt "Fritid til alle" fortsætter til og med 31. juli 2015, og ny model til fremtiden igangsættes efter projektperiodens afslutning.

### **Sundhedsudgifter m.v.**

Kommunerne har i en årrække varetaget opgaven i forhold til pensionisters kørsel til diagnostiske undersøgelser på sygehusene. Fra 2015 overgår denne opgave til regionerne, og udgifterne til kørsel vil derfor falde.

### **Integration**

Hedensted Kommunes kvote for 2015 blev fastsat til 61, men hævet til 161 i januar 2015. Området følges tæt, herunder er der meget opmærksomhed omkring økonomi, organisering, boligplacering, aktivering m.v.

I 2015 er der oprettet et nyt Ungehus til unge uledsagede piger.

### **Pensionisthøjskole**

Der vil i de kommende år være fokus på det stigende behov, der er for fysiske aktiviteter. Seniorerne er meget bevidste om, at et godt helbred hænger uløseligt sammen med en god fysisk form. Derfor vil man bl.a. oprette et nyt cykelhold.

### **Turisme**

Der vil i årene fremover blive afholdt Blå Flag arrangementer, så kommunen stadig kan flade med det blå flag på strandene i Juelsminde og Daugård.



# Udvalget for Teknik

---

## 1: Præsentation af hovedområder

Udvalget for Teknik varetager driften af kommunens arealer, kommunale veje, ejendomme, miljøbeskyttelse, planlægning, affald, fritidsområder og -faciliteter og naturbeskyttelse m.m.

### **Jordforsyning**

Udgifter og indtægter i forbindelse med tilvejebringelse og salg af arealer. Udgifter og indtægter vedrørende jordforsyning specificeres på de enkelte funktioner efter formål.

### **Fritidsområder**

Udgifter og indtægter vedrørende drift og anlæg af fritidsområder, herunder naturområder, parker og legepladser, strandområder og kolonihaver.

### **Naturbeskyttelse**

Udgifter og indtægter til den kommunale naturbeskyttelsesindsats.

### **Vandløbsvæsen**

Udgifter og indtægter vedrørende vandløbsloven, herunder udgifter og indtægter, der direkte kan henføres til de enkelte vandløb, samt bidrag til andre kommuner, pumpe- og landvindingslag m.v. for vedligeholdelsesarbejder.

### **Miljøbeskyttelse m.v.**

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

### **Skadedyrsbekæmpelse**

Udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

### **Affaldshåndtering**

Udgifter og indtægter i forbindelse med de takstfinansierede kommunale ordninger for dagrenovation og genbrugsstationer.

### **Fælles funktioner samt kommunale veje**

Udgifter og indtægter, som tjener generelle tværgående vejformål, desuden udgifter og indtægter vedrørende øvrige fælles funktioner til drift af Materielgården m.m.

# Udvalget for Teknik

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Korr. budget 2014	Regnskab 2014
<b>Udvalget for Teknik i alt</b>	<b>54.361</b>	<b>55.636</b>	<b>50.868</b>
00.22 Jordforsyning	-625	-625	-636
00.25 Faste ejendomme	5.723	6.248	5.910
00.28 Fritidsområder	779	779	654
00.38 Naturbeskyttelse	1.415	2.440	1.906
00.48 Vandløbsvæsen	1.485	1.602	1.315
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.735	5.280	2.456
00.55 Skadedyrsbekæmpelse	31	31	-692
01.35 Tømningsordninger	-826	-826	-83
01.38 Affaldshåndtering	-695	-695	-58
02.22 Fælles funktioner - vejområdet	2.383	2.722	961
02.28 Kommunale veje	42.943	38.666	39.138
02.35 Kystbeskyttelse	14	14	-3

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Jordforsyning

Jordforsyning til bolig- og erhvervsformål er forløbet som forventet.

### Fritidsområder

Mindreforbruget skyldes bl.a., at antallet af krævede badevandsanalyser er faldet, prisen for analyserne er faldet, og der har ikke været behov for gentagelse af prøver eller andre væsentlige badevandsproblemer.

### Naturbeskyttelse

Mindreforbruget skyldes, at ikke alle udgifter til projekter er afholdt ved udgangen af 2014. Midlerne overføres til 2015, hvor der vil blive arbejdet videre med projekterne. En del af midlerne anvendes til projektansættelse.

### Vandløbsvæsen

Arbejdet omkring vandløb er sket i regi af vandplanerne, og der har derfor været mulighed for at hente finansiering fra centralt hold. Mindreforbruget er overført til 2015.

### Miljøbeskyttelse m.v.

Der er en mindreindtægt på ca. 800.000 kr. Mindreindtægten skyldes en fejl i it-systemet for opkrævning af gebyrer i 2013. Fejlen betød, at en række virksomheder blev overfaktureret. Der er efterfølgende sket fejlretning, som først har kunnet ske i 2014.

