

Årsregnskab 2019

Årsberetning



Byrådsbehandling den 26. august 2020



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle bemærkninger og opgørelser:	
Forord	2
Generelle bemærkninger.....	3 - 12
Regnskabsopgørelse	13
Finansieringsoversigt.....	14
Balance	15
Hoved- og nøgletal	16
Noter.....	17 - 25
Sektorbeskrivelser:	
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	26-31
Udvalget for Læring.....	32 - 43
Udvalget for Beskæftigelse.....	44-60
Udvalget for Social Omsorg	61-66
Udvalget for Fritid & Fællesskab.....	67-74
Udvalget for Teknik.....	75-84
Påtegninger m.v.:	
Anvendt regnskabspraksis.....	85-92
Ledelsespåtegning	93
Revisors påtegning	94-97
Kommuneoplysninger	98

Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2019 i hovedtræk. Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2019.

Byrådet behandlede Årsberetningen og det samlede årsregnskab 2018 på mødet den 29. april 2020, hvor årsregnskabet blev foreløbigt godkendt og afgivet til revision. Kommunens revisor BDO har den 15. juni 2020 afsluttet revisionen af Hedensted Kommunes regnskab 2019 uden revisionsbemærkninger, og der er kun foretaget få redaktionelle ændringer i Årsberetningen eller Bilag til årsberetning for 2019 i forhold til det på mødet den 29. april 2020 fremlagte.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 111,1 mio. kr. Det samlede resultat blev et overskud på 100,8 mio. kr. Det mindre overskud skyldes primært merforbrug på driften på 19,3 mio. kr.

Anlæg og jordforsyning udviser merforbrug på 20,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der merforbrug på 10,1 mio. kr., hvilket helt modsvarer af overførsel af rådighedsbeløb til igangværende anlæg fra 2019 til 2020 på -10,3 mio. kr.

I 2019 er som følge af en afsluttet retssag ekstraordinært afregnet 9,1 mio. kr., der vedrører årene 2012-2018. Beløbet er i regnskabet derfor indregnet under Ekstraordinære poster.

Resultatet af det skattefinansierede område for 2019 er i alt 40,1 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2019	Regnskab 2019	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	111,1	100,8	-10,3
Udgifter til anlæg og jordforsyning	-64,1	-84,9	-20,8
Ekstraordinære poster	<u>0,0</u>	<u>-9,1</u>	<u>-9,1</u>
Resultat på det skattefinansierede område	47,0	6,9	-40,1

Hovedsagelig som følge af dette merforbrug på det skattefinansierede område ender 2019 med et forbrug af likvide aktiver på 56,8 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med uændrede likvide aktiver. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen har i 2019 været nedadgående, og udgjorde ved udgangen af 2019 ca. 173 mio. kr. Når der tages højde for overførte drifts- og anlægsmidler fra 2019 til 2020 samt et kortfristet likviditetslån udgør den "disponible likviditet" 137,3 mio. kr. ved udgangen af 2019.

Det samlede årsregnskab bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse og reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Ud over årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiel status m.v. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Finansieringsoversigt og Balance er suppleret med Generelle bemærkninger (Beretning) samt Sektorbeskrivelser.

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

Kasper Glyngø
Borgmester

Generelle bemærkninger

Indledning

Som forudsat i regnskabets bemærkninger m.v. blev de foreslåede overførsler af drifts- og anlægsbeløb m.v. fra 2019 til 2020 på henholdsvis 42,2 mio. kr. og -23,1 mio. kr. godkendt af Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi og i Byrådet i april 2020.

I 2019 er der fire forhold, der har væsentlig betydning for regnskabsresultatet:

1. For aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er der på grund af en tidsmæssig forskydning af bogføringstidspunkter, så disse frem over følger statens periodisering, en mindreudgift på 15,8 mio. kr. i regnskab 2019 i forhold til budgettet.
2. I 2019 er som følge af en tabt retssag helt ekstraordinært afholdt udgift på ca. 9,1 mio. kr., som vedrører betaling for ydelser i årene 2012-2018. I Regnskabsopgørelse 2019 medregnes disse 9,1 mio. kr. således ikke i resultatet af ordinær driftsvirksomhed, men som Ekstraordinære poster. Udgiften indgår i Resultat af det skattefinansierede område og Resultat i alt. Denne Ekstraordinære post er, hvor det er relevant, omtalt i de efterfølgende bemærkninger. I 2020 forventes vedrørende denne sag, at kunne hjemtages op i mod 0,5 mio. kr. i statsrefusion for særligt dyr enkelt-sag. Da refusionen ikke er gjort endeligt op, er den ikke indregnet i regnskab 2019.
3. Det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) udviser en udgift på 9,6 mio. kr. i 2019, hvilket er noget mere end det oprindelige og korrigerede budget på henholdsvis 1,7 mio. kr. og 0,3 mio. kr. Resultatet for det brugerfinansierede område har betydning for det samlede resultat for regnskab 2019, som ender med et underskud på 2,7 mio. kr., og medfører et ikke budgetteret forbrug af likvide aktiver i 2019. Det skal dog ses i lyset af, at dette samtidig medfører, at kommunens gæld til det brugerfinansierede område reduceres med 9,6 mio. fra 25 mio. kr. primo 2019 til 15,4 mio. kr. ultimo 2019.
4. Anlægsudgifter incl. jordforsyning er meget påvirket af overførsler fra 2018 til 2019 og fra 2019 til 2020 samt vedtagelse af nye byggemodningsprojekter i 2019. I forhold til korrigeret budget er der mindreudgifter på netto 10,1 mio. kr. i regnskabet for 2019 og da der overføres mindreudgifter på netto 10,3 mio. kr. til 2020, er der helt balance i resultatet for anlæg incl. jordforsyning. Dette dækker dog over, at der i 2019 er afholdt knap 100 mio. kr. mindre i bruttoanlægsudgifter end det korrigerede budget, og at der opnået godt 100 mio. kr. mindre i salgsindtægter end det korrigerede budget for 2019. Derfor overføres der bruttoanlægsudgifter på ca. 96 mio. kr. til afholdelse i 2020 og ca. 106 mio. kr. i salgsindtægter m.m. til 2020, i alt netto mindreudgift på 10,3 mio. kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 111,1 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 100,8 mio. kr., hvilket er 10,3 mio. kr. mindre i overskud end forventet i oprindeligt budget.

Følgende seks forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige mindreudgifter/merindtægter (ca. 59 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget 2019:

1. Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet har som nævnt overstående mindreudgifter på 15,8 mio. kr. som følge af forskydning af bogføringstidspunkter.
2. Dagtilbud til børn og unge mindreudgifter på netto 7,1 mio. kr.

3. Refusion for særligt dyre enkeltsager merindtægt på 4 mio. kr. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager under serviceudgifter.
4. Lavere udgifter og større grund- og aktivitetstilskud til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet på netto 5,3 mio. kr.
5. Kontant- og uddannelseshjælp, revalidering, ressourceforløb og seniorjob mindreudgifter på netto 12,2 mio. kr. Bemærk punkt 3 og 4 under nedenstående "merudgifter/mindreindtægter".
6. Større nettoindtægter vedrørende generelle tilskud på 14,7 mio. kr., hvoraf 9,6 mio. kr. vedrører overgangstilskud for aldersbestemt udgiftsbehov, 0,8 mio. kr. vedrører tilskud til bekæmpelse af ensomhed fra Finanslov 2019 og 1,2 mio. kr. vedrører nedsættelse af kommunalt udviklingsbidrag til regioner – ændringer af de tre tilskud/bidrag er alle vedtaget af Folketinget efter vedtagelsen af budgettet for 2019. Herudover en positiv midtvejsregulering af generelle tilskud på 1,5 mio. kr., indtægt på 244.000 kr. fra Gældsstyrelsens afkøb af restancer og indtægt på 1,3 mio. kr. fra øget momsrefusion efter systematisk momsscreening.

Følgende seks forhold på den ordinære driftsvirksomhed har givet væsentlige merudgifter/mindreindtægter på ca. 61 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2019:

1. Tilbud til børn og unge med særlige behov 3,6 mio. kr.
2. Tilbud til ældre og handicappede og voksne med særlige behov (Social Omsorg) 21,2 mio. kr., hvoraf 7,7 mio. kr. er finansieret af overførsler fra 2018. Bemærk pkt. 1 under ovenstående "mindreudgifter/merudgifter" om aktivitetsbestemt medfinansiering.
3. Førtidspensioner og boligstøtte 12,1 mio. kr.
4. Sygedagpenge, løntilskud til fleksjob m.v., ledighedsydelse og øvrige arbejdsmarkedsforanstaltninger merudgifter på netto 19,8 mio. kr.
5. Efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2018 har medført en betaling til staten på 3,1 mio. kr.
6. Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet har medført en betaling til staten på 1,5 mio. kr.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2019:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. budget
Anlægsudgifter	-68,0	-77,8	-145,4	+77,4
Salg af jord	29,9	18,7	133,0	-103,1
Køb af jord og byggemodning	-46,8	-5,0	-62,3	+15,5
I alt	-84,9	-64,1	-74,8	-10,1

Hedensted Kommune har i 2019 forbrugt netto 84,9 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 20,8 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 10,1 mio. kr. mere i 2019, og der overføres netto -10,3 mio. kr. til 2020. Der er således balance mellem korrigeret budget og regnskab incl. overførsler til 2020. Der blev overført rådighedsbeløb fra 2018 til 2019 på i alt 57,7 mio. kr.

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen (gennemsnit for de seneste 365 dage) har som i 2018 været nedadgående i 2019 fra 191,8 mio. kr. til 173,1 mio. kr. Likviditeten bør minimum være 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likviditeten udgjorde ca. 3.700 kr. pr. indbygger ultimo 2019. Når der tages højde for de overførte drifts- og an-

lægsmidler m.v. fra 2019 til 2020 på i alt 19,2 mio. kr., som institutioner m.v. kan disponere over samt et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten, udgør den "disponible" likviditet 137,3 mio. kr. ved udgangen af 2019.

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 1.937,8 mio. kr., hvilket er 37,1 mio. kr. mere end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 1.900,7 mio. kr. Resultat for 2019 på 1.937,8 mio. kr. er incl. ekstraordinær udgift på 9,1 mio. kr., som vedrører ydelser i årene 2012-2018.

Serviceudgifterne i de 98 kommuners regnskaber forventes samlet set ikke at overskride servicerammen, og Hedensted Kommune forventes derfor ikke ramt af en regnskabssanktion, selv om kommunen isoleret set har overskredet servicerammen for 2019.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 100,8 mio. kr., hvilket er 10,3 mio. kr. mindre end forventet i oprindeligt budget.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.630,5 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 19,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 0,7 %. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 15,6 mio. kr., svarende til 0,6 %. Når overførsler til 2020 indregnes i korrigeret budget 2019, er der et merforbrug på 26,6 mio. kr. (1,0 % i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2019	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019
Drift i alt	2.630.535	2.611.175	2.646.129
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	298.465	288.612	295.729
Udvalget for Læring	846.311	838.061	855.484
Udvalget for Beskæftigelse	601.143	590.141	586.020
Udvalget for Social Omsorg	739.712	736.459	744.671
Udvalget for Fritid & Fællesskab	86.632	95.811	104.160
Udvalget for Teknik	58.271	62.091	60.066

Overførsler af driftsmidler fra 2018 til 2019 og fra 2019 til 2020

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2018 til 2019 på 34,3 mio. kr., og der forventes overført 42,2 mio. kr. fra 2019 til 2020. Byrådet tager endelig stilling til overførsler fra 2019 til 2020 på byrådsmødet i april 2020.

Anlæg

Regeringen og KL er i forbindelse med Økonomaftalen for 2019 enige om, at kommunernes investeringer i 2019 udgør brutto 17,8 mia. kr., hvilket er 0,8 mia. mere end i 2018. Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør ca. 142 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 17,8 mia. kr. Regnskabet for 2019 udviser bruttoanlægsudgifter på 127,7 mio. kr., hvoraf jordkøb/byggemodning udgør 46,8 mio. kr.

Hedensted Kommunes nettoudgifter til anlæg incl. jordforsyning udgør i 2019 84,9 mio. kr., hvilket er 20,8 mio. kr. mere end oprindeligt budget og 10,1 mio. kr. mere end korrigeret budget.

Der overføres anlægsudgifter på 96,1 mio. kr. og anlægsindtægter på 106,4 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende igangværende anlæg, mens der for afsluttede anlæg i 2019 har været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er solgt jord for 29,9 mio. kr. i 2019 mod oprindeligt budgetteret 18,7 mio. kr. Indtægterne stammer primært fra salg af jord til boliger (29,1 mio. kr.):

Udstykning	Mio. kr.
Thyras Vænge, Lindved	6,6
Grønlund, Tørring	2,9
Ll. Dalby Bakker, Hedensted	17,0
Lillekongens Ager, Uldum	0,5
Kastaniebakken, Daugård	0,5
Tingbakken, Lindved	0,5

Herudover er solgt erhvervsjord i Erhvervsparken Ølholm for 0,4 mio. kr. og Møllersmindevej Etape 2 for 0,3 mio. kr.

Der er købt jord for 26,3 mio. kr. i 2019 mod oprindeligt budgetteret 5 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 20,5 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2019 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2019 som udgangspunkt har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2022.

I 2019 er der dog foretaget de sædvanlige midtvejs- og efterreguleringer af beskæftigelsestilskud for 2019 og 2018 og midtvejsregulering af generelle tilskud for 2019 som følge af lov- og cirkulæreprogrammet samt efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

I 2019 foretoges endvidere en forholdsvis stor nedregulering af kommunernes udviklingsbidrag til regionerne (1,2 mio. kr. for Hedensted Kommune), som følge af nyt forenklet erhvervsfremmesystem.

Herudover er der efter vedtagelsen af budgettet for 2019 på finansloven for 2019 afsat i alt 707,1 mio. kr. årligt i 2019 og 2020 til ekstraordinær overgangsordning til de kommuner, der får mindre i udligning som følge af en opdatering af det aldersbestemte udgiftsbehov – det yderligere tilskud udgør 9,6 mio. kr. årligt for Hedensted Kommune.

Som led i Aftale om finansloven for 2019 blev der afsat 100 mio. kr. til at understøtte kommunernes arbejde med at opspore ældre og bekæmpe ensomhed, tab af livsmød, sorg og selvmord blandt ældre borgere – det yderligere tilskud udgør 840.000 kr. for Hedensted Kommune.

Skatteprocenten blev fastholdt på 25,4 for 2019, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 7,55 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 1.918,8 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2016 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2016 i 2019. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2019 udgør de budgetterede 3,3 mio. kr.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 54,1 mio. kr. Provenuet er øget med 0,3 mio. kr. i forhold til 2018, hvor provenuet udgjorde 53,8 mio. kr. Kommunens provener fra selskabsskatter i 2019 vedrører indkomståret 2016.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2019. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 0,2 mio. kr. mindre end de budgetterede 111,7 mio. kr.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretnings ejendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2019 udgjort i alt 1,4 mio. kr., hvilket er 0,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 650,2 mio. kr., hvilket er 10,1 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

- Som følge af at kommunerne under et budgetterede med skattestigninger for 2019 er statstilskuddet reduceret med 144.000 kr. for Hedensted Kommune.
- Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2019 forøget med 1,8 mio. kr. som følge af ændringer på lov- og cirkulæreprogrammet. Herudover foretoges en negativ efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2018, som for Hedensted Kommune udgjorde 3,1 mio. kr.
- Kommunens udviklingsbidrag til regioner er som følge af forenkling af erhvervsfremmesystemet reduceret med 1,2 mio. kr. ved midtvejsreguleringen for 2019.
- Beskæftigelsestilskuddet til delvis finansiering af udgifterne til forsikrede ledige var oprindeligt budgetteret til 91,3 mio. kr., og ved midtvejsregulering i 2018 reduceres tilskuddet med 1,476 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2019 efterreguleret med 24.000 kr. i tilbagebetaling til staten i 2019.
- Afkøb fra SKAT af visse uerholdelige restancer har medført en ekstraordinær indtægt til Hedensted Kommune på 0,2 mio. kr. i 2019.
- Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov på 9,6 mio. kr. er afsat på finansloven for 2019 efter vedtagelsen af budget 2019.
- Tilskud til bekæmpelse af ensomhed på 0,8 mio. kr. som led i Aftale om finanslov for 2019 udbetalt ved midtvejsregulering for 2019.
- Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere år medført merindtægt på 1,3 mio. kr. i 2019.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Kommunalt udligningstilskud på 456,8 mio. kr.
- Kompensation for tab ved refusionsomlægning på 0,1 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,7 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,4 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,2 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 8,3 mio. kr.
- Tilskud til omstilling af folkeskolen på 6,3 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 42,5 mio. kr.

Kommunens nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge har udgjort de budgetterede 21,3 mio. kr. Udligning af selskabsskat har udgjort den budgetterede indtægt på 9,5 mio. kr.

Renter

Vedrørende renter har der i 2019 været en merudgift på 0,5 mio. kr. i forhold til budgettet – nettoudgift på 2,4 mio. kr. mod budgetteret nettoudgift på 1,9 mio. kr. Den helt primære årsag er betaling af procesrenter på ca. 1,1 mio. kr. i forbindelse med en tabt retssag.

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et underskud (nettoudgift) på 9,6 mio. kr. I forhold til budgettet er det en merudgift på 7,9 mio. kr. Kommunens gæld til forsyningsvirksomheder er som følge af forbruget i 2019 reduceret fra 25 mio. kr. primo 2019 til 15,4 mio. kr. ultimo 2019.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret, og da der var budgetteret med et underskud på 1,7 mio. kr. i 2019, skulle der ikke deponeres pr. 1. januar 2019. Pr. 1. april året efter reguleres det deponerede beløb til resultatet af regnskabet. Hvis der eksempelvis har været underskud på forsyningsvirksomhederne i regnskabet frigives hele det deponerede beløb på dette tidspunkt. Da resultatet for 2019 blev et underskud på 9,6 mio. kr., foretages der ikke deponering pr. 1. april 2020.

Lån

Anlægsregnskab vedrørende ELENA-projekt Energirenovering i kommunale bygninger er godkendt af Byrådet i december 2018. I januar 2019 er byggekreditten vedrørende dette projekt konverteret til et 12-årigt lån på 34,9 mio. kr., og låneoptagelsen indgår derfor i regnskabet for 2019.

Der er i marts 2019 optaget lån på 3,0 mio. kr. svarende til lånerammen i regnskab 2018 (excl. ELENA og Reparation af Hjarnø Færgeleje). Restlånerammen i 2018 skyldes primært udgifter til jordkøb.

Der er i august 2019 optaget lån på 15,3 mio. kr. til diverse jordkøb i 2019. Det drejer sig om 5,5 mio. kr. vedrørende Gesagervej 87 (erhverv og Hedensted Tracks), 4,3 mio. kr. vedrørende boligudstyknig

Viborgvej 43 og 5,5 mio. kr. vedrørende boligudstyknig Dalbyvej 56.

Ved udgangen af 2019 var der endvidere optaget byggekredit på ca. 8 mio. kr. vedrørende Reparation af Hjørnø Færgeleje. Da projektet endnu ikke afsluttet, er der ikke optaget endeligt lån i 2019, men i stedet løber byggekreditten videre, indtil projektet er afsluttet formentlig i 2020.