Mindre forbrug på konsulenter skyldes bl.a. personalemangel i afdelingen mv. Beløbet er overført til 2015, hvor det anvendes til projektansættelse.

### Skadedyrsbekæmpelse

Der er et mindreforbrug på ca. 700.000 kr., som bl.a. skyldes, at der i forbindelse med overgang til ny entreprenør på rottebekæmpelse pr. 1. august 2014 er sket en tidsforskydning i betaling for rottebekæmpelse. Endvidere er projekt rottesikring af kommunale ejendomme udskudt til 2015.

# Udvalget for Teknik

## Tømmingsordning

Tømmingsordningen er pr. 1. januar 2014 overgået til Hedensted Spildevand A/S. Der er foretaget en restafregning i 2014.

## Affaldshåndtering

Den opbyggede kapital for affaldsordningen udviser ultimo 2014 et tilgodehavende hos kommunen på 8,8 mio. kr. Det fordeler sig som følger:

	Primo 2014	Ultimo 2014
Renovation	1.424.179 kr.	759.582 kr.
Genbrug	-10.179.664 kr.	-9.561.027 kr.
I alt	-8.755.485 kr.	-8.801.445 kr.

+ Gæld til kommunen / - tilgodehavende hos kommunen

## Fælles funktioner samt kommunale veje

Aktiviteterne er forløbet som forventet, der er dog et samlet mindreforbrug ex. vintertjeneste på 1.261.000 kr. der overføres til 2015.

Vintertjenesten har haft et merforbrug på 295.000 kr., som overføres til 2015.

## 4: Året der gik

### Naturbeskyttelse

Udarbejdelse af handleplaner på grundlag af statens vand- og naturplan blev påbegyndt i december 2011, og fortsætter i 2015.

To forskellige bekendtgørelser har hidtil gjort det muligt at arbejde med vandplanens indsatsprogram for spærringer og vandløbsrestaureringer, og to indsatser er realiseret i 2014 i henholdsvis Skold Å og Egelund Å.

Der er løbende større projekter i gang. De fleste ressourcer er gået til nødvendig naturpleje af kommunale arealer (bl.a. græsning), kommunale fortidsminder, tiltag for beskyttede arter samt såkaldte 3. mandsprojekter, hvor kommunen understøtter private og foreningernes naturarbejde, fx anlæggelse af stier.

### Miljøtilsyn

Fokus har været på arbejde med tilsyn og miljøgodkendelse af havbrug. 2014 var det første hele år, hvor miljøtilsyn har været udført efter en ny samlet bekendtgørelse for industri og landbrug. Den enkelte virksomhed har fået en score, som er givet efter retningslinjer i bekendtgørelsen.

For de to områder har der i 2014 været kørt en samlet kampagne om affald. Kampagnen blev godt modtaget, og vil for industri blive videreført i 2015.

Modsat tidligere er antal miljøtilsyn nu fastlagt via bekendtgørelsen, hvorfor der skal være fokus på at efterleve dette krav.

# Udvalget for Teknik

---

## Grundvandsbeskyttelse/indsatsplaner

Arbejdet omkring udflytning af Uldum vandværk er færdiggjort i starten af 2013. Mindreforbrug ønskes overført til 2015 til brug for projektansættelse.

## Affaldshåndtering

Indsamling af dagrenovation og driften af genbrugsstationerne er forløbet planmæssigt i 2014.

Administration af erhvervsaffaldsgebyrer tager stadig mange ressourcer. Især nye regler om erhvervsaffaldsgebyrer og fritagelser har taget megen administrativ tid.

Ressourceplanen blev vedtaget i 2014.

## Transport og infrastruktur

Der er udført asfaltvedligeholdelsesarbejder samt følgearbejder med opretning af fortove og kantsten mv. for ca. 32 mio. kr. Gode asfaltpriser har gjort det muligt at forny belægningen på mange veje også i byområder. Der har desuden været stor fokus på vedligehold af vejafvanding samt afhøvling af rabatter.

Der er arbejdet målrettet på at tilpasse og udvikle den offentlige trafik inden for de budgetmæssige rammer.

## 5: Udviklingstendenser

### Naturbeskyttelse

Vandplaner for perioden 2010-15 er nu endeligt vedtaget. Der skal udarbejdes handleplan for 1. periodes vandplan i løbet af 2015. I 2015 er tre indsatser i Rohden Å sat til realisering, og det forventes, at yderligere to indsatser realiseres i løbet af 2015-16 (Svends Mølle og Brå Mølle begge beliggende på Rohden Å).

Finansiering af realiseringen af vandplans indsatserne forventes at ske delvist fra centralt hold, men det vil under alle omstændigheder kræve en del mandetimer i administrationen. Selv ved 100 % ekstern finansiering vil projekterne trække på likviditeten.

Vandområdeplanen for 2016-21 er nu i høring. Høringsvar skal afgives inden 23. juni 2015. Vandområdeplanerne forventes vedtaget i december 2015.