Likviditetens udvikling

Der var i budget 2019 en forventning om en stort set uændret (+0,3 mio. kr.) kassebeholdning ultimo 2019 i forhold til 2018.

Regnskabsresultatet viser dog et forbrug af kassebeholdningen på 56,8 mio. kr. i løbet 2019. Hovedforklaringer kan illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2019 i forhold til oprindeligt budget:

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Ren- ter	Anlæg	Forsyning + jord	Afdrag på lån	Opta- gelse af lån	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2019	-2.611,2	+2.724,2	-1,9	-77,8	+12,0	-43,7	0,0	-1,3	+0,3
Regnskab 2019	-2.639,6 ¹	+2.733,8	-2,4	-68,0	-26,5	-42,9	+53,2	-64,4	-56,8
Effekt på kassebe- holdningen	-28,4	+9,6	-0,5	+9,8	-38,5	+0,8	+53,2	-63,1	-57,1

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2019 således negativt med 63,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2018 påvirkede balanceforskydningerne negativt med 65,6 mio. kr.

De væsentligste balanceforskydninger i f.t. budget (+ = positiv påvirkning af likvidi-	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender forøget	-2,7
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender formindsket	+6,3
Nedskrivning af tidligere optaget tilgodehavende i forbindelse med retssag	+5,9
Indskud vedrørende lejemaal, udlån til beboerindskud og andre langfristede udlån m.v.	-2,7
Udlodning fra Kombit ved salg af KMD's ejendomme	+0,4
Indskud i Landsbyggefonden	-7,1
Deponering for overskud for 2018 på forsyningsområdet og andre deponeringer	-3,6
Byggekredit til ELENA-projekt konverteret til langfristet lån	-34,6
Ventende udbetalinger forøget	+5,9
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+3,5
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	<u>-34,4</u>
Samlet ændring i forhold til budget	-63,1

¹ Incl. Ekstraordinær post på ca. 9,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2019 formindsket med i alt 18,7 mio. kr.

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

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2019	188,4	189,0	189,7	189,4	186,7	182,6	179,3	175,9	174,7	173,7	173,3	173,1
2018	257,0	250,5	242,0	236,2	231,3	225,9	221,1	216,1	209,3	202,9	198,3	191,8
2017	276,0	278,5	281,9	282,6	282,8	282,7	282,8	281,6	279,1	275,6	269,6	263,9
2016	213,5	221,6	228,3	233,6	240,7	245,3	248,1	252,0	255,5	261,3	267,2	271,5
2015	132,1	135,1	140,1	145,2	150,0	157,1	164,9	173,8	184,5	192,4	199,8	206,9

Likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde altså 173,1 mio. kr. svarende til ca. 3.700 kr. pr. indbygger sammenholdt med det anbefalede minimumsniveau på 2.000-3.000 kr. pr. indbygger.

Pr. 31. december 2019 udgjorde beholdningen af de likvide aktiver -2,3 mio. kr. mod +54,8 mio. kr. pr. 31. december 2018.

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 m.v. Den "disponible" likviditet er derfor væsentlig mindre end den gennemsnitlige likviditet.

Ved udgangen af 2019 kan den disponible likviditet opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	173,1
Restgæld på likviditetslån	-16,6
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v.	-19,2
"Disponibel" likviditet	137,3

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2019 udgør 16,6 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2019).	13,8
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	2,3
Anlægstilskud til energibesparende foranstaltninger på plejecentre m.v.	0,2
Reparation af Hjarnø Færgeleje	0,5
Lånegaranti til Snaptun Kajakklub i 2014, som ikke tidligere er fratrukket lånerammen	-0,2
I alt	16,6

Herudover er der i 2019 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegaranti til Hedensted Fjernvarme, i alt	-39,9
Lånegaranti til Ølholm Vandværk	-0,8
Lånegaranti til Rask Mølle Varmeværk	-5,2
Lånegaranti til Løsning Fjernvarme	-10,0
Anlægsudgifter vedr. ovennævnte forsyningsvirksomheder er låneberettiget	+55,9
Lånegaranti til Hedensted Centret for Boldhal (påvirkning med 70 % af garantibeløb)	-1,3
Deponering i op til 25 år for lånegaranti til Hedensted Centeret	+1,3

Fra 2018 er overført overskud på lånerammen ca. 43,3 mio. kr. fra afholdte anlægsudgifter til ELENA projektet og til Reparation af Hjarnø Færgeløje. Herudover er overført ca. 3 mio. kr. primært vedrørende jordkøb til byggemodning i 2018, hvortil der er optaget 25 årigt lån på 3 mio. kr. i marts 2019.

Efter godkendelse af anlægsregnskabet i december 2018 er endelig låneoptagelse på 34,9 mio. kr. til ELENA projekt vedrørende energirenovering i kommunale bygninger gennemført i januar 2019.

I juli 2019 er optaget et 25 årigt lån på 15,27 mio. kr. til finansiering af 3 arealerhvervelser i 2019.

Til reparation af Hjarnø Færgeløje er i årene 2015 til 2019 afholdt ca. 8,8 mio. kr., og når de resterende ca. 0,2 mio. kr. er afholdt formentlig i 2020, optages et 25-årigt lån på ca. 9 mio. kr.

Restlånerammen 2019	Beløb i mio. kr.
Afholdte låneberettigede udgifter i 2019	16,6
Restlåneramme incl. ELENA m.v. overført fra 2018	+46,3
Låneoptagelse januar 2019 vedr. ELENA	-34,9
Låneoptagelse marts 2019 for låneramme 2018	-3,0
Låneoptagelse juli 2019 for 3 arealerhvervelser i 2019	-15,3
Udgifter til Reparation af Hjarnø Færgeløje som lånefinansieres særskilt i 2020	-8,8
Udgifter til energibesparende foranstaltninger plejecentre mv. som lånefinansieres særskilt i 2020	-0,2
I alt (afrundet)	0,6

Ultimo 2019 er der primært som følge af udlån til betaling af ejendomsskatter således en reel restlåneramme på ca. 0,6 mio. kr.

Balancen pr. 31. december 2019

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2019 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2019 været 3.082 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 24 færre end i 2018. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2019 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2019".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2019 deltaget i kommunale fællesskaber, blandt andet Midttrafik, Energnist, AFLD, Motas og Sydøstjyllands Brandvæsen.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2019 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Opr. Budget 2019	Korr. Budget 2019
	A. Det skattefinansierede område					
	<i>Indtægter</i>					
Note 1	Skatter	1.993,5	2.064,1	2.083,6	2.084,0	2.084,0
Note 2	Generelle tilskud m.v.	663,6	601,4	650,2	640,1	640,1
	Indtægter i alt	2.657,1	2.665,5	2.733,8	2.724,2	2.724,2
	<i>Driftsudgifter (pr. udvalg)</i>					
	Politisk Koordination & Økonomi	-283,1	-287,8	-298,5	-288,6	-295,7
	Læring	-837,5	-838,7	-846,3	-838,1	-855,5
	Beskæftigelse	-545,9	-562,6	-601,1	-590,1	-586,0
	Social Omsorg	-709,1	-745,1	-739,7	-736,5	-744,7
	Fritid & Fællesskab	-84,9	-89,8	-86,6	-95,8	-104,2
	Teknik	-61,3	-62,8	-58,3	-62,1	-60,1
Note 3	Driftsudgifter i alt	-2.521,7	-2.586,8	-2.630,5	-2.611,2	-2.646,1
Note 4	Renter og kursregulering	-4,7	-6,5	-2,4	-1,9	-1,9
Note 5	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	130,7	72,2	100,8	111,1	76,1
	<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
	Politisk Koordination & Økonomi	-7,7	-20,8	-8,9	-23,0	-42,8
	Læring	-56,6	-5,6	-27,7	-34,4	-51,0
	Social Omsorg	-1,5	-4,6	-1,2	-1,3	-1,9
	Fritid & Fællesskab	-0,6	-0,2	-1,8	-1,7	-5,6
	Teknik	-49,0	-17,7	-28,3	-17,4	-44,1
Note 6	Anlægsudgifter i alt	-115,4	-48,9	-68,0	-77,8	-145,4
	<i>Jordforsyning</i>					
	Salg af jord m.v.	15,8	42,1	29,9	18,7	133,0
	Køb af jord incl. byggemodning	-69,1	-37,4	-46,8	-5,0	-62,3
Note 7	Jordforsyning i alt	-53,3	4,7	-16,9	13,7	70,6
Note 8	Ekstraordinære poster	0,0	0,0	-9,1	0,0	0,0
Note 9	Resultat af det skattefinansierede område	-38,0	28,0	6,9	47,0	1,3
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	5,0	2,6	-9,6	-1,7	-0,3
	Anlæg, netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 10	Resultat af det brugerfinansierede område	5,0	2,6	-9,6	-1,7	-0,3
	C. Resultat i alt	-33,0	30,6	-2,7	45,3	1,0

Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2019	54,5	54,5	0,0
	<u>Tilgang af likvide aktiver</u>			
	Årets resultat	45,3	-2,7	-48,0
Note 11	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	53,2	53,2
Note 12	Øvrige balanceforskydninger	-1,3	-67,8	-66,5
	<i>Tilgang af likvide aktiver i alt</i>	<i>44,0</i>	<i>-17,4</i>	<i>-61,4</i>
	<u>Anvendelse af likvide aktiver</u>			
Note 11	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-43,7	-42,9	0,8
	Kursregulering m.v.	0,0	3,5	3,5
	<i>Anvendelse af likvide aktiver i alt</i>	<i>-43,7</i>	<i>-39,4</i>	<i>4,3</i>
	Ændring af likvide aktiver i alt	0,3	-56,8	-57,1
	Likvide beholdninger ultimo 2019	54,8	-2,3	-57,1

Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2019	Ultimo 2019
	AKTIVER		
	<u>Anlægsaktiver</u>		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	741.006	747.191
	Tekniske anlæg m.v.	18.645	20.338
	Inventar	3.175	2.164
	Anlæg under udførelse	119.243	121.856
	Anlægsaktiver i alt	882.069	891.549
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Note 13	Langfristede tilgodehavender	1.764.362	1.797.200
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-29.762	-15.399
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.734.600	1.781.801
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	331.179	303.719
	Tilgodehavender	172.295	161.570
	Værdipapirer (pantebreve)	3.718	3.622
	Likvide beholdninger	54.486	-2.296
	Omsætningsaktiver i alt	561.679	466.616
	AKTIVER I ALT	3.178.347	3.139.966
	PASSIVER		
Note 14	<u>Egenkapital</u>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	7.058	6.314
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	54	0
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.117.577	1.127.856
	Reserve for opskrivninger	88.558	61.099
	Balancekonto	1.008.157	973.423
	Egenkapital i alt	2.221.405	2.168.691
Note 15	Hensatte forpligtelser	228.240	235.550
Note 11	Langfristede gældsforpligtelser	452.326	511.799
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	412	441
Note 16	Kortfristede gældsforpligtelser	275.965	223.484
	PASSIVER I ALT	3.178.347	3.139.966

Hoved- og nøgletal

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

	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
<i>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</i>	100,8 ¹	72,2	130,7	146,7	149,2
<i>Resultat af anlæg (nettoudgifter)</i>	-84,9	-44,2	-168,7	-64,5	-34,3
Resultat af det skattefinansierede område	6,9	28,0	-38,0	82,1	115,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	-9,6	2,6	5,0	6,8	1,7
<i>Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)</i>	-2,7	30,6	-33,0	88,9	116,7
Balance. aktiver					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	891,5	882,1	914,2	888,3	904,2
Finansielle anlægsaktiver	1.781,8	1.737,7	1.748,5	1.748,0	1.739,6
Omsætningsaktiver	468,9	497,0	434,9	387,5	396,9
Likvide aktiver	-2,3	54,5	100,3	135,4	87,0
Balance. passiver					
<i>Egenkapital</i>	2.168,7	2.212,1	2.242,9	2.247,3	2.149,6
Hensatte forpligtelser	235,6	228,2	176,5	172,3	205,8
Langfristet gæld	511,8	452,3	467,3	505,8	542,1
Kortfristet gæld	223,9	278,7	311,2	233,9	240,1
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	173,1	191,8	263,9	271,5	206,9
Likviditet pr. indbygger (kr.)	3.705	4.102	5.660	5.836	4.478
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	10.954	9.676	10.024	10.871	11.733
Skatteudskrivning (budget)					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	161.690	160.059	154.962	152.564	149.338
<i>Udskrivningsprocent kommuneskat</i>	25,4	25,4	25,4	25,4	25,4
<i>Udskrivningsprocent kirkeskat</i>	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
<i>Grundskyldspromille almindelig</i>	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Grundskyldspromille produktionsjord m.v.	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Indbyggertal (31.12)	46.722	46.747	46.616	46.524	46.206

¹ Excl. udgift på 9,1 mio. kr. afsat under Ekstraordinære poster i Regnskabsopgørelse 2019.

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2019 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.915,5
Selskabsskat	54,1
Anden skat på visse indkomster	1,2
Grundskyld	111,4
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	1,4
I alt	2.083,6

Fra 2018 til 2019 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 19,5 mio. kr. svarende til 0,9 %. Den væsentligste årsag til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 18,2 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.084 mio. kr., og der er således en mindreindtægt på 0,4 mio. kr. Dette skyldes mindreindtægt på 0,2 mio. kr. vedrørende grundskyld og 0,2 mio. kr. vedrørende dækningsafgift af offentlige ejendomme.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2019 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	456,8
Statstilskud	45,8
Midtvejsregulering af statstilskud	1,8
Efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2018	-3,1
Udligning af selskabsskat	9,5
Udligning vedrørende udlændinge	-21,3
Kommunale udviklingsbidrag	-5,1
Beskæftigelsestilskud	91,3
Efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud	-1,5
Kompensation/afkøb af uerholdelige restancer fra SKAT	0,2
Tilskud til "ø-kommuner"	2,7
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,4
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,2
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,3
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	42,5
Overgangstilskud vedrørende aldersbestemt udgiftsbehov	9,6
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,8
Refusion af købsmoms	1,3
I alt	650,2

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 640,1 mio. kr. (excl. købsmoms). Regnskabet viser samlet set en merindtægt på netto 10,1 mio. kr.

Der har været merindtægter fra midtvejsregulering af statstilskuddet (1,8 mio. kr.), mindreindtægt fra efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2018 (3,1 mio. kr.) og mindreindtægt ved midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (1,5 mio. kr.).

Kommunalt udviklingsbidrag til regioner er i løbet af 2019 reduceret med 1,2 mio. kr. som følge af "Aftalen om et mere enkelt og effektivt erhvervsfremmesystem" indgået af KL og regeringen. Beløbet var ikke kendt ved budgetlægningen for 2019.

I efteråret 2018 blev der indgået aftale i Folketinget om en midlertidig kompensation til kommunerne for fejl i datagrundlaget for det aldersbestemte udgiftsbehov, som udbetales i 2019 og 2020. Kompensationen til Hedensted Kommune udgør 9,564 mio. kr. i begge år. Beløbet var ikke kendt ved budgetlægningen for 2019.

I Økonomiaftalen for 2020 indgår et nyt særtilskud til kommunerne på i alt 100 mio. kr. årligt fra og med 2019 til at understøtte kommunernes arbejde med at opspore ældre og bekæmpe ensomhed, tab af livsmod, sorg og selvmord blandt ældre borgere. Hedensted Kommunes andel udgør 840.000 kr. i 2019. Beløbet var ikke kendt ved budgetlægningen for 2019.

Som følge af systematisk gennemgang (momsscreening) af bl.a. posteringer for årene 2014-2018 er der i 2019 modtaget ekstraordinær momsrefusion på 1,3 mio. kr. ud over de beløb, der er taget til indtægt på driften i 2019.

Hedensted Kommune har modtaget 0,2 mio. kr. i afkøb af restancer for de ekstraordinære afskrivninger af kommunale restancer, som SKAT ikke er i stand til at inddrive. Kompensationsbeløbet var ikke kendt ved budgetlægningen og har dermed medført en merindtægt i kommunens regnskab for 2019.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 19,3 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret, og 15,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. I beløbene er ikke indregnet Ekstraordinær post på ca. 9,1 mio. kr. for udgifter i forbindelse med tabt retssag afholdt i 2019 for årene 2012-2018.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2019	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019
Serviceudgifter	1.928,7	1.900,7	1.935,6
Overførselsudgifter m.v.	701,8	710,5	710,5
Drift i alt	2.630,5	2.611,2	2.646,1

Afvigelsen i forhold til korrigeret budget skyldes primært, at der i 2019 blev overført driftsbevillinger fra 2018 til 2019, men ikke fra 2019 til 2020, idet disse først opgøres og overføres i april 2020. I 2019 har der i forhold til oprindeligt budget været et merforbrug på 28,7 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, mens overførselsudgifter m.v. har bidraget med et mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

Regnskabet i forhold til korrigeret budget udviser som nævnt et overskud på 15,6 mio. kr., mens der overføres 42,2 mio. kr. til 2020.

4. Renter og kursregulering

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

Renteindtægter + / udgifter -	
Renter af likvide aktiver	3,8
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,4
Renter af langfristede tilgodehavender	0,1
Renter af forsyningsvirksomhed	-0,4
Renter af kortfristet gæld	-1,2
Renter af langfristet gæld	-10,5
Kurstab og kursgevinster m.v.	5,4
I alt	-2,4

Nettorenteudgiften blev 0,5 mio. kr. større end oprindeligt budget 2019. Den helt primære årsag er betaling af procesrenter på ca. 1,1 mio. kr. i forbindelse med en tabt retssag.

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 2019 haft et overskud på den ordinære drift på 100,8 mio. kr. mod et forventet overskud på 111,1 mio. kr. i det oprindelige budget og 76,1 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

6. Anlæg (excl. jordforsyning og øvrig forsyning)

Hedensted Kommune har i 2019 sammenlagt afholdt netto 68,0 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 9,8 mio. mindre end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindredrift på 77,4 mio. kr., og der overføres 76,4 mio. kr. til 2020.

Der har været afholdt bruttoanlægsudgifter på ca. 80 mio. kr., heraf køb af diverse ejendomme ca. 6 mio. kr., udvikling af Tørring, Hedensted og Uldum Midtby og Masterplan Juelsminde ca. 1 mio. kr., byfornyelse og nedrivning af ejendomme ca. 7 mio. kr., naturforvaltning, teltpladsen i Tørring og vandplansprojekter m.v. ca. 4 mio. kr., veje og cykelstier m.v. ca. 34 mio. kr., renoveringer af skoler ca. 1 mio. kr., idrætsfaciliteter i Stenderup ca. 5 mio. kr., opstart af ny tandreguleringsklinik i Hornsyld ca. 1 mio. kr., nybygning Børnehaven Myretuen ca. 13 mio. kr., Botilbud m.v. Kildebjerget ca. 1 mio. kr. og Nyt administrationshus i Tørring ca. 6 mio. kr.

I 2019 har der været indtægter på ca. 13 mio. kr., heraf ca. 4 mio. kr. fra salg af grunde efter nedrivning af ejendomme, ca. 5 mio. kr. i tilskud til vandplansprojekter og ca. 4 mio. kr. i indtægter i forbindelse med diverse vejanlæg.

Afsluttede anlæg i 2019 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2019".

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 29,9 mio. kr., hvilket er 103,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 133 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 46,8 mio. kr. mod 62,3 mio. kr. i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -86,6 mio. kr. til 2020, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2019 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2019".

8. Ekstraordinære poster

I 2019 er tabt en årelang retssag, hvilket har betydet, at der i regnskab 2019 helt ekstraordinært er afholdt servicedriftsudgifter vedrørende årene 2012-2018 på i alt knap 9,1 mio. kr. Hjemtagelse af refusion for særlig dyr enkeltsag på forventeligt ca. 0,5 mio. kr. kommer til indtægt i regnskab 2020 i forbindelse med den endelige refusionsopgørelse i maj 2020.

9. 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 2019 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 6,9 mio. kr., hvilket er 40,1 mio. kr. mindre end i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forbedring på 5,6 mio. kr. Der overføres dog i alt 32 mio. kr. på det skattefinansierede område til 2020 (merindtægter fra blandt andet reguleringer af generelle tilskud og merudgifter på beskæftigelsesområdet og andre driftsposter overføres f.eks. ikke).

10. Resultat af det brugerfinansierede område

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

I 2019 har der samlet set været et underskud på 9,6 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med underskud på 0,3 mio. kr. Det større underskud opstår primært på genbrugspladserne, hvor der både har været afholdt større udgifter og opnået lavere indtægter end budgetteret.

11. Langfristet gæld

I 2019 er der optaget 3 nyt lån samlet på 53,2 mio. kr. Det vedrører restlåneramme for 2018 på 3 mio. kr., jordkøb i 2019 på ca. 15,3 mio. kr. samt konvertering af en byggekredit til et 12-årigt lån til ELENA-projektet på 34,9 mio. kr.

Der er i alt afdraget 42,9 mio. kr. på langfristet gæld i 2019.

Ny optagne lån	53,2 mio. kr.
Afdrag på lån 2019	-42,9 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	-1,8 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2019.....	12,1 mio. kr.

Kommunens samlede langfristede gæld excl. ældreboliger og leasede aktiver udgør pr. 31. december 2019, 427,7 mio. kr., hvilket svarer til ca. 9.100 kr. pr. indbygger. Den samlede gæld udgør 464,4 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 30,6 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 6 mio. kr., mens indefrosne feriepenge som følge af den ny ferielov for perioden 1. september til 31. december 2019 til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler udgør 47,4 mio. kr.

Vedtagelse af ny ferielov medfører, at optjente feriepenge i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrysnes til senere afregning til Lønmodtagernes Feriemidler. Pr. 31. december 2019 er der således en ny post vedrørende disse indefrosne feriepenge under langfristet gæld på ca. 47,4 mio. kr. for perioden 1. september til 31. december 2019.

Lån til ældreboliger

Der er i 2013 optaget lån på 38,27 mio. kr. i forbindelse med opførelse af ældreboliger ved Kirkedal, Rårup. Restgælden pr. 31. december 2019 er 30,6 mio. kr.

Renteswaps

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

Pr. 31. december 2019 har Hedensted Kommune 9 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etableringsdato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2019 i kr.
27.06.2002	5,45	4,1 mio.	07.04.2026	-0,8 mio.
22.06.2009	4,73	12,4 mio.	30.09.2021	-0,7 mio.
20.08.2014	1,545	68,7 mio.	31.03.2031	-6,5 mio.
07.01.2015	0,98	18,5 mio.	30.12.2030	-1,0 mio.
26.06.2015	2,063	41,2 mio.	30.01.2037	-7,1 mio.
05.10.2016	0,542	33,8 mio.	30.12.2030	-1,0 mio.
05.10.2016	0,591	69,5 mio.	30.04.2031	-2,5 mio.
05.10.2016	2,066	18,5 mio.	30.03.2035	-3,0 mio.
05.10.2016	4,433	48,2 mio.	29.01.2035	-17,2 mio.

Valutaswaps

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

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 havde 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 efter indgåelsen har presset kursen på CHF voldsomt opad, var indløsningsværdien af disse valutaterminsforretninger negativ pr. 31. december 2014 (ved kurs 6,19 urealiseret) med 25,8 mio. kr.

Der er administrativt ofret stor opmærksomhed på at finde et acceptabelt kursniveau for en eventuel lukning af forretningerne, men den internationale finanskrisen m.m. har bevirket, at kursen på CHF har været kraftigt stigende siden 2008. 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.

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

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 længe sigt.

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2019 er værdien af Hedensted Kommunes 2 valuta-swaps (valutaterminsforretninger) på i alt 13,7 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 6,89 urealiseret) på 33 mio. kr.

12. Balanceforskydninger

Som sædvanlig er der en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede), som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2019 har de samlet set påvirket resultatet negativt med 67,8 mio. kr., mens de i 2018 påvirkede resultatet negativt med 62,4 mio. kr.

13. Langfristede tilgodehavender

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

Den nominelle værdi udgør ultimo 2019:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 98,9 mio. kr.

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

Gr. 003 Driftsstøttelån i alment boligbyggeri 0,3 mio. kr.

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

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.871	1.315	3.556
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	31.896	5.243	26.653

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 10.424.397 kr. (i regnskabssituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 4.682.129 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 560.425 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	2.882.356	0,0116 pct.	334
Billund Lufthavn A/S	663.694	6,10 pct.	40.485
Modtagestation Syddanmark A/S	2.388	10,20 pct.	852
Hedensted Spildevand A/S	1.699.118	100 pct.	1.699.118
Middelfart Sparekasse	1.386.343	0,0010 pct.	14
Sydøstjyllands Beredskab I/S	678	38 pct.	258

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

14. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2019	2.221.405
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	+9.480
+/- reserver for opskrivninger	-27.459
+/- udvikling på balancekontoen	-34.735
Egenkapital pr. 31. december 2019	2.168.691

Egenkapitalen er reduceret med ca. 52,7 mio. kr. i løbet af 2019 til i alt ca. 2,169 mia. kr.

15. Hensatte forpligtelser

Fratrædelsesgodtgørelse vedrørende åremålsudløb udgør uændret ca. 1,3 mio. kr. ultimo 2019.

Hensættelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger er i 2019 forøget med 11,7 mio. kr. til 105,4 mio. kr. ultimo 2019. Ud fra den aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016 og de hidtidige erfaringer på området, forventes en fremtidig årlig opregulering af hensættelserne på 11,7 mio. kr., indtil der foretages ny aktuarmæssig beregning senest pr. 31. december 2021.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016 beregnet til 128,8 mio. kr. ultimo 2019.

Aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2016	73.560.453 kr.
Forbrug 2017	-5.757,123 kr.
Forbrug 2018	-5.502,477 kr.
Forbrug 2019	-5.747,095 kr.
Lukkede grupper 2019	39.313.989 kr.
Merforpligtelse pga. trinaftalen for lærere fra 2013	32.823.311 kr.
Engangsbeløb efter optjening af 37 års pensionsalder	<u>150.543 kr.</u>
Hensat forpligtelse i 2019 regnskab	128.841.600 kr.

Den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse er nedjusteret med 4,4 mio. kr. i forhold til årsregnskab 2018. Udbetalte pensioner i 2019 udgør netto -5,7 mio. kr., og der er således herudover opjusteret med 1,3 mio. kr.

Lukkede grupper 2019 omfatter både lærere i den lukkede gruppe (lærere ansat senest 31. marts 1992), hvor Hedensted Kommune har pensionsforpligtelsen ved pensionering op til en alder på 63½ år samt kommunens forholdsmæssige andel af pensionsforpligtelsen for tidligere skattemedarbejdere overført til SKAT 1. november 2005, hvor pensionsforpligtelsen alene udgør ca. 38,9 mio. kr. ultimo 2019. Der er foretaget en opregulering af merforpligtelsen pga. trinaftalen for lærere m.v. (ved forhøjede løntrin i forhold til 1. juli 2013) med 6,3 mio. kr. til i alt 32,8 mio. kr. ultimo 2019.

Fra regnskabsår 2019 indregnes forpligtelsen svarende til 15 % af den pensionsgivende løn i den periode, der ligger efter optjening af 37 års pensionsalder. Pr. 31. december 2019 er denne forpligtelse opgjort til ca. 150.000 kr.

Kommunens hensatte forpligtelser er samlet set øget med 7,3 mio. kr. til i alt 235,6 mio. kr. pr. 31. december 2019.

16. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er formindsket med 52,5 mio. kr. i 2019. Herunder er byggekredit vedrørende ELENA-projektet på 34,6 mio. kr. konverteret til langfristet lån. Herudover er gæld på øvrige mellemregningsforhold reduceret med 23,8 mio. kr., som delvis modsvares af, at udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) er forøget med 5,9 mio. kr. i 2019.

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

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 223,5 mio. kr. ultimo 2019 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.610	887	2.601
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.876	1.677	4.199

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 10.424.397 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

Udvalgsmedlemmer

Økonomiudvalg – Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi består af borgmesteren, der er formand for udvalget, samt 6 af byrådets øvrige medlemmer. Fra juni 2020 har udvalget følgende medlemmer:



Kasper Glyngø (A),
Borgmester og formand



Hans Kristian Skibby (O)
1. Viceborgmester



Jacob Ejs (A)



Birgit Jacobsen (KD)



Kirsten Terkilsen, (V)



Ole Vind (V)



Lars Bro (I)

Administrativ organisation



Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør
(fra 1. februar 2020)



Søren D. Carlsen
Økonomichef

Steinar Eggen Kristensen er sekretær for Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.

Steinar Eggen Kristensen har chefansvaret for kompetencegrupperne:

- IT
- HR, Politik og Udvikling
- Plan og Udvikling

Søren D. Carlsen har chefansvaret for kompetencegrupperne:

- Budget & Regnskab
- Løn & Personale
- Betaling & Forsikring
- Økonomisk Sekretariat

Udvalgets opgaver

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi har ansvaret for de opgaver, der følger af Styrelseslovens § 18, dvs. økonomiske, administrative og planlægningsmæssige forhold. Der vil være særlig fokus på den koordinerende og tværgående funktion, på Strategi 2016 samt tilrettelæggelse af og opfølgning på de månedlige dialogmøder, herunder vedligeholdelse af Den politiske Kvartalsplan.

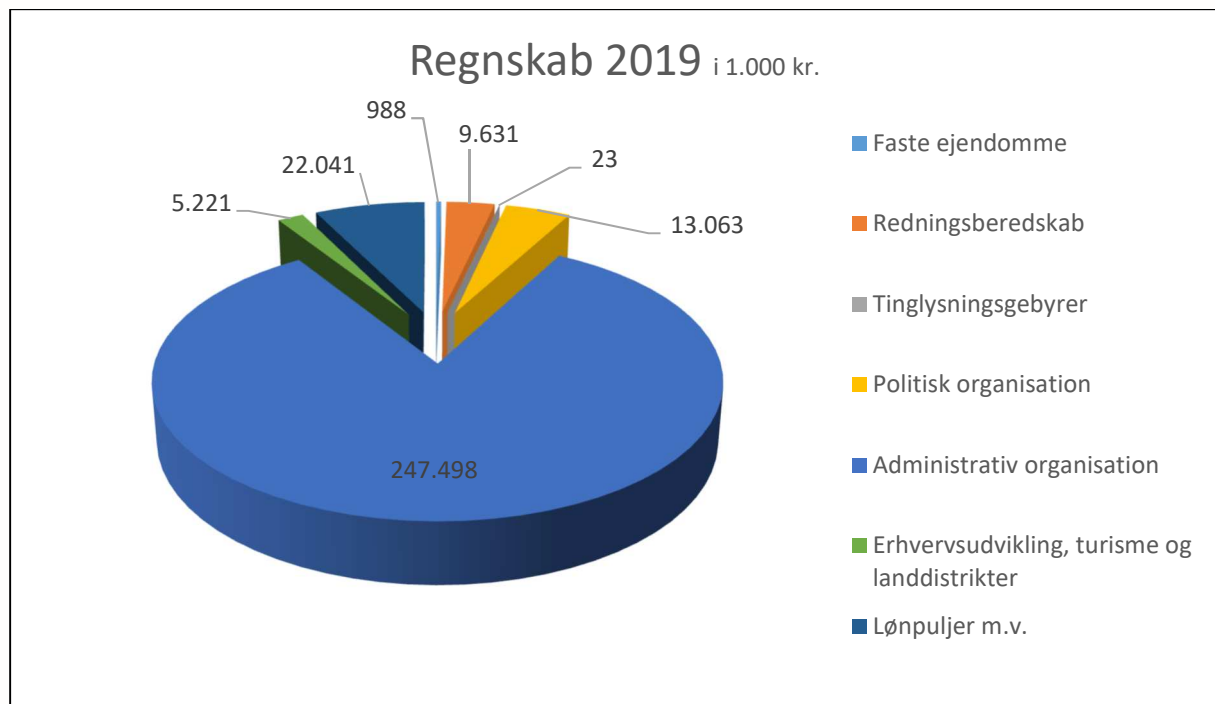
Desuden vil opgaver som administration, forsikringer, planlægning, erhvervsudvikling, vækst og branding mv. være placeret hos udvalget:

- **Faste ejendomme**
På dette område afholdes udgifter/indtægter vedrørende byfornyelse. Der er endvidere afsat midler til driftssikring af boligbyggeri i form af støtte til opførelse af andels-, ungdoms- og familieboliger.
- **Redningsberedskab**
Hedensted Kommune har sammen med Horsens Kommune etableret et § 60 selskab –"Horsens–Hedensted beredskab I/S", der varetager redningsberedskabet i begge kommuner under navnet "Sydøstjyllands Brandvæsen". Horsens Kommune varetager administrationen.
- **Politisk organisation**
Området dækker Byrådet, kommissioner, råd og nævn samt udgifter til valg, herunder kommunevalg, folketingsvalg og –afstemninger og Europaparlamentsvalg og – afstemninger.
- **Administrativ organisation**
Området dækker al det centrale administrative personale og opretholdelse af kommunens centrale administration herunder de administrative huse.
- **Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter**
Området omfatter service til erhvervsfolk og iværksættere, landsbyer og landdistriktsudvikling og turisme.
- **Lønpuljer m.v.**
Området dækker alt vedrørende tværgående lønpuljer m.v., herunder barselpulje, forsikringer, Bufferpuljen (hvis der er afsat beløb i budgettet), samt tjenestemandspensioner og –præmier for samtlige kommunens tjenestemænd. Området dækker også generelt de puljer, der vedrører kommunen på tværs; men ikke kan placeres objektivt ved budgetlægningen.

Regnskabsresultat 2019

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Faste ejendomme	1.466	1.091	988
Redningsberedskab	9.631	9.631	9.631
Tinglysningsgebyrer	52	52	23
Politisk organisation	13.588	13.992	13.063
Administrativ organisation	231.751	246.242	247.498
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	4.530	4.426	5.221
Lønpuljer og diverse indtægter m.v.	27.594	20.295	22.041
I alt	288.612	295.729	298.465

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 9,9 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt budgetaftalen for 2019, samt overførte overskud fra 2018 til 2019.



Året der gik

Faste ejendomme

Anlæg

Der var på investeringsoversigten afsat 3,0 mio. kr. i en nedrivningspulje til fortsættelse af opkøb og nedrivning af udtjente boliger i landområder.

Nyt administrationshus i Tørring Midtby. Der har været afsat 20 mio. kr. i 2019, og der er afsat 22,4 mio. kr. i 2020. Den samlede bevilling er på 45 mio. kr. Der blev igangsat projektering for 2,6 mio. kr. i 2018, byggestart i 2019 og forventet indflytning februar 2021.

Redningsberedskab

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

Opgaverne løses med 7 fastansatte medarbejdere. Det samlede budget for brandvæsenet er på ca. 25 mio. kr., hvoraf Hedensted kommune i 2019 har bidraget med 9,6 mio. kr. Årligt rykker Sydøstjyllands Brandvæsen ud til ca. 950 udrykninger.

Politisk organisation

I 2019 er der afholdt udgifter til Folketingsvalg samt EU parlamentsvalg på samlet 2,2 mio. kr.

Hedensted Kommune har i 2019 haft få udgifter til nyt valgsystem. Dette skyldes, at vi overgår til KOMBIT valgsystem, da KMD valgsystem lukker ned. Hedensted Kommune er valgt som pilot kommune på KOMBIT valgsystem, hvilket betyder, at kommunen i 2020 skal have en række interne prøvevalg for at teste systemet. KOMBIT valgsystem træder først i kraft ved næste kommunevalg i 2021. Hvis der kommer valg før kommunevalget i 2021, benytter kommunen det gamle system. Størstedelen af udgifterne til det nye valgsystem vil blive afholdt i 2020 og 2021.

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2019 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 6,4 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte. Kommunen har 4 primære adresser samt mindre lejemål rundt om i kommunen.

Administrativ organisation

Fra den 1. oktober 2019, blev By og Landskab ved en organisationsændring til Plan & Udvikling. By og Landskab, der før organisatorisk lå under Fritid og Fællesskab, blev flyttet til Politisk Koordination & Økonomi, hvor kommunaldirektøren har chefansvaret.

2019 har for hele organisationen været et år, hvor der er blevet arbejdet med **BIF (Budget I Flerårigt perspektiv)**.

BIF blev oprettet som et § 17, stk. 4 udvalg jf. bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse. Formålet med dette udvalg var at se på kommunens budget over en 4 årig periode fremfor at se budgettet et år af gangen. Dette blandt andet for at understøtte muligheden for, at kommunen kan være på forkant med hensyn til eventuelle besparelser. I arbejdet med BIF har alle medarbejderne i hele organisationen haft mulighed for at melde ind med ideer til eventuelle besparelser, organisationsændringer, effektiviseringer eller forslag til, hvad der fremover kan gøres anderledes. I den forbindelse har der været oprettet en borgerbank, hvor kommunens borgere ligeledes har haft mulighed for at komme med forslag. Alle forslag er blevet forlagt for Byrådet. Nogle forslag bliver realiseret til budget 2020.

Med afsæt i BIF arbejdet, vil Hedensted Kommune fra 2020 arbejde med konceptet **BAR** (Balance mellem Aktiviteter og Rammer).

Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

I 2019 er der igangsat nedlukning af Dansk Produktions Univers. Det er stadig en igangværende proces, da der skal foretages opgørelse af de tidligere udbetalte LAG-midler. Når LAG projektet er godkendt, kan LAG projektet overdrages til Hedensted Erhverv og DPU kan lukkes ned. Der har i 2019 været et budget på 1 mio. kr. Udgifterne til nedlukningen af DPU har været på 1,6 mio. kr., og der har således været et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Lønpuljer m.v.

Der er i 2019 afsat midler til barselpuljen til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler på ca. 8,5 mio. kr. Udgifter hertil har udgjort 11 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 2,5 mio. kr.

I forbindelse med budget 2019 blev de budgetterede indtægter som følge af Controller Teamets indsats hævet fra 1 mio. kr. til 3 mio. kr. ved at medtage de skønnede effekter af momsscreening.