Der vil også i 2015 blive arbejdet med pleje af naturområder. For Natura-2000 områderne skal der arbejdes på at afslutte de første handleplaner. Sideløbende hermed skal der arbejdes på de næste Natura-2000 planer og dermed også handleplaner. De nye Natura-2000 planer forventes vedtaget sidst på året.

### Miljøtilsyn

På godkendelsesområdet vil fokus stadig være at yde en god betjening, og at sagen fremmes mest muligt.

Kampagnen om affald videreføres inden for industri, mens der for landbrug vil være fokus på møddingspladser for kvægbrug.

# Udvalget for Teknik

---

Samlet set vil antal tilsyn i 2015 være på samme niveau som 2014, men fordelingen mellem industri og landbrug kan variere.

## **Grundvandsbeskyttelse/indsatsplaner**

Der vil i 2015 være fokus på arbejdet med indsatsplaner.

## **Affaldshåndtering**

Der forventes fortsat en stor administrativ byrde på affaldsområdet. Pt. afventes regeringens nye ressourceplan. Ressourceplanen forventes at indeholde krav om bl.a. yderligere kildesortering af dagrenovation specielt vedrørende bioaffald og emballage.

## **Kommunale veje**

Der er et øget fokus på vigtigheden af en velfungerende infrastrukturens betydning for bosætning og erhverv. Der arbejdes målrettet med at skabe grundlag for at give vejområdet et kvalitetsløft ved at løfte standarden med ny asfalt og et beslutningsgrundlag for en løbende modernisering af vejnettet.

## Ledelsespåtegning

---

### Ledelsens påtegning

Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi har den 20. april 2015 aflagt årsregnskab for 2014 for Hedensted Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 29. april 2015



Kirsten Terkilsen  
Borgmester



Jesper Thyrring Møller  
Kommunaldirektør

# Godkendelsespåtegning

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til byrådet i Hedensted Kommune

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014. Årsregnskabet jf. siderne 2-23 i Kommunens "Årsregnskab 2014 - Årsberetning" omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, finansieringsoversigt, noter og siderne 1-65 i "Årsregnskab 2014 - Bilag" med obligatoriske oversigter. Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 144,8 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 66,0 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.033,2 mio.kr.
- Egenkapital i alt på -2.029,9 mio. kr.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. lov om kommunernes styrelse og kommunens revisionsregulativ. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Hedensted Kommunes udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Hedensted Kommunes interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Godkendelsespåtegning

---

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget - og regnskabsvæsen, revision m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte resultatbudget for 2014 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2014. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Kolding, den 15. juni 2015

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**

  
Henrik Halgrener  
Registreret revisor



## Kommuneoplysninger

---

<b>Kommune</b>	<b>Hedensted Kommune</b>	
	Niels Espes Vej 8	
	8722 Hedensted	
	Telefon	7975 5000
	Telefax	7975 5040
	CVR. Nr.	29 18 95 87
	Hjemmeside	<a href="http://www.hedensted.dk">www.hedensted.dk</a>
	E-mail	<a href="mailto:mail@hedensted.dk">mail@hedensted.dk</a>
	Hjemsted	Hedensted
	Regnskabsår	1. januar – 31. december
<b>Byråd</b>	Kirsten Terkilsen, V	Borgmester
	Jørn Juhl Nielsen, A	1. viceborgmester
	Hans Kristian Skibby, O	2. viceborgmester
	Bent Poulsen, V	
	Hans Vacker, V	
	Hans Henrik Rolskov, V	
	Hans Jørgen Hansen, V	
	Kim Hagsten Sørensen, V	
	Lars Poulsen, V	
	Lene Tingleff, V	
	Ole Vind, V	
	Per Heller, V	
	Erling Juul, V	
	Jeppe Mouritsen, V	
	Peter Sebastian Petersen, V	
	Henrik Alleslev, A	
	Johnny B. Sørensen, A	
	Liselotte Hillestrøm, A	
	Kasper Glyngø, A	
	Jesper T. Lund, A	
	Steen Christensen, A	
	Hanne Grangaard, A	
	Birgit Jakobsen, KD	
	Allan Petersen, O	
	Erik Kvist, O	
	Torsten Sonne Petersen, F	
	Tage Zachø Rasmussen, O	

## Kommuneoplysninger

---

<b>Kommuneledelse</b>	Jesper Thyrring Møller, Kommunaldirektør	
	Johan Stadil Petersen, Vicekommunaldirektør	
	Søren Dreijø Carlsen, Chef for Løn & Økonomi	
	Peter Hüttel, Chef for Læring	
	René Gotfredsen Nielsen, Chef for Læring	
	Hans Christian Knudsen, Chef for Beskæftigelse	
	Steen Dall-Hansen, Chef for Social Omsorg	
	Vakant, Chef for Fritid & Fællesskab	