Nedenstående er en oversigt over diverse indtægter, som Controllerteamet og momsscreeningen har hentet hjem til kommunen i 2019.

Diverse indtægter fra controllerteamet og momsscreening - i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Controllerteamet (indtægter hovedkonto 6)	3.037	3.037	1.412
Controllerteamet (Statsrefusion)	-	-	774
Momsscreening	-	-	1.309
I alt	3.037	3.037	3.496

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på denne funktion. Det samlede budget i 2019 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatning er på 4,8 mio. kr. Heraf er der i 2019 afholdt udgifter for 5,4 mio. kr.

Hedensted Kommune er selvforsikret for arbejdsskader. Der er afsat ca. 8,5 mio. kr. til arbejdsskadeerstatning i 2019, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 6,4 mio. kr. Af det samlede overskud i 2019 for forsikringer og arbejdsskadeerstatninger på 2,5 mio. kr. overføres 1,2 mio. kr. til pulje for risikostyring/sikring af bygninger.

Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer



Ole Vind (V)
Formand



Torsten Sonne Petersen (F)
Næstformand



Hanne Grangaard (A)



Peter Sebastian Petersen (V)



Lars Poulsen (V)

Administrativ organisation



Marianne Berthelsen
Chef for Læring

Marianne Berthelsen er sekretær for Udvalget for Læring og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Læring.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger der gør, at det enkelte menneske lærer, så barnet eller den unge bliver klar til uddannelse eller job.

Målgruppen er alle børn og unge indtil de forlader folkeskolen (til undervisningspligten ophører/til folkeskolens afgangsprøve).

Hvad skal vi have forstand på og bringe i spil?

- Kreativitet som en del af barnets/den unges læring både ift. - de specifikke kreative fag - den generelle læring (Musikskole, Billed- og dramaskole).
- Viden om det enkelte barns, familiens og netværkets betydning for en opvækst, der skaber grundlag for læring og den videre færd i livet (Dagplejere og daginstitutioner).
- Viden om sundhedsmæssige aspekter i forhold til børn og unges udvikling i relation til at skabe grundlag for læring (Sundhedstjeneste).
- Viden om børn og unges mund og tandhygiejne (Tandpleje).
- Viden om familier og børn med særlige problemer (Familieafdeling).
- Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge (Skoler, SFO og PPR).
- Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge, der ikke kan indgå i de almindelige læringsaktiviteter (Specialtilbud).

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

Forudsætninger

Den bevægelse, der skal ske med barnet eller den unge, er, at han eller hun bliver klar til en uddannelse eller et arbejde. Det forudsætter, at:

1. Barnet og den unge er veludhvilet, har fået sund kost og møder stabilt
2. Familien er en del af barnets og den unges læring
3. Barnet og den unge er i trivsel i dagplejen, børnehaven, skolen osv.
4. Barnet og den unge skal have mulighed for succes
5. Barnet og den unge oplever, at han eller hun i dagpleje, børnehave, skole osv. har gode relationer til de voksne og sine kammerater
6. Barnet og den unge oplever værdien af at kunne og ville selv

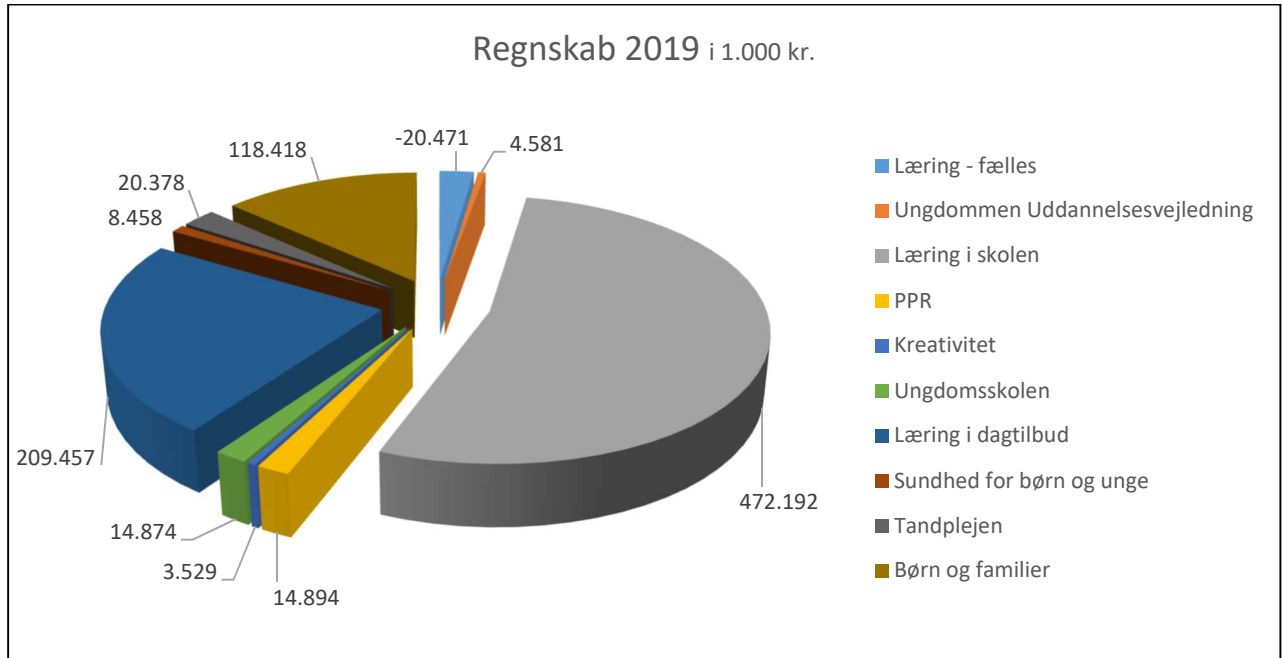
Barnet, den unge og familien oplever, at der er sociale og faglige kompetencer og indsigt i forhold til barnet og den unge, og at der er åbenhed for at inddrage andre.

Regnskabsresultat 2019

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2019.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Læring - fælles	18.290	-10.433	-20.471
Ungdommens Uddannelsesvejledning	4.488	4.736	4.581
Læring i skolen	449.341	472.500	472.192
PPR	13.655	15.597	14.894
Kreativitet	3.527	3.814	3.529
Ungdomsskolen	13.246	15.646	14.874
Læring i dagtilbud	196.072	214.704	209.457
Sundhed for børn og unge	8.316	9.267	8.458
Tandplejen	19.539	21.635	20.378
Børn og familier	111.587	108.017	118.418
I alt	838.061	855.484	846.311

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 8,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2018 til 2019. Fra 2019 til 2020 forudsættes overført diverse overskud på 17 mio. kr.



Året der gik

Anlæg

I forbindelse med budgetlægningen for 2019 var der budgetlagt med udgifter til følgende anlæg:

- Idræt i Stenderup med 11,1 mio. kr. – arbejdet er igangsat i løbet af 2019 og forventes afsluttet i sommeren 2020.
- Myretuen, nybygning med 15 mio. kr. – arbejdet er tilendebragt.
- Stenderup skole med 12 mio. kr. – projektering er i gang - forventet opstart juni 2020.
- Stouby Børnehave, vuggestue – med 1,6 mio. kr. i 2019 (+0,5 mio. kr. i 2020) – projektering er i gang – opstart sommer 2020 – og forventes færdig i 2020.
- Tandklinik i Hornsyld – med 2,2 mio. kr. – arbejdet er igangsat i løbet af 2019 – forventes afsluttet august 2020.
- Anlægsarbejdet vedrørende Lindved skole blev afsluttet i 2018 og arbejderne på henholdsvis Hedensted og Rask Mølle skoler er afsluttet i 2019.

Skoler

Folkeskoleområdet (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

PPR (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

Specialundervisning og specialtilbud (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge, der ikke kan indgå i de almindelige læringsaktiviteter).

Ungdomsskolens heltidsundervisning (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).

Nye initiativer igangsat i 2019

Lempede regler for Fælles Mål

2017 vedtog Folketinget en ændring af folkeskoleloven, der giver lempelse af bindinger i regelsættet om Fælles Mål. Lovændringen udmønter en aftale fra foråret 2017 og betyder konkret, at de 3.170 færdigheds- og vidensmål bliver vejledende i stedet for bindende.

Øget tilskud til frie grundskoler, der tager social ansvar

I aftalen om finansloven for 2018 øges koblingsprocenten med 1 procentpoint fra 75 % til 76 % fra 2018. Tilskuddet øremærkes elever med særlige behov. Tilskuddet øremærkes elever med særlige behov. De frie grundskolers puljen til specialundervisning forhøjes med 40 mio. kr., mens grundtilskuddet til de frie grundskolers inklusionsindsats permanentgøres og forhøjes med 31 mio.

Reform af de forberedende tilbud

Regeringen indgik i 2017 en aftale om en reform af det forberedende område; "Aftale om bedre veje til uddannelse og job". Centralt i aftalen står: – En ny uddannelsespolitisk målsætning om, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller beskæftigelse – En ny institutionsstruktur for de forberedende uddannelser (Forbedrende Grunduddannelse – FGU) med statsligt selveje og kommunal med-finansiering. Uddannelsen skal erstatte en række af de nuværende forberedende tilbud.

Aftale om parallelsamfund

I 2018 blev der indgået politisk aftale om et opgør med parallelsamfund med i alt 22 initiativer fordelt på forskellige områder. Her nævnes de tre initiativer på skoleområdet: Sprogprøve i 0. klasse, statens mulighed for at lukke skoler og bortfald af børne- og ungeydelse ved fravær. Desuden nævnes skærpet straf til kommunale ledere, som rækker ud over skoleområdet.

Skolefravær, syge- og hjemmeundervisning

Undervisningsministeriet har fået udarbejdet en undersøgelse af omfang af og årsager til fravær, børn uden for undervisningstilbud, sygeundervisning og hjemmeundervisning. Resultaterne er kritiske i forhold til kommunernes praksis. I økonomiaftalen for 2019 er regeringen og KL blevet enige om et øget fokus på børns fravær i skolen.

Statsrevisorernes beretning om folkeskolereformen

Rigsrevisionen offentliggjorde 2018 rapport om Undervisningsministeriets implementering af folkeskolereformen, som statsrevisorerne havde afgivet bemærkninger til. Statsrevisorerne fandt, at Undervisningsministeriet generelt har ydet en tilfredsstillende indsats for at få folkeskolereformen implementeret i kommunerne, men mente dog ikke, at ministeriet har fulgt tilfredsstillende op på, om kommunerne når målene med folkeskolereformen, og om de gennemfører indsatsen som forudsat.

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

	0.-3. kl.	4.- 6. kl.	7.- 9. kl.	10. kl.	I alt elevtal	Speci- alklas- ser.
Barrit	49	33			82	28
Daugård	50	46			96	
Glud	73	58			131	
Hedensted	321	252	279		852	
Hornslyd	78	67			145	
Juelsminde	101	121	258	21	501	
Korning	32	6			38	
Ølholm	58	30			88	
Lindved	100	87	132		319	
Løsning	112	105	153		370	65
Rask mølle	138	133	169		440	22
Rårup	61	48			109	
Skolen i Midten			229		229	
Stenderup	74	76			150	
Stjernevejskolen	129	163	226		518	59
Stouby	77	63			140	
Tørring	154	127	133	13	427	
Uldum	90	69			159	
Ølsted	60	36			96	
Øster Snede	74	81			155	
Åle-Hjortsvang	41	26			67	
I alt	1872	1627	1579	34	5112	174

Lokale indsats i 2019 vedrører

- Program for forskningsinformeret, målstyret skole- og kompetenceudvikling - i daglig tale: Program for læringsledelse.
- Handlingsplan 2018 vedrørende læringsledelse skal udarbejdes på alle skoler.
- Dialogbaseret opfølgning med hver enkelt skole om resultatforbedrende initiativer.
- Kompetenceudvikling skal øge kompetencedækningen og bidrage til opfyldelse af folkeskolereformens målsætninger.
- KLAR til Læring skal realisere alle børns potentiale, så det understøtter vores mål om at barnet bliver klar til uddannelse og job.
- Indsats i forbindelse med elever med bekymrende fravær.

For nærmere beskrivelse af omtalte lokale initiativer henvises til kvalitetsrapport for Folkeskolen i Hedensted Kommune 2017-18.

Regnskabsresultatet viser for 2019 et merforbrug på 254.000 kr., som overføres til 2020.

Merforbruget i 2019 har følgende overordnede forklaringer:

- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet. Ressourceudlægningsmodellen indebærer, at der er afsat et sikkerhedsnet til imødegåelse af tilfældigheder af midlertidig eller varig karakter. Sikkerhedsnettet "aktiveres" ved årsafslutning og restmidler fordeles efter behov ved skoleårets afslutning.
- Merforbrug befording

SFO-området

Regnskabsresultatet viser for 2019 et mindreforbrug på 462.000 kr., som overføres til 2020.

PPR

Regnskabsresultatet viser for 2019 et mindreforbrug på 703.000 kr., som overføres til 2020.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)

Regnskabsresultatet viser for 2019 et mindreforbrug på 155.000 kr., som overføres til 2020.

Ungdomsskolen

Vedrører en andel af overførslen elevbetalinger, som skal bruges til rejseaktiviteter i 2020.

Regnskabsresultatet viser for 2019 et mindreforbrug på 736.000 kr., som overføres til 2020.

Sundhedsplejen

Sundhedsplejen deltager i Sundhedsstyrelsen 3 årige satspulje projekt "Tidlig indsats til sårbare familier" i perioden 2018 til 2020 og modtager 3,7 mio. kr.

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

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

Der overføres godt 0,6 mio. kr. af projektmidlerne til 2020.

Sundhedsplejen overføre et overskud på knap 0,2 mio. kr. Samlet for sundhedsplejen 0,8 mio. kr.

Tandplejen

Tandregulering er fra 2019 hjemtaget til kommunen fra private tandlæger og der er ansat ny specialtandlæge.

I løbet af de næste 2 år skal der ske en tilbygning og renovering af den øvrige tandpleje i Hornsyld, hvorefter klinikken i Juelsminde lukker, og besparelsen på driften øges fra 2021 til 2,7 mio. kr.

Ny lovgivning vedrørende krav til indretning og inventar, medtages i renoveringen af klinikken i Hornsyld.

Regnskabsresultatet for 2019 viser et mindre forbrug på 1,3 mio. kr., som overføres til 2020 til ekstra udgifter til ombygning. Dette er opstået ved en overførsel fra 2018 på 2 mio. kr.

Dagtilbud

Dagplejere og daginstitutioner

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

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

Kommunale dagtilbud:

vuggestuepladser	302 børn (2018: 294)
dagplejepladser	460 børn (2018: 479)
Børnehavepladser	1187 børn (2018:1.183)

Private dagtilbud og pasningsordninger:

Vuggestuepladser	39 børn (2018: 39)
Børnehavepladser	140 børn (2018:113)
Private pasningsordninger	130 børn (2018:150)

Dagtilbud fælles

Dagtilbud fælles har et mindre forbrug på 9,9 mio. kr. for 2019. Mindre forbruget er opstået ved:

- Overførte midler fra 2018 til "book en plads" var planlagt til 2019, men er udskudt igen. Forventes implementeret slut 2020. 1 mio. kr.
- Der er opsparet midler til flytning / ændring af stordagpleje og mini i Hedensted 1,7 mio. kr.
- Mellekommunale regninger er forskudt, således regningerne først forventes at komme i 2020 2,2 mio. kr.
- Mindre forbrug på udgifter til specialtilbud 1 mio. kr.
- Ikke forbrugt pulje til tidlig indsats i børnehaven målrettet skolestart 0,5 mio. kr.
- Realiseret besparelse til engangsinvesteringer 0,6 mio.kr.
- Private institutioner, overføres grundet massive ændringer i hele læring 3 mio. kr.

Læring i dagtilbud har overført 3,9 mio. kr. til Læring i skolen.

Program for læringsledelse

Læring i dagtilbud har siden 2014 deltaget i Program for Læringsledelse – deltagelsen slutter ultimo marts 2020. Program for Læringsledelse har givet et fælles datasæt med fokus på pædagogiske læringsmiljøer, og været med til at udvikle området i forhold til: Fælles afsæt for data- og forskningsinformeret praksis, større analyse- og evalueringskraft på pædagogiske indsatser, en struktur hvor data anvendes meningsfuldt, løbende kompetenceudvikling – som er praksisnær, kollektiv og teambaseret, stærkere samarbejde på alle niveauer, fagligbegrunnet praksis

Lovændring

En lovændring har betydet at forældre nu kan vælge en kombinationsplads og forældre på barsel, kan vælge en 30 timers plads. I 2019 har ingen valgt en kombinationsplads, men forældre (på barsel), til i alt 21.38 årsbørn valgt en 30 timers plads. (12,44 Børnehave, 2,57 Vuggestue og 6,41 Dagpleje). Institutionerne og dagplejen har som forsøgsordning i 2019 + 2020 fået budget til en fuldtidsplads. Der er blevet udarbejdet et nyt tilsynsmateriale i forhold til private pasningsordninger, som tages i brug i 2020. Der kan derfor endnu ikke siges noget om den økonomiske konsekvens for den administrative del.

Den styrkede pædagogiske læreplan

Læring i dagtilbud modtog i 2018 puljemidler fra Socialministeriet i forbindelse med implementering af en styrket pædagogisk læreplan. Dagtilbudsledere færdiggjorde i 2019 et diplommodul. Derudover færdiggør dagplejepædagoger et diplommodul i juni 2020 og parallelforløb for faglige ledere og forandringsagenter færdiggøres i april 2020.

Fælles om børn i dagtilbud

I 2019 startede afprøvningen af en ny ledelsesstruktur i Glud og Daugård, hvor daginstitutionslederen varetager ledelsen af den lokale dagpleje. Formålet er at styrke sammenhæng for børn og familier og bevare både dagpleje og daginstitutioner i de små lokalområder. Afprøvning løber frem til medio 2020.

Småbørnsløftet

I efteråret 2019 valgte Læring i dagtilbud at gå med i Småbørnsløftet. Småbørnsløftet er et netværk af kommuner, videns- og uddannelsesinstitutioner, fonde civilsamfund m.fl., som går sammen om at sætte fokus på og udvikle dagtilbudsområdet. Deltagelsen betyder, at Læring i dagtilbud vil være med til at sikre, at alle børn får et godt børneliv og at barnets først 1000 dage er præget tryghed og stimulering.

Dagplejen

Opindeligt budget 2019 er tilpasset det faldende børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Belægningsprocenten er udtryk for i hvor høj grad, den enkelte dagplejer er fyldt op med 4 børn. At belægningsprocenten er under 100 skyldes, at der ikke kan regnes med fuld belægning i perioderne før/efter fx uddannelsesforløb, ferie, afspadsring eller opsigelser.

Dagplejen har i 2019 ændret en gæstedagpleje til en stordagpleje i Hedensted.

Regnskabsresultatet på dagplejen viser et merforbrug på 28.254 kr.

Daginstitutioner

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

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på 5,3 mio. kr. Dette overføres til 2020, og er med til at dække udgifter vedrørende kapacitetstilpasning i forhold til ændringer i børnetal, samt disponerede midler til f.eks. offentlig kloakering og ombygning i Stouby.

Rask Mølle har opnormeret med 12 vuggestuepladser i slutningen af 2018 / start 2019

Tippen har opnormeret med 10 vuggestuepladser

Lille Dalby har opnormeret med 12 vuggestuepladser

Tuen har opnormeret med 6 vuggestuepladser

Tørring har opnormeret med 12 nye vuggestuepladser

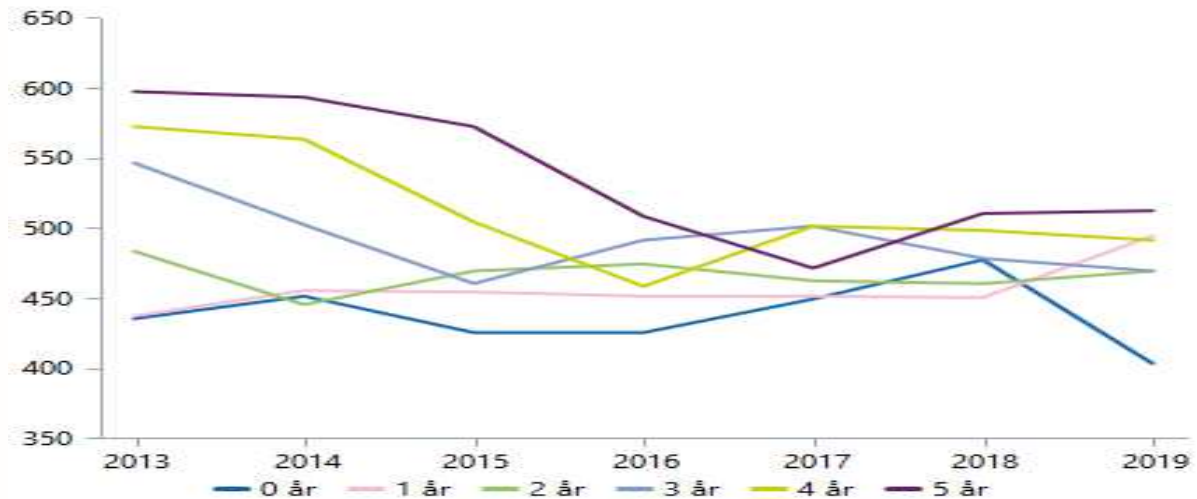
Øster Snede har opnormeret med 12 vuggestuepladser

Der er oprettet en ny børnehave i Tørring, som er startet med børnehavebørnene i 2019 og starter med vuggestuebørn 1. januar 2020.

Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

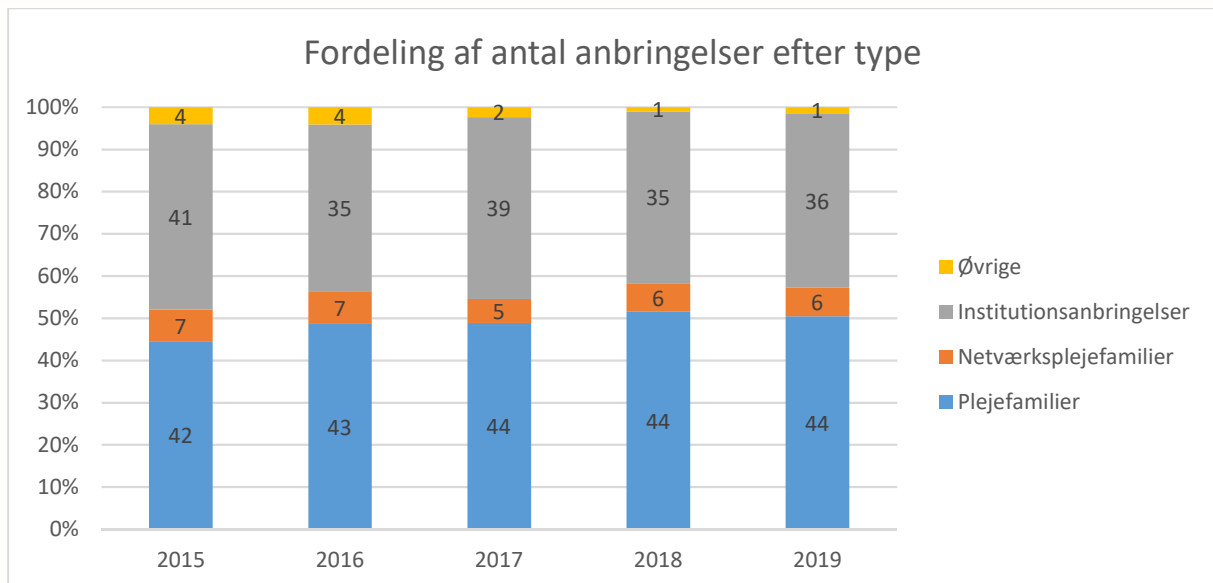
Antallet af børn, der passes af private børnepassere er faldende fra 2018 til 2019, hvorimod private institutioners børnetal er stigende. Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn er stagnerende i forhold til 2018.

Udvikling i børnetal 2012-2019



Børn og Familier

I forhold til det oprindelige budget viser regnskabsresultatet for Børn og Familier et underskud på ca. 7 mio. kr. Den selvejende døgninstitution Bakkevejs underskud for 2019 udgjorde heraf 2,75 mio. kr. Det øvrige underskud på 4,25 mio. kr. skyldes primært merudgifter på anbringelser. Som det ses af tabellen herunder, var antallet af anbringelser på 87 helårsanbringelser i 2019, som er samme niveau som i 2018. Tendensen er, at antallet af anbringelser har været faldende de senere år, men budgettet holder alligevel ikke, da enkelte sager er blevet væsentligt dyrere.



Det selvejende Bakkevej ophørte pr. 30. september 2019 med et samlet underskud på 7 mio. kr.

Børnehandicap

Myndighed (socialrådgiverne):

Der har i 2019 været et særligt fokus på tabt arbejdsfortjeneste. Socialrådgiverne har afholdt en intern temadag med henblik på et ensartet udgangspunkt i behandlingen af ansøgninger, ligesom ansøgningerne drøftes på fællesmøder for at få en ensretning i bevillingsniveauet. Der ses en stigning i ansøgninger om tabt arbejdsfortjeneste fra forældre, hvor børnene er reduceret i skoletid, og der er ikke mulighed for at anvise andet tilbud eller forebygge i et samarbejde.

Der er i 2019 tale om en stigning i antallet af sager fra 225 i januar til 262 i december.

Søndergård:

Der har i 2019 været tale om udbetaling af tillæg til medarbejderne, fordi der i forbindelse med forhandling af lokalaftale fejlagtigt var sket et stop af udbetalingen. Beløbet andrager knap 1 mio., som er delvist dækket af overført overskud fra året før, salg af flere aflastningspladser til andre kommuner, og øget indtjening ved salg på timebasis og enkeltmandsprojekter til børn med udfordringer i skolegangen.

Der er i 2019 iværksat flere gruppeforløb for forældre end tidligere, ligesom der er iværksat mestringsforløb for unge. Der er ligeledes påbegyndt beskrivelse og beregninger på et projekt til forebyggelse af skolevægring og reduktion i behov for reducere i skoletiden.

Familieområdet

Myndighed (socialrådgiverne):

Der ses i 2019 en stigning i de sager, der afsluttes i Modtagerteamet med et kort råd og vejledningsforløb i henhold til Servicelovens § 11.3, samtidig er der udarbejdet 177 børnefaglige undersøgelser (§50) med efterfølgende iværksættelse af foranstaltning.

Der ses en stigning i sager, hvor der er tale om skilsmisse problematikker. Ventetid i Familieretshuset betyder ofte øget konflikt og dermed behov for iværksættelse af foranstaltning i ventetiden. Omfanget af foranstaltninger øges dermed fordi der skal skabes forandring i begge forældres hjem, og konflikterne betyder, indsatsen ikke kan gives til forældrene sammen. I forbindelse med anbringelsessager ses en stigning i separate samvær grundet skilsmisse konflikterne, hvilket øger udgifterne til transport i forbindelse med samvær og støtte under samværet.

Antallet af anbringelser er konstant, men problematikernes kompleksitet er øget, hvilket giver sig udslag i opholdsprisen og tillægs udgifter til behandlinger. Der er en stigning i børn og unge med flere diagnoser, hvilket indskrænker de anbringelsessteder, der er godkendte til dette – ofte regionale tilbud som er dyre. Tilsynsmyndigheden har et stort fokus på, at børn og unge på anbringelsesstederne ikke har en diagnose, som anbringelsesstedet ikke har godkendelse til, selvom diagnosen ikke er den primære udfordring eller kendt i forbindelse med anbringelsen. Mange børn og unge diagnosticeres, hvilket har betydning i forbindelse med valg af anbringelsessted eller fortsat anbringelse på barnets anbringelsessted.

Familiecentret:

Der har i 2019 været en stigning i antal af anonyme samtaler fra 96 til 111, og en stigning af henvisninger fra socialrådgiverne fra 163 til 189.

I et samarbejde med 3 skoler er der igangsat gruppeforløb til forældre, der er skilte, og hvor konfliktniveauet er af en karakter, der har skabt mistrivsel blandt børnene.

Ankersvej:

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

Dag- og Døgntilbuddet Bakkevej (Ny Bakkevej):

2019 har været præget af tilretning af institutionen på vej til den nye kommunale institution pr. 1. oktober 2019, hvilket har omhandlet både nedlæggelse af 2 afdelinger for de unge, med lang periode med tomgangsleje, og reduktion i personalet. Det sidste har særligt betydet store udgifter til løn under opsigelse og feriepenge, som medarbejderne har fået med sig. Tilpasningerne får fuld gennemslagskraft i 2020 svarende til budgettet.

Det er besluttet, at alle plejefamilier ansat af Hedensted Kommune overgår til en gennemsnitsmodel for at skabe klarhed og stabilitet i anbringelsesforløbet ved, at der udmåles en aflønning, som er konstant hele barnets anbringelse i plejefamilien – økonomien er derfor kendt for plejefamilien under hele anbringelsen. Ud over stabilitet vil det betyde, at den familieplejekonsulent, som følger plejefamilien også kan supervisere plejefamilien, da der ikke længere er tale om årlig vederlags forhandling. Processen er påbegyndt i 2019 og er fuld implementeret januar 2021. De lovbestemte nye typer af plejefamilier affødte et lovkrav om øget støtte det første år af et barns anbringelse. Formålet er at sikre kvaliteten i anbringelsen og forebygge brud i anbringelsen. I Hedensted Kommune indføres TSOP (Socialstyrelsens tæt støttende opstartsforløb). De 3 familieplejekonsulenter er påbegyndt uddannelse for opkvalificering i TSOP.

Kompetenceløft for hele afdelingen

Der er i 2019 for alle socialrådgivere igangsat et kompetenceudviklingsforløb med indførelse af metoden Signs of Safety og systematik i sagsbehandlingen, hvilket betyder øget målrettethed i sagsbehandlingen, den børnefaglige undersøgelse og handleplanerne. Det vil skabe hurtigere forandring for familierne, og betyde reducere i omfang og længde på foranstaltningerne.

Udviklingen følges op med kompetenceudvikling hos alle leverandører (Ankersvej, Familiecentret, Familievejlederne på Søndergård og Dag og Døgntilbuddet Bakkevej), som deltog i Signs of Safety kurset og i slutningen af året satte fokus på systematik i behandlingsarbejdet og familiens behandlingsplan med samme underviser som socialrådgiverne for at sikre sammenhængen.

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer



Henrik Alleslev (A)
Formand



Erling Juul (V)
Næstformand



Mette Juhl (A)



Gitte Andersen (V)



Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation



Beskæftigelseschef
H.C. Knudsen

H. C. Knudsen er sekretær for Udvalget for Beskæftigelse og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Beskæftigelse.

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

Det omfatter følgende forudsætninger:

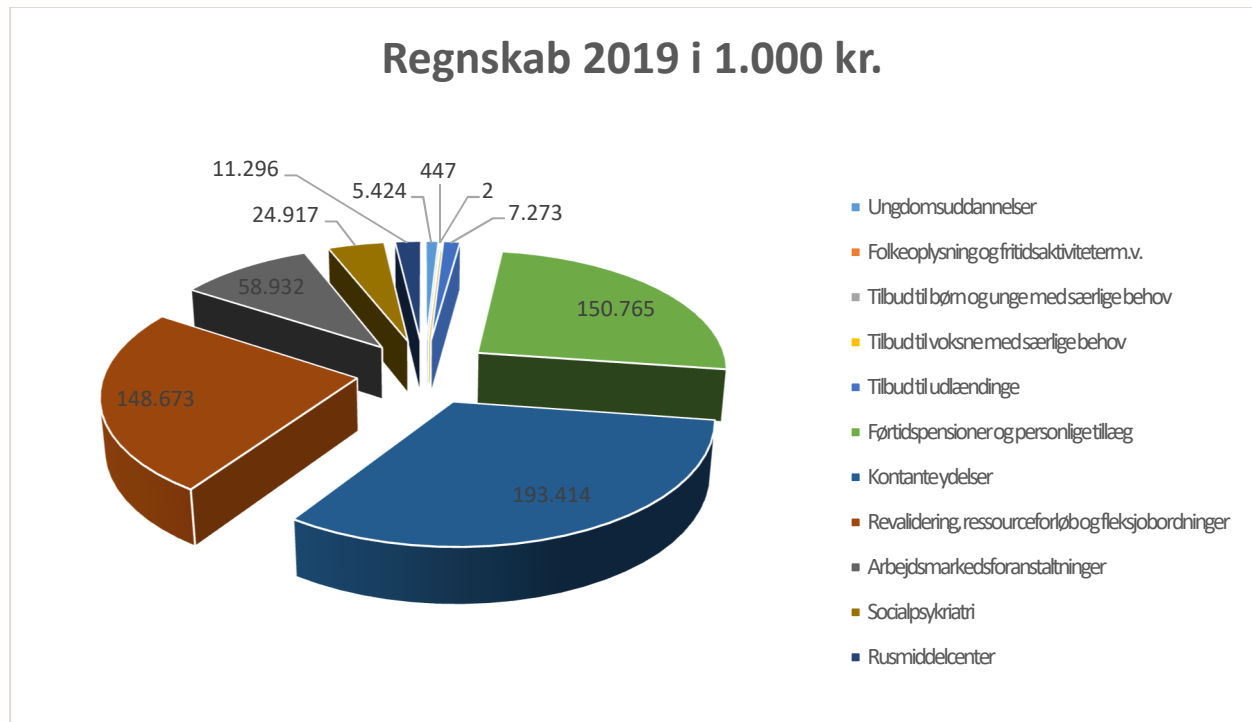
- Borgeren ser det først og fremmest som sit eget ansvar at have et arbejde.
- Hvis ikke man selv kan skaffe sig et arbejde, skal man søge rådgivning, støtte og hjælp.
- Man er så attraktiv for arbejdspladsen, at arbejdsgiveren er klar til at betale lønnen.
- Man kan begå sig på en arbejdsplads, fordi man bestræber sig på at have de nødvendige faglige og sociale kompetencer
- Man har mulighed for at kunne påtage sig et job, fordi det er synligt, hvor der er jobmuligheder.
- Den ledige arbejdskraft skal være tilgængelig for virksomhederne.

Regnskabsresultat 2019

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2019.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Ungdomsuddannelser	5.320	4.104	5.424
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	157	157	0
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	17	447
Tilbud til voksne med særlige behov	0	14	2
Tilbud til udlændinge	13.399	13.337	7.273
Førtidspensioner og personlige tillæg	142.897	142.880	150.765
Kontante ydelser	191.152	189.376	193.414
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	146.604	143.230	148.673
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	55.938	56.989	58.932
Socialpsykiatri	25.776	26.639	24.917
Rusmiddelcenter	8.898	9.276	11.296
I alt	590.141	586.019	601.143

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 11 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 15,1 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes overførte underskud og overskud 1 mio. kr. fra 2018 til 2019, udmøntning af puljer -2 mio. kr., investeringer -1 mio. kr. og reduktion af budget grundet indsats ved HOS -2 mio. kr.



Statsrefusion

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionsssats:

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

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

Statsrefusionen i budget 2019 er beregnet på baggrund af modtaget statsrefusion/medfinansiering i regnskabsår 2017.

Året der gik

Ungdomsuddannelser

Området vedrører betalinger til staten for elever på produktionsskoler, undervisningsudgifter, udgifter til skoleydelse og undervisningsudgifter til EGU-elevens skoleophold jf. erhvervsgrunduddannelsesloven samt betalinger til Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov for unge under 18 år, hvor tilbuddet ikke gives efter lov om aktiv beskæftigelsesindsats.

Det søges til stadighed i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning at gøre målgruppevurderingerne til STU og Produktionsskoler snævrere og nøje vurdere, om der er progressionsmuligheder for den enkelte unge. På trods af dette, så er der sket en stigning i udgiften til STU for under 18-årige, idet der for denne målgruppe har været en tilgang af unge med meget massive begrænsninger.

Der har i 2019 været et mindre forbrug på betalinger til produktionsskoler på 1,2 mio. kr. men yderligere udgifter til STU forløb for under 18-årige på 2,3 mio. kr. mere end budgetteret.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov i Ungeenheden Daugaard (Egehøjskolen)

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

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

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

Et opsummeret underskud på -1,2 mio. kr. fra 2018 er i 2019 nedbragt med 0,7 mio. kr. således, at der til 2020 overføres et underskud på -0,5 mio. kr. til 2020, en del af dette er indregnet i taksten for 2020

Tilbud til udlændinge

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Tilbud til Udlændinge	8.340	8.340	3.204

Hvert år i april udmelder Udlændingestyrelsen hvor mange flygtninge, som styrelsen forventer at meddele opholdstilladelse det kommende år. Den foreløbige udmeldte flygtningekvoté på 11 personer blev lagt til grund for indtægter og udgifter i budget 2019.

Netto mindre forbrug på 5,1 mio. kr. skyldes blandt andet færre udgifter til danskuddannelse, som har været i udbud gældende fra 1. august 2019, færre udgifter til ydelser, og flere indtægter i form af resultattilskud end budgetteret.

Området vedrører udgifter og indtægter vedrørende udlændinge:

- Udgifter og indtægter vedrørende integrationsprogrammet og introduktionsforløbet (1-5 år)
- Grundtilskud for over 18 årige omfattet af integrationsprogrammet
- Danskundervisning for personer omfattet af lov om danskuddannelse til voksne udlændinge m.fl.
- Resultattilskud modtager kommunen for personer omfattet af integrationsprogrammet, som består danskprøven, påbegynder en kompetencegivende uddannelse eller kommer i ordinær beskæftigelse (de første 5 år)
- Integrationsydelse til flygtninge og familiesammenførte udlændinge omfattet af integrationsloven (de første 5 år)
- Integrationsydelse til personer, som ikke har haft ophold i Danmark i mindst 7 ud af de seneste 8 år. (Fra 1. januar 2019 - 9 ud af 10 år)

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

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

Ydelse		Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af integrationsprogram (5 år)	Budget 2019	25,5 %	160	81.867
	Regnskab 2019	22,75%	127	83.676
Integrationsydelse til andre	Budget 2019	28,15 %	38	67.353
	Regnskab 2019	26,39%	20	112.204

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

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

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

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

	Grundtilskud flygtninge og familiesammenførte til flygtninge	Grundtilskud øvrige	Resultat-tilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2019	1.020 mdr.	360 mdr.	41 stk.	22 stk.	2 stk.
Regnskab 2019	2.271 mdr.	308 mdr.	22 stk.	34 stk.	18 stk.
	2.802 kr. pr. mdr.	2.802 kr. pr. mdr.	33.959 kr.	79.591 kr.	53.060 kr.

Der har i regnskab 2019 i alt været indtægter i form af resultattilskud for 4.408.272 kr.

Personkredsen for integrationsprogrammet omfatter kun flygtninge og familiesammenførte udlændinge. Indvandrere er således ikke omfattet af et integrationsprogram men skal tilbydes et introduktionsforløb, som er mindre intensivt end integrationsprogrammet. Der modtages ikke grundtilskud og resultattilskud for denne målgruppe.

Danskuddannelse mv.

Danskuddannelse til ydelsesmodtagere og selvforsørgede omfattet integrationsprogrammet (flygtninge, familiesammenførte til flygtninge og familiesammenførte til øvrige) er budgetteret med en gennemsnitspris på 22.609 kr. til 281 personer, regnskabet udviser en gennemsnitspris på 10.085 kr. til 225 personer. Pr. 1. august 2019 var danskuddannelse i udbud, hvilket har givet et betydeligt fald i priserne.

Udgifterne til danskundervisning til udenlandske arbejdstagere er afhængig af antallet af udenlandske medarbejdere i danske virksomheder, hvorfor udgiften afhænger af konjunkturerne. Der er i 2019 afholdt udgifter til danskundervisning til indvandrere for 1,8 mio. kr. hvor der var budgetteret med 1,3 mio. kr. Der modtages ikke længere statsrefusion af disse udgifter.

For udenlandske arbejdstagere, internationale studerende m.fl. er der et 5 årigt klippekort. Et klip skal anvendes inden for en tidsramme på 7 mdr., da den samlede effektive uddannelsesret vil være 42 måneder dvs. 3,5 år.

Ud over danskundervisning afholdes der også udgifter til øvrige tilbud i forbindelse med integrationsprogrammet. Køb af ekstern vejledning og opkvalificering, mentor, tolkeudgifter samt udgifter til aktivering i kommunale tilbud.

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med integrationsprogram modtages 50 % statsrefusion inden for et rådighedsloft på 37.509 kr. pr. helårsperson, hvilket har betydet at den effektive refusionsprocent i 2019 kun har udgjort 49,5 %.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Førtidspensioner og personlige tillæg	142.897	142.880	150.765

- Personlige tillæg.
- Førtidspension med 50 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003.
- Førtidspension med 65 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003.
- Førtidspension med 65 pct. Kommunal medfinansiering tilkendt efter regler fra 1. januar 2003.
- Førtidspensioner tilkendt efter 1/7 2014 omfattet af refusionstrappen.

Førtidspensioner udviser i 2019 et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 7,9 mio. kr., som hovedsagligt kan specificeres ved på 3,5 mio. kr. på førtidspensioner omfattet af den gamle refusionsordning, som skyldes at afgang har været mindre end budgetteret. Et merforbrug på 2,5 mio. kr. på førtidspension omfattet af refusionstrappen – tilkendelser efter 1. juli 2014, som skyldes, at der er tilkendt flere nye førtidspensioner i både 2018 og 2019 end budgetteret. Derudover er den forhøjede folkepensionsalder medvirkende til at der er en lavere afgang fra førtidspensioner til folkepension.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Antal fuldtidspersoner før-tidspension jf. Jobindsats	1.509	1.468	1.426	1.384	1.349	1.341	1.363

Kontante ydelser

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Kontante ydelser	191.152	189.376	193.414

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

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

Generelle forhold

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

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

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

Sygedagpenge

Sygedagpenge hviler på grundideen om, at syge skal hjælpes med at fastholde tilknytningen til deres arbejdsplads. Det skal blandt andet ske gennem mere dialog om sygefravær på den enkelte arbejdsplads og tilbud til syge, så de kan være mere aktive under sygeforløbet. Tilbuddene og indsatsen skal altid tilpasses den sygemeldtes forudsætninger, behov, helbredstilstand og ressourcer.

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

Sygedagpenge	Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Budget 2019	38,99 %	549	193.726
Regnskab 2019	38,33 %	550	196.425

Sygedagpenge udviser i 2019 et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 2,3 mio. kr. i forhold til oprindelig budget, som jf. ovenstående tabel kan forklares ved højere gennemsnitsudgift end budgetteret og lavere refusionsprocent. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 1,1 mio. vedr. Hos, således at underskuddet i forhold til korrigeret budget udgør 3,3 mio. kr.

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Kontanthjælp	Budget 2019	22,4 %	266	140.735
	Regnskab 2019	22,69 %	260	144.767
Uddannelseshjælp	Budget 2019	25,61 %	224	90.650
	Regnskab 2019	24,96 %	247	84.464
Løntilskud Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Budget 2019	22,69 %	3	153.960
	Regnskab 2019	36,07%	8	60.691
Forrevalidender	Budget 2019	20 %	7	91.812

	Regnskab 2019	20,42 %	6	78.901
I alt	Budget 2019	23,36%	500	117.691
I alt	Regnskab 2019	23,62 %	506	113.244

I forhold til oprindelig budget har der til kontanthjælp/Uddannelseshjælp været et netto mindreforbrug på - 3,3 mio. kr. Budgettet er i løbet af året blevet reduceret med 0,8 mio. vedrørende Hos, således at overskuddet i forhold til korrigeret budget kun udgør 2,5 mio. kr. De færre udgifter skyldes dels lavere gennemsnitsudgift, men også at der er modtaget 1,9 mio. kr. mere i mellemkommunale betalinger end budgetteret. Forskellen i gennemsnitsudgiften kan skyldes, varighed på ydelsen, delvis arbejde, sammensætning af ydelsesmodtagere, idet der er stor forskel på størrelsen af ydelsen på eks. alder, forsørger eller ikke forsørger.

Boligstøtte

Der ydes to forskellige former for boligstøtte. Boligydelse til pensionister og boligsikring til ikke pensionister. Udbetaling foregår via Udbetaling Danmark. Den kommunale medfinansiering til boligydelse til pensionister er på 25 pct. Der har været en merudgifter på netto 1,4 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Forsikrede ledige

		Medfinansiering	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
A-Dagpenge	Budget 2019	63,99 %	386	214.436
	Regnskab 2019	63,71 %	418	206.726
		Refusion		
Løntilskud	Budget 2019	24,96 %	10	189.442
	Regnskab 2019	31,80 %	9	153.602

I forhold til budgettet har der til A-dagpenge været et yderligere forbrug på netto 1,9 mio. kr., hvilket skyldes flere A-dagpengemodtagere.

Til Løntilskud har der været et mindre forbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgetteret.

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år var i 2018 og i 2019 Hedensted 1,8 pct. Til sammenligning er landets i 2018 og 2019 2,8 pct. og i Rar Østjylland i 2018 2,8 pct. og i 2019 steget til 2,9 pct.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	146.604	143.230	148.673

Forskellen mellem Oprindelig og korrigeret budget skyldes hovedsagligt ændrede konteringsregler, således at budgettet er flyttet internt til – Arbejdsmarkedsforanstaltninger, samt reduktion vedrørende styrket indsats vedr. jobafklaring.

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

Revalidering

		Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Revalidering	Budget 2019	20,00 %	15	197.978
	Regnskab 2019	23,7 %	9	202.469

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

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

Fleksjob

Fleksjob		Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud til arbejdsgiver (gl. model) tilkendt før	Budget 2019	65 %	284	196.020
	Regnskab 2019	65 %	269	237.461
Fleksjob – fleksløntilskud	Budget 2019	65 %	244	181.923
	Regnskab 2019	65 %	248	170.411
Fleksjob – refusionstrappe	Budget 2019	20,37 %	430	181.923
	Regnskab 2019	20,23 %	432	184.983
I alt	Budget 2019	43,39 %	958	186.288
I alt	Regnskab 2019	45,65%	949	195.990

Der har været et merforbrug på 5 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket fortrinsvis skyldes højere gennemsnitsudgift end budgetteret. Derudover har Staten opdaget en regnefejl vedrørende beregning og udbetaling af fleksbidrag – således at Hedensted Kommune i december 2019 skulle afregne 2,5 mio. kr. i regulering af for meget udbetalt for perioden 2016-2019.

Det særlige fleksbidrag skal sikre, at kommunen ikke får markante merudgifter ved at oprette fleksjob til de mest udsatte borgere, efter der kun modtages 20 % statsrefusion mod tidligere 65 %. Kommunen har i 2019 modtaget 14,8 mio. kr., mod budgetteret indtægt på 16,6 mio. kr.

Ledighedsydelse

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

Forskellen på, om ydelsen er omfattet af gammel refusionsordning 0-50 % statsrefusion eller refusionstrappen, er den samme som nævnt ovenfor vedrørende fleksjob.

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gl. refusionsordning	Budget 2019	22,1 %	95	201.542
	Regnskab 2019	21,09 %	126	195.208

Der har i 2019 været et merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til budgetteret, hvilket fortrinsvis skyldes flere ledighedsydelsesmodtagere.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2019 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2019	20,12 %	198	156.121
	Regnskab 2019	20,29%	175	154.576
Jobafklaringsforløb	Budget 2019	21,17 %	200	142.287
	Regnskab 2019	20,90 %	203	136.712

Samlet et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. i forhold til budgetteret, hvilket fortrinsvis skyldes ydelsesmodtagere i ressourceforløb.

Ressourceforløb

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

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

Jobafklaringsforløb

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

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

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

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	55.938	56.989	58.932

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

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

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

Det overordnede mål i 2019 var "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse". Tilbud gives i private virksomheder med henblik på ordinære timer, hvor målet er at timerne bliver til fuld selvforsørgelse. Tilbud om virksomhedspraktik og løntilskud gives med henblik på ordinær ansættelse. Tilbud gives med udgangspunkt i det individuelle ønske hos den enkelte borger og arbejdsmarkedets behov. Virksomhedskompensationen tager ligeledes udgangspunkt i den enkelte borger.

For den svageste gruppe af ledige benyttes de kommunale aktiveringstilbud og virksomhedscentrene. De kommunale aktiveringstilbud/ virksomhedscentrene skal bruges til at bringe de svageste gruppers kvalifikationer (sociale, personlige og faglige) op på et niveau, så de vil være i stand til at tage imod et tilbud om aktivering/småjob i en virksomhed. Aktiveringstilbuddene skal bruges som udviklingsredskaber for den enkelte borgers vej op ad stigen til det ordinære arbejdsmarked.

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

Der er tale om forskelligartede udgifter jf. nedenstående tabel.

Udgifter	Regnskab 2019 (1.000 kr.)	Budget 2019 (1.000 kr.)	Afvigelse (1.000 kr.)
Mentor	7.951	8.162	211
Vejledning og opkvalificering mv.	32.551	31.631	-920
Statsrefusion af mentor og vejledning og opkvalificering	-3.975	-4.732	-758
Seniorjob og forsikrede ledige i løntilskud i Hedensted kommune	4.332	5.068	736
Løntilskud	943	1.422	479
Personlig Assistance (netto 50% statsrefusion)	3.301	3.297	-4
Befordring (netto 50% statsrefusion)	776	848	72
Hjælpemidler (netto 50% statsrefusion)	409	475	66
Godtgørelse til unge i praktik	113	120	6
Del af Ungeindsatsen	1.135	1.091	-43
STU over 18 år	5.959	5.426	-534
Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige (netto 50% statsrefusion)	5.437	4.181	-1.256
I alt	58.932	56.989	-1.943

Merudgifter til vejledning og opkvalificering mv skyldes blandt andet, at der i forbindelse med budget 2019 blev afsat en minus pulje på -4 mio. kr. til koordinering af dyre enkeltsager. Der har været arbejdet på, at finde konkrete sager, hvilket ikke har været muligt. Derfor blev puljen fordelt således, at beskæftigelse skulle finde 1,6 mio. kr. Puljen er i 2020 blevet fordelt mellem Ungeenheden og Psykiatri.

Der har i 2019 været en overgangsordning for refusion af udgifter til dagpengemodtagere og sygedagpengemodtagere, således, at der kunne modtages statsrefusion af udgifter 1. halvår 2019 inden for et rådighedsloft. Derudover kan vi få 50 % statsrefusion af tilbud til personer omfattet af ressourceforløb. Vi har modtaget 0,758 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mentor

Kommunerne skal målrette mentorstøtte til de målgrupper, der har størst behov for støtten.

Unge der ikke tidligere har været i kontakt med jobcenteret, har ret til mentorstøtte ved overgang til ordinær uddannelse med henblik på at mindske frafald

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

Vejledning og opkvalificering af unge 15-17 årige

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

Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

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

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

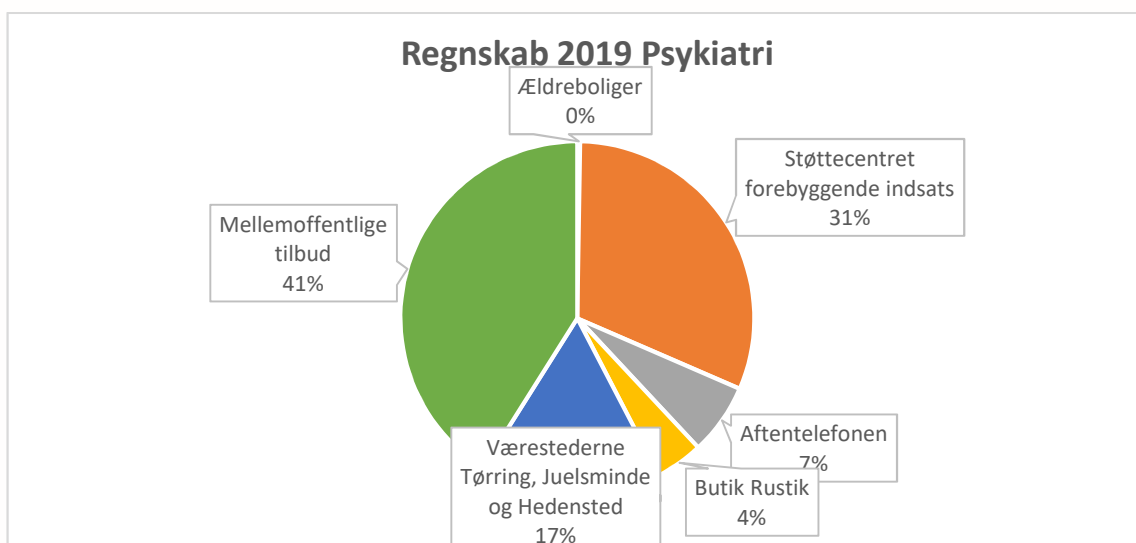
Der har i 2019 været et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der har således været en stigning fra 2018 til 2019 i antallet af unge, der deltager i tilbuddene på 4,3 %. Samtidig så har der været et mindre salg af foranstaltningsindsatser til Børn og Familier på 0,6 mio. kr.

STU over 18 år

Det søges til stadighed i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning at gøre målgruppevurderingerne til STU snævrere og nøje vurdere, om der er progressionsmuligheder for den enkelte unge. På trods af dette, så er der sket en et merforbrug på udgiften til STU for over 18-årige, idet der for denne målgruppe har været en tilgang af unge med meget massive begrænsninger.

Endvidere så er der for nogle af disse unge etableret forløb på eksterne uddannelsessteder, og flere af disse forløb er stadig ikke afsluttede. Det søges i Visitationsudvalget for STU nu at etablere interne tilbud, hvorfor udgiften forventes at blive mindre.

Psykiatri



Tilbud	Korrigeret budget 2019	Oprindelig budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Egne tilbud:				
Ældreboliger	48	48	65	-17
Forebyggende indsats	7.600	7.734	7.791	-57
Aftentelefonen	1.817	1.726	1.621	105
Butik Rustik	1.855	1.367	1.085	282
Værestedene Tørring, Juelsminde og Hedensted	4.811	4.391	4.130	261
Mellemoffentlige betalinger				
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.261	1.261	1.244	17
Længerevarende botilbud	6.060	6.060	5.252	808
Midlertidige botilbud	3.100	3.100	2.778	322
Særlige psykiatritilbud i Region Midt			770	-770
Dagtilbud	108	108	180	-72
Statsrefusion SDE	-20	-20		-20
I alt	26.639	25.776	24.917	859

Hele 1.000 kr.

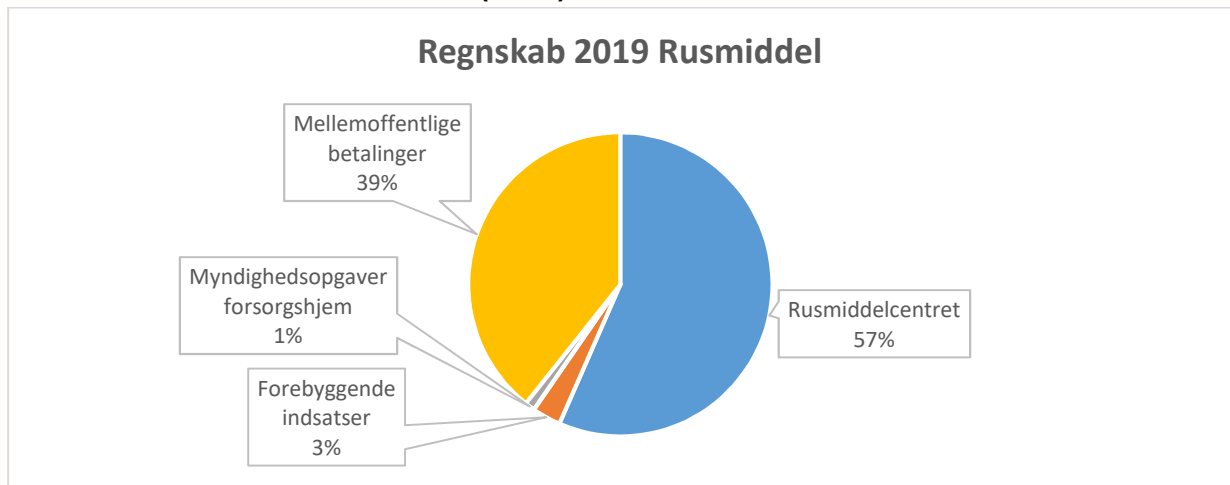
Særlige psykiatripladser oprettet i Region Midt i 2019

I Region Midt er der oprettet 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven, som trådte i kraft 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midt og foregår på den måde, at kommunerne betaler direkte takst for anvendelse af pladser. De ubenyttede pladser betales af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere. Hedensted har ikke benyttet pladser i 2019, men haft en udgift på 0,8 mio. kr. til ubenyttede pladser.

Der har ikke været afsat budget til disse udgifter, men på grund af mindreudgifter til længerevarende og midlertidige botilbud er det lykkedes Psykiatri selv at finansiere udgifterne.

Der er overført overskud fra egne tilbud på 858.650 kr. fra 2018 til 2019, og der forventes overført 1.454.950 kr. fra 2019 til 2020.

Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)

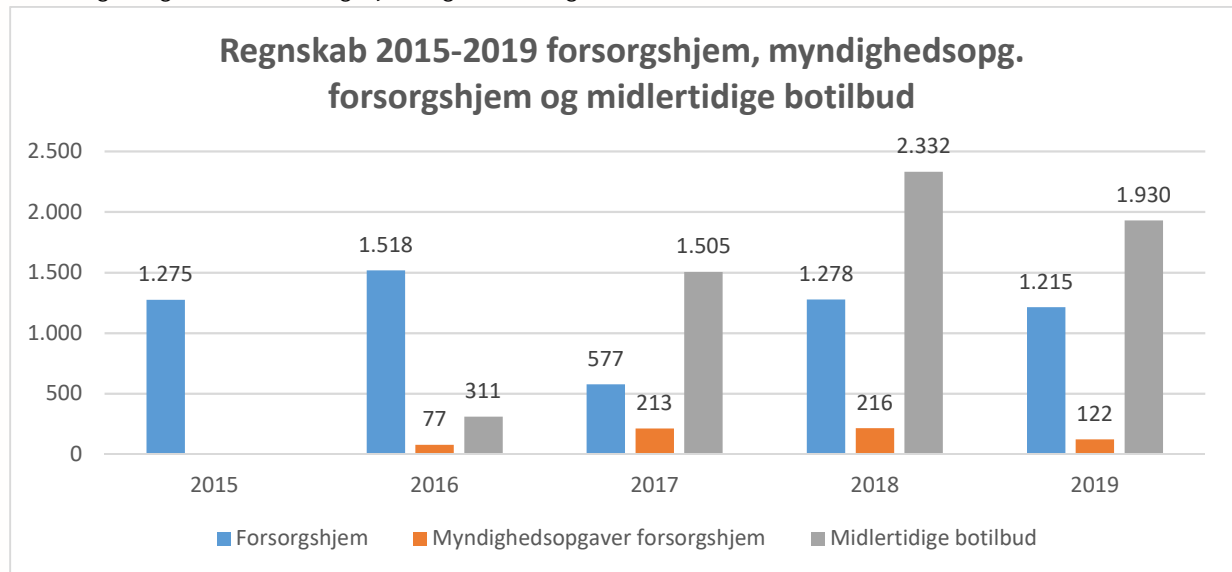


Tilbud	Korrigeret budget 2019	Oprindelig budget 2019	Regnskab 2019	Afvigelse
Egne tilbud:				
Rusmiddelcenteret	6.289	5935	6461	-526
Forebyggende indsatser	489	471	347	124
Myndighedsopgaver forsorgshjem	242	235	122	113
Mellemoffentlige betalinger				
Dag og døgntilbud	831	832	1345	-513
Midlertidige tilbud	1.039	1039	1930	-891
Ophold forsorgshjem	386	386	1215	-829
I alt	9.276	8.898	11.420	-2.522

Hele 1.000 kr.

Der er overført overskud på egne tilbud på 324.750 kr. fra 2018 til 2019. Der forventes overført 213.560 kr. fra 2019 til 2020. Beløbet vedrører projekter med ekstern finansiering, og beløbene skal afregnes i 2020.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Hele 1.000 kr.

Rusmiddelcentret har arbejdet med visitationskriterierne for ophold til afgiftning/afrusning og døgnbehandling med henblik på ophør/reduktion. Det er fast procedure, at borgere ikke kan visiteres direkte til døgnophold, hverken af den ene eller den anden type. Borgerens motivation skal afklares, og det forventes, at borgeren blandt andet kan fremmøde stabilt i en periode op til døgnophold. Dette giver kvalitativt god mening, da borgere på døgnophold har mange problematikker, der skal arbejdes med – foruden den fysiske afhængighed.

Udgifterne til forsorgshjem er faldet marginalt. Rusmiddelcentret tager fast kontakt til borgere, der tager ophold på forsorgshjem, med henblik på, at minimere opholdstiden. Der har i 2019 været færre borgere, som tog kortvarige ophold. Der kan være forskellige årsager hertil, konkret ved vi, at flere borgere i kortere eller længere perioder har været indsat til afsoning. Det er vanskeligt at forudse, hvordan denne gruppe af borgere udvikler sig fra år til år.

En anden gruppe af borgere, som kan tage ophold på forsorgshjem hører til kategorien funktionelt hjemløse. Disse borgere har en bolig i Hedensted kommune, men af forskellige årsager kan de ikke være i boligen. Disse borgere søger Hedensted kommune at hjælpe ved tværfaglige indsatser fx misbrugsbehandling og sideløbende § 85 bostøtte, aktivering mm.

Borgere, der er decideret uden bolig, har vi i 2019 haft få af. Borgerne søges hjulpet i gang med aktiv boligsøgning, og indsatsen tilpasses i forhold til, hvor borgere ønsker at bosætte sig. Der har i 2019 været enkelte borgere med ophold på forsorgshjem, som ikke har ønsket at komme retur til Hedensted Kommune. Disse borgere vil vi forsøge at give et relevant boligtilbud i kommunen kombineret med øvrig relevant tilbud om støtte. Ønsker borgeren fortsat ikke at modtage støtte, vil vi søge sagen afprøvet.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer



Allan Petersen (O)
Formand



Birgit Jacobsen (KD)
Næstformand



Claus Thaisen (A)



Merete Skovgaard Jensen (V)



Bent Poulsen (V)

Administrativ organisation



Chef for Social Omsorg
René G. Nielsen

René G. Nielsen er sekretær for Udvalget for Social Omsorg og har chefansvaret for kompetencegrupperne i den administrative enhed Social Omsorg.

Udvalgets opgaver

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.

Forudsætninger

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

Omgivelser og tilbud er indrettet, så man så vidt muligt kan bruge dem selvstændigt. Det gælder både i det offentlige og i lokalområderne.

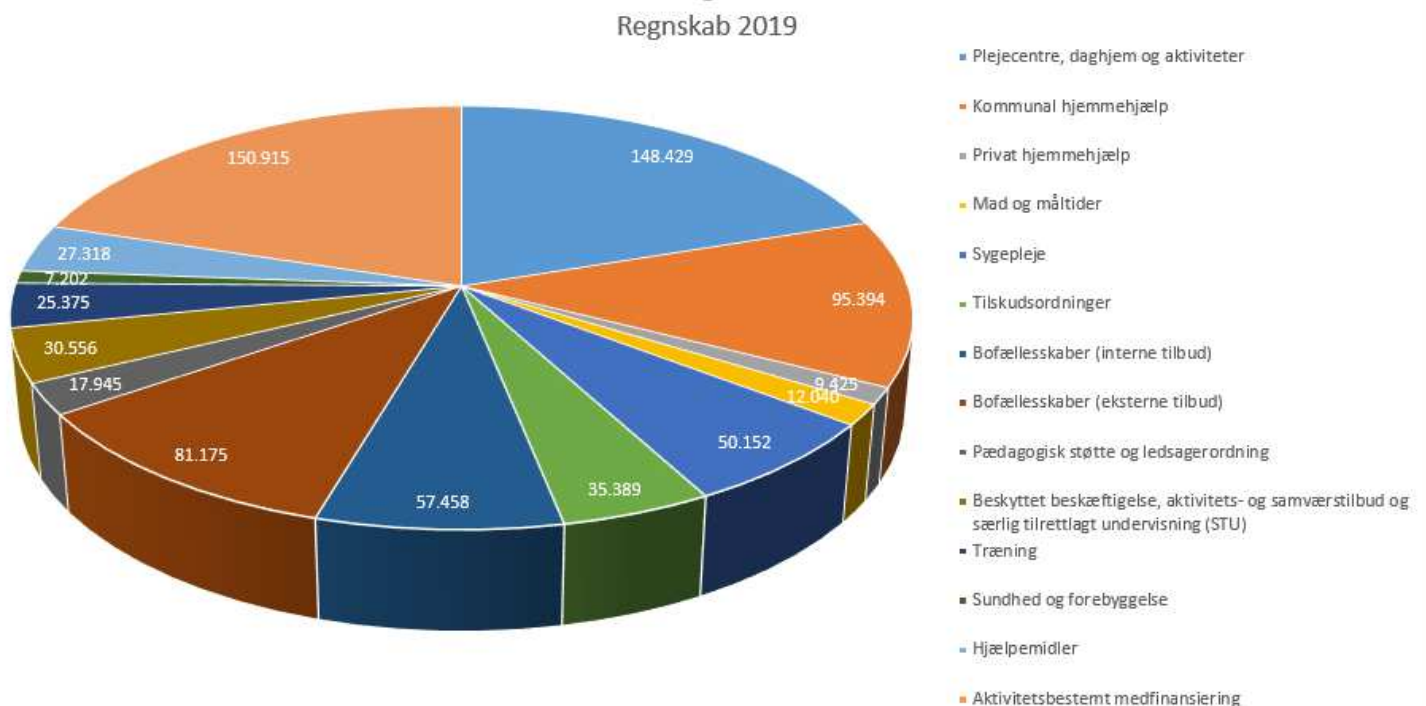
Regnskabsresultat 2019

I nedenstående diagram vises oprindeligt budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2019

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Plejecentre, daghjem og aktiviteter	155.841	152.498	148.429
Kommunal hjemmehjælp	79.315	83.148	95.394
Privat hjemmehjælp	7.820	7.820	9.425
Mad og måltider	11.706	12.522	12.040
Sygepleje	47.906	49.205	50.152
Tilskudsordninger	24.361	24.361	35.389
Bofællesskaber (interne)	51.582	53.723	57.458
Bofællesskaber (eksterne)	87.921	87.273	81.175
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	17.692	17.562	17.945
Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud	27.307	28.705	30.556
Træning	24.030	23.931	25.375
Sundhed og forebyggelse	6.560	8.123	7.202
Hjælpe midler	28.241	29.667	27.318
Aktivitetsbestemt medfinansiering	166.177	166.132	150.915
I alt	736.459	744.671	748.774

Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2019 netto 744,7 mio. kr.

Regnskabsresultatet er 748,8 mio. kr., hvilket betyder, at der har været et merforbrug på 4,1 mio. kr. i 2019. Regnskabsresultatet inkluderer 9,1 mio. kr. på driften vedrørende en engangsudgift til en afsluttet sag for årene 2012-2018. Nedenstående diagram viser, hvordan 748,8 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter.



Året der gik

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på i alt 4,1 mio. kr. Regnskabsbemærkningerne kommenterer ikke på regnskabstallene for alle områder, men kun de steder hvor der er større afvigelser. De større afvigelser i regnskabet er:

- Hjemmehjælp: Velfærdsrådgivningens visitation af hjemmehjælp er fra 2018 til 2019 reduceret hvilket er en konsekvens af de ændrede kvalitetsstandarder. Men den kommunale hjemmehjælp har ikke kunnet nå at tilpasse driften i forhold til den reducerede afregning, hvilket medfører et merforbrug i driftsledet.
- Sygepleje: Der er sket en stigning i antallet af såvel borgere som visiterede ydelser.
- Underskud på tilskudsordninger, nærmere bestemt BPA. Det vedrører en engangsudgift i forbindelse med afslutning af en konkret sag om mellemkommunal betaling til en anden kommune.
- Overskud på aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF). I 2019 blev udgifterne til KMF lavet som a conto betalinger, pga. manglende aktivitetsdata fra det nye landspatientregister (LPR3). I den samlede opgørelse fra Sundheds- og Ældreministeriet indgik december månedens afregning for 2018, men den udgift blev bogført i 2018, og indgår derfor ikke i regnskabet for 2019.

Forskellen på oprindelig budget og korrigeret budget er i alt 8,2 mio. kr. heraf er 7,5 mio. kr. overførsler fra 2018.

Regnskabsresultat 2019 sammenholdt med Genopretningsplan for Social Omsorg

Jævnfør Genopretningsplanen for Social Omsorg var forventningen, at regnskabsresultatet i år 2019 ville blive et merforbrug på 9 mio. kr. Heri var ikke indregnet mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering eller en ekstraordinær engangsudgift på afslutning af mellemkommunal betaling for konkret sag (BPA) til anden kommune.

For en reel sammenligning af regnskabsresultatet for den samlede drift i Social Omsorg med opfyldelse af Genopretningsplanen skal der tages højde for afvigelserne; aktivitetsbestemt medfinansiering og ikke budgetlagt ekstraordinær engangsudgift på BPA. Regnskabsresultatet for den samlede drift i Social Omsorg vil dermed være et merforbrug på ca. 10 mio. kr. til sammenligning med Genopretningsplanen 9 mio. kr. Handlingerne for gennemførelse af genopretningsplanen er på plads ved visitationen, men der har i år 2019 været en "forsinkelse" ved hjemmeplejen i at kunne gennemføre reduktionerne i driften.

Befolkningssammensætning pr. 1. januar 2016 til 2019

Nedenstående tabel viser den demografiske udvikling i Hedensted Kommune siden 2016:

Aldersgruppe	2016	2017	2018	2019
65-69 år	2.842	2.706	2.697	2.645
70-74 år	2.307	2.542	2.630	2.696
75-79 år	1.571	1.573	1.692	1.801
80-84 år	1.078	1.116	1.159	1.186
85-89 år	658	671	669	693
90-94 år	294	312	340	333
95-99 år	60	67	60	65
100 år og derover	8	9	8	10
I alt	8.818	8.996	9.255	9.429

Der har været en samlet stigning i 65+ årige på i alt 611 personer fra januar 2016 til januar 2019. Budgettet for år 2019 er ikke tilrettet udgiftsændringer i forhold til demografisk udvikling.

Hjemmepleje

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

Nedenstående tabel viser antallet af borgere, der modtager hjemmehjælp i Hedensted Kommune fordelt på ydelser i 2018 og 2019. Unikke borgere er ikke en sammentælling af antallet af borgere pr. ydelse, da hver enkelt borger kan modtage flere ydelser.

Antal visiterede borgere fordelt på ydelsestyper	2018	2019	Procentvis ændring
Personlig pleje	663	618	-6,8%
Praktisk bistand	1.030	969	-5,9%
Rehabilitering	331	331	0%
Unikke borgere i alt	1.402	1.349	-3,8%

På trods af en stigning i antallet af borgere over 65 år er antallet af borgere der er visiteret til Servicelovsydelser efter §83 og §83a faldet med 3,8%.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. år fordelt på ydelser i 2018 og 2019.

Antal visiterede timer fordelt på ydelsestyper	2018	2019	Procentvis ændring
Personlig pleje	103.993	88.966	-14,5%
Praktisk bistand	15.211	13.405	-11,8%
Rehabilitering	6.698	7.868	+17,5%
I alt	125.902	110.239	-12,4%

Antallet af visiterede timer er faldet med 12,4 % fra 2018 til 2019.

Dette skal dels ses i sammenhæng med de ændrede kvalitetsstandarder fra 2018, samt et øget fokus på den rehabiliterende indsats.

Faldet i visiterede timer har i praksis vist sig vanskeligt for den kommunale hjemmepleje at tilpasse sig ressourcemæssigt i samme hast, hvormed der i 2019 er et merforbrug i driften ved den kommunale hjemmepleje.

Sygepleje efter Sundhedslovens §138

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

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

Udvikling i sygepleje pr. år	2018	2019	Procentvis ændring
Unikke borgere	1.997	2.215	10,9%
Visiterede ydelser i timer	76.932	96.244	25,1%

Både antallet af borgere og antal visiterede timer til sygeplejeydelser er steget fra 2018 til 2019. Udviklingen skal ses som en konsekvens af flere faktorer:

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

Udvalget for Fritid & Fællesskab

Udvalgsmedlemmer



Liselotte Hillestrøm (A)
Formand



Hans Vacker (V)
Næstformand



Torsten Sonne Petersen (F)



Claus Thaisen (A)



Carsten Clausen (V)

Administrativ organisation



Chef for Fritid og Fællesskab
Peter Hüttel

Peter Hüttel er sekretær for Udvalget for Fritid og Fællesskab og har ligeledes chefansvaret for kompetencegrupperne under udvalget.

Udvalgets opgaver

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af de forudsætninger, der gør, at det enkelte menneske både bidrager til og bruger fællesskabet og de fælles muligheder, så man selv – og andre mennesker – har et godt liv.

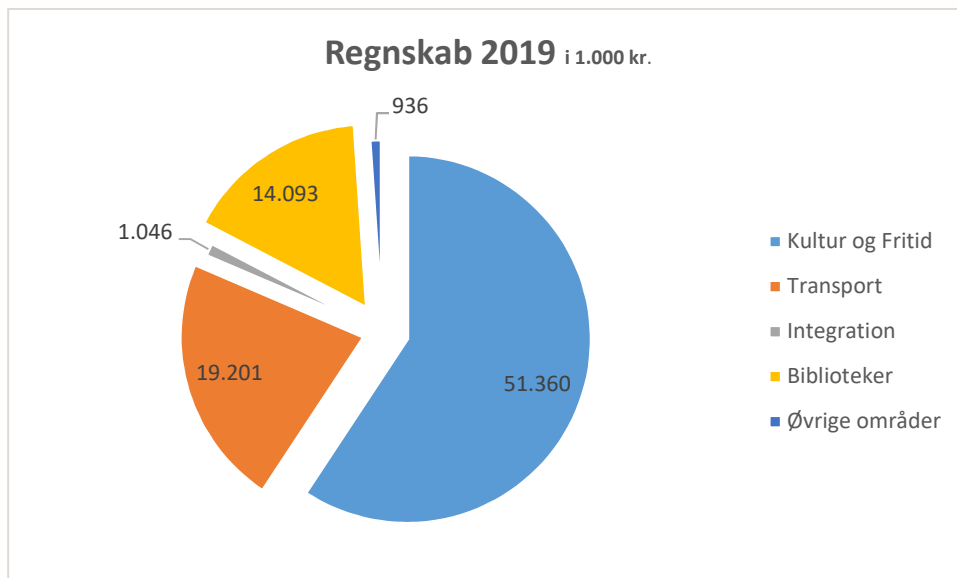
Forudsætninger

- Kommunen udvikler, faciliterer og sætter rammer for fællesskaber, så man kan tage medansvar og være medskabende i vores samfund
- Man har lyst til at deltage i fællesskabet, fordi det giver værdi
- Der er gode muligheder for at tage ansvar, være med til at bestemme og udøve indflydelse
- Man oplever, at det er sjovt at kunne selv og kunne sammen med andre
- Det opleves givtigt at arbejde frivilligt

Regnskabsresultat 2019

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Kultur og Fritid	54.342	59.490	51.360
Transport	21.828	23.232	19.201
Integration	4.676	6.356	1.046
Biblioteker	14.097	14.230	14.093
Øvrige områder	868	853	936
I alt	95.811	104.160	86.635

I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 17,5 mio. kr. Fra 2019 til 2020 forudsættes overført et overskud på 3,5 mio. kr. vedrørende Kørselskontoret, 7,5 mio. kr., vedrørende Kultur og Fritid samt Biblioteker og 1,8 mio. kr. vedrørende Integration (det takstfinansierede område).



Året der gik

Kultur & Fritid

I Hedensted Kommune er foreningerne et attraktivt samlingspunkt, når det drejer sig om kultur og fritidsaktiviteter. Foreningerne er hjørnestenene i demokratisk fællesskab og forpligtende samvær. Det attraktive fritidsliv er de gode rammer, som gør Hedensted Kommune til et godt sted at bo. Borgerne skal tilbydes oplevelser gennem kultur- og fritidsaktiviteter. Hedensted Kommune skal være stedet, hvor sundhed og livskvalitet både er til kroppen og til hovedet. Hedensted Kommune byder derfor på et sammenskabt foreningsliv med tidssvarende og nytænkte faciliteter. Udviklingen sker i tæt samarbejde med borgerne.

Kultur og Fritid kom ud af 2019 med et overskud på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der var fra 2018 overført et overskud på 5,6 mio. kr. Derfor var overskuddet for 2019 i forhold til oprindeligt budget 2,6 mio. kr.

Idrætsfaciliteter

I 2019 er der udarbejdet en facilitetsstrategi for idrætsfaciliteter i Hedensted Kommune. Over de kommende år vil strategien blive brugt til at udvikle eksisterende og præge etableringen af nye idrætsfaciliteter, så flest mulige kan være aktive og dyrke de lokale fællesskaber i Hedensted Kommune.

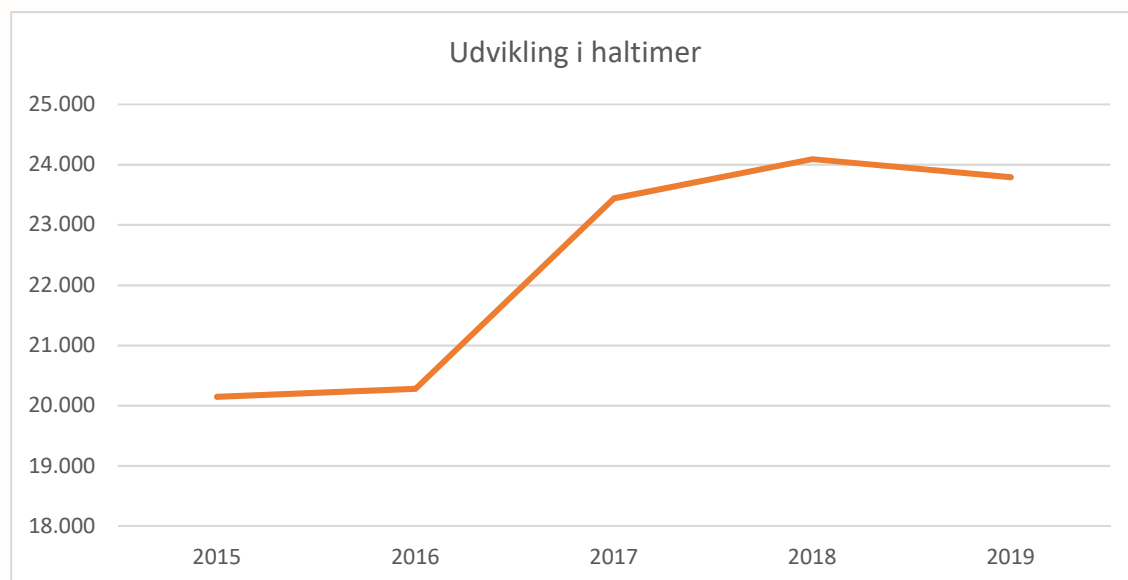
Byens Hus i Løsning er i den endelige projektudviklingsfase, hvor de primære interessenter sætter sidste hånd på indretningen samt bygningens funktioner og placering. Det forventes, at den nye facilitet kan indvies om fire år efter en proces med lokalplanlægning, projektering og byggefase.

Der er i løbet af 2019 etableret en springhal ved boldhallen i tilknytning til Hedensted Skole, som er taget i brug i december. Springhallen er etableret i regi af Hedenstedcentret.

For at sikre grundlaget for flere aktiviteter i aftenskoleregi har der i 2019 været en prøveperiode, hvor aftenskolerne har haft vederlagsfrit adgang til lokaler i Stouby Multihus. Efter prøveperioden er ordningen udvidet i 2020 til at gælde syv haller, som aftenskolerne kan få lokaletilskud til, således kommunen bidrager med 75 % af lejeudgiften.

Derudover er der sket mindre investeringer i udskiftning af lysanlæg og etablering af parkeringspladser ved fodboldbanerne.

Som det ses af nedenstående graf, så har antallet af timer i hallerne været lidt under niveauet for 2018. Den store stigning fra 2016 til 2019 skyldes primært nye selvejende faciliteter i Hedensted og Lindved, som tidligere var kommunale.



Det samlede regnskabsresultat for idrætsfaciliteter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,4 mio. kr. Overskuddet er særligt opstået som følge af mindreforbrug vedrørende projektmidler til Byens Hus i Løsning, lokaletilskud, ændrede momsregler på halområdet og akkumulerede vedligeholdelsesmidler til lys-

anlæg og kommunalt ejede klubhuse. Der forudsættes overførsel af 2,4 mio. kr. til vedligehold, Byens Hus og dele af overskuddet vedrørende lokaletilskud. Overskud vedrørende ændrede momsregler overføres ikke.

Kultur

I juni 2019 besluttede Byrådet en styrkelse og samling af kulturområdet. Det har blandt andet medført ansættelse af en kulturkonsulent og igangsættelse af et udviklingsprojekt med museerne Glud Museum, Uldum Mølle og Hjortsvang Museum. Derudover er musik-, billede-, og dramaskole samlet under et i Hedensted Kulturskole, der fremadrettet er forankret i Fritid & Fællesskab.

Der har været afviklet et teaterprojekt i samarbejde med Teater Jævn, 15 lokale spillesteder og mange frivillige foreninger og borgere. Forestillingen tog udgangspunkt i en generalforsamling og bygger på historier fra det lokale foreningsliv. Hedensted Kommune og Teater Jævn fortsætter samarbejdet i 2020 med en forestilling om retsopgøret i Bjerre Arrest og igen med en lang række samarbejdspartnere både i Bjerre og på tværs af kommunen.

Efter erfaringerne med Kulturhovedstad Århus 2017 har Hedensted Kommune i 2018-2019 været en del af Europæisk Kulturregion sammen med Region Midtjylland og kommunerne i regionen. I 2019 gennemførte parterne festivalen "Genopdag", der afviklede aktiviteter i hele regionen. Hedensted Kommune gennemførte sammen med Odder Kommune og Horsens Kommune projekt Monster med workshops på fire folkeskoler og afslutning til Kulturfabrikken i juni. Hedensted Kommune er sammen med de øvrige kommuner og regionen med i en ny regional aftale om Europæisk Kulturregion, der løber fra 2020 og fremadrettet.

Hedensted Kommune har de seneste to år deltaget i kulturaftalen Kulturring Østjylland sammen med seks andre østjyske kommuner. I 2019 var der blandt andet fokus på demokratisk medborgerskab blandt unge i folkeskolerne og på Tørring Gymnasium. Kommunen er med i en etårig forlængelse i 2020.

Det samlede regnskabsresultat for kulturområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 0,3 mio. kr. Beløb forudsættes overført til kulturelle initiativer i 2020.

Fritid

Udvalget for Læring og Udvalget for Fritid & Fællesskab besluttede at nedlægge indsatsen Fritid til alle i dens daværende form med udgang af oktober 2019. Indsatsen fortsætter i form af et samarbejde ml. foreninger, kommune og Broen Hedensted.

I november 2019 blev Inspirationsdagen for folkeoplysende foreninger afholdt for første gang, som det faglige supplement til Award. 125 foreningsledere fik mulighed for blandt andet at blive klogere på rekruttering af frivillige, samarbejde med kommunen og de unges aktivitetsvaner. Arrangementet afholdes igen i 2020.

Det samlede regnskabsresultat for fritidsområdet inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 1,4 mio. kr. Dette skyldes især manglende regninger fra andre kommuner vedrørende voksenundervisning, ikke forbrugte beløb i udviklingspuljen og overskud på Pensionisthøjskolen. Alle beløb forudsættes overført til 2020.

Landdistrikter

I august 2019 vedtog Byrådet en ny landdistriktsstrategi, der sætter fokus på, hvordan kommunen samarbejder om, investerer i og udvikler lokalområderne sammen med borgere og foreninger i områderne. Centralt i strategien er ønsket om at skabe lokalområder, der er attraktive for bosætning ud fra de kvaliteter, der er i hvert enkelt område og ved at samarbejde på tværs af lokalområder. Således er puljerne i Det Fælles Land-

distriktsråd også blevet målrettet indsatserne i landdistriktsstrategien ligesom en ny runde med borgerbudgettering er startet op.

I 2016-2018 er der samlet hentet 18.659.327 kr. fra Staten til udvikling af bredbånd til i alt 521 husholdninger i Hedensted Kommune, hvor den kommunale udgift udgør 521.000 kr. I 2019 har 129 husholdninger fået glæde af 2.917.884 kr. fra Staten og 129.000 kr. fra Hedensted Kommune til en hurtigere bredbåndsforbindelse.

Det samlede regnskabsresultat for landdistrikter inkl. overførsler fra tidligere år udviste et overskud på 3,1 mio. kr. De fleste af midlerne er bevilget, men efter bevillingen er givet, så har man 3 år til at bruge pengene. Alle beløb forudsættes overført til 2020.

Folkebiblioteker

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

I 2019 har bibliotekerne taget initiativ til 18 projekter rettet mod både børn og voksne. På børneområdet har det blandt andet været projekter omkring sprogudvikling, læsestart, intensivering af samarbejdet med skoler og børnehaver. I 2019 blev der afholdt 197 arrangementer med i alt 4.066 deltagere.

I 2019 er udlånet på de digitale netjenester steget meget. Filmstriben står for 3.276 lån. Digitale udlån på e-reolen er 10.296 og netlydbøger 19.443, hvilket er en stigning på ca. 30 %.

157.382 gange besøgte borgerne bibliotekerne i 2019, hvilket er en stigning på 3,6 % i forhold til 2018.

Det samlede regnskabsresultat for folkebibliotekerne inkl. overførsel fra tidligere år udviste et overskud på 0,1 mio. kr. Beløb forudsættes overført til 2020.

Transport

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

Der samarbejdes fortsat med trafikelskabet Midttrafik om bus- og handicapkørsel samt Flextur. Skolebusser og specialkørsel varetages fortsat af Hedensted Kommune.

Siden 1. august 2019 har kommunens "nye" kørselskontor stået for al visitering til og planlægning af kørsel i Hedensted Kommune. Kørselskontorets fire medarbejdere varetager den daglige kontakt med borgere, sagsbehandlere og chauffører og sikrer effektiv udnyttelse af de biler, der kører børn, ældre og handicappede sikkert til læge, skole, daghjem mv. Centraliseringen har betydet færre udgifter, større overblik og tættere samarbejde mellem Kørselskontoret og de kolleger på fx plejehjem og specialskoler, som er nøglepersoner ift. borgernes kørsel. Kørselskontoret har herudover udvidet sin rådgivende funktion over for alle borgere i kommunen, telefonisk såvel som personligt ved møder, og deler som noget nyt gode råd om kollektiv trafik og kørselsordninger på blandt andet hjemmeside og Facebook.

Hedensted Kommune og Region Midtjylland har gennemført projekt Kollektiv trafik frem i lyset. Projektet har blandt andet medført en øget brug af Handicapkørsel på 60 %, og brugen af Flexbus er tredoblet i projektperioden. Flere end 500 mennesker har deltaget i foredrag om kollektiv trafik og kommunale kørselsordninger, og antallet af telefoniske henvendelser til Kørselskontoret er steget markant.

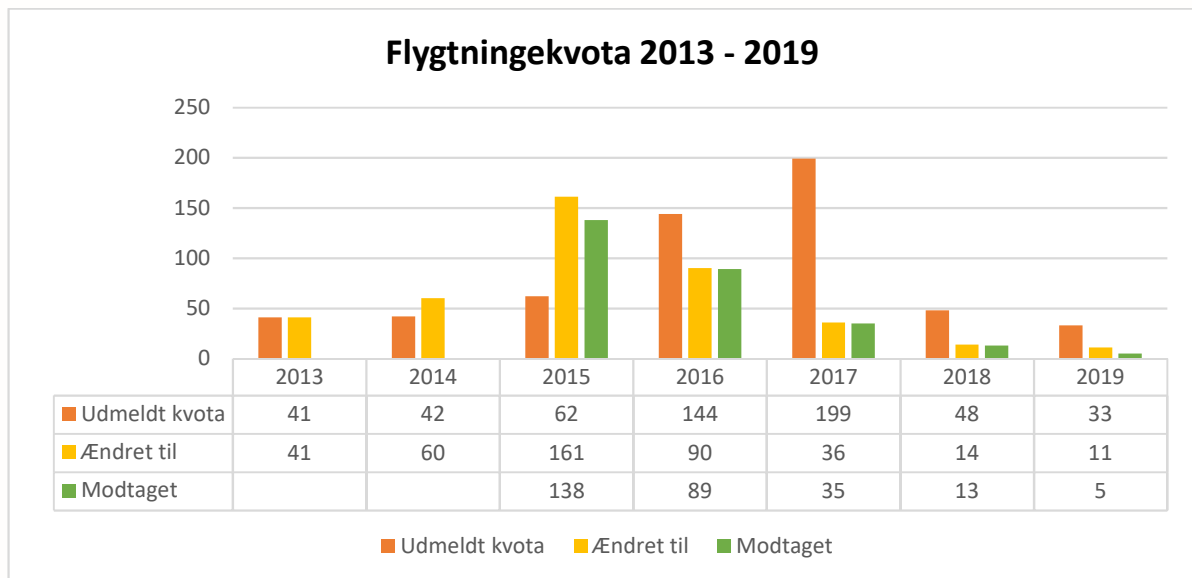
Der er en positiv afvigelse på Trafikselskabet på ca. 3,0 mio. kr. Dette skyldes tilbagebetaling for 2017 på ca. 1,3 mio. kr. og et budgettillæg til at imødegå ekstraudgifter i forbindelse med regionens besparelse. Der var regnet med ekstraudgifter for hele 2019, men regionen fandt midler til at finansiere kørslen i 1 ½ år.

Der er et mindreforbrug på lægekørsel på 650.000 kr., hvilket skyldes optimering og lavere priser i forbindelse med udbud af specialkørsel.

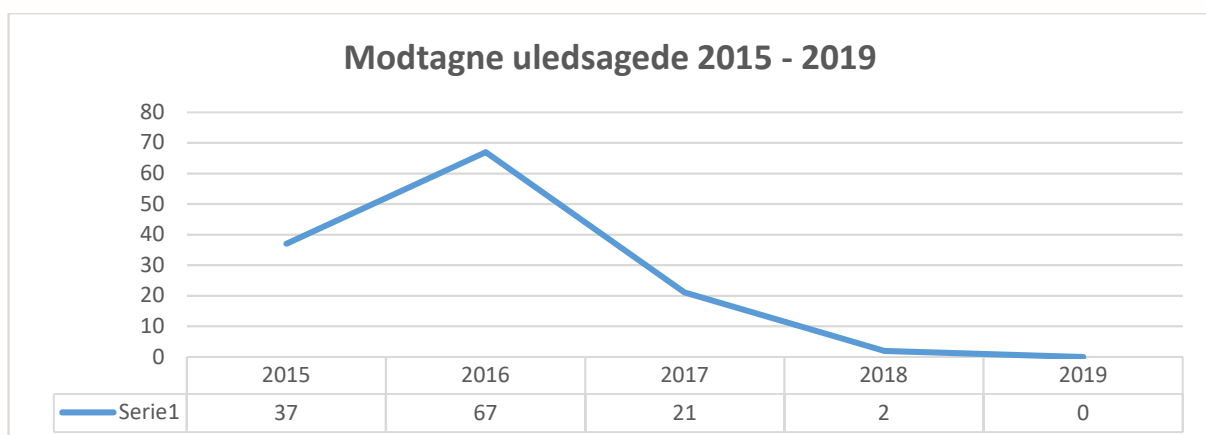
Integration

Modtagelse af unge uledsagede og modtagelse fra flygtningekvotaen er faldet markant de sidste par år. I 2019 er der ikke modtaget uledsagede og kun 5 fra flygtningekvotaen.

Indsatserne i Fritid og fællesskab dækker de første 3 år efter første registrering i CPR-registret. Dog er der de seneste år set en stigning i antallet af svære børn/familie problematikker, hvilket betyder, at den børnefaglige indsats efter serviceloven ikke altid kan afsluttes inden for de første 3 år, hvor der kan hentes statsrefusion. Sagerne løses herefter af Integration, Familieafdelingen eller Ungegruppen efter aftale.



Unge uledsagede

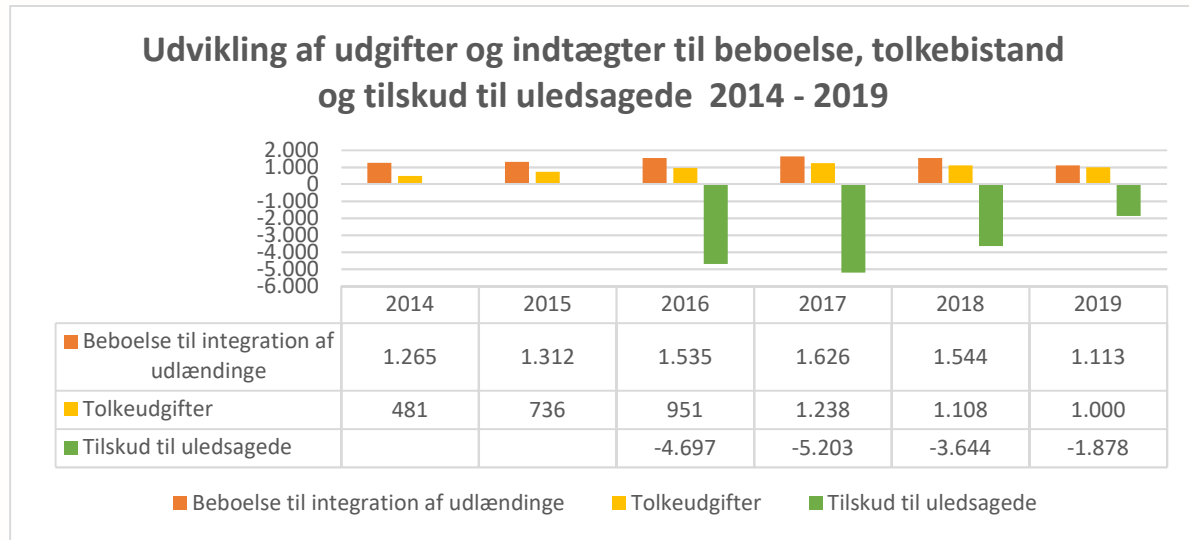


Grafen viser tilgangen af unge uledsagede i årene 2015 – 2019.

På grund af det lave antal af modtagne uledsagede er 5 ud af 6 opholdssteder for unge uledsagede i løbet af 2018 og 2019 lukkede. I 2019 lukkede Melhedegaard i Tørring og Syrenen i Rårup. I 2020 er der kun Daugaard tilbage.

Pr. januar 2019 fik Integration grundtilskud til 23 unge uledsagede, i løbet af 2019 er 3 unge uledsagede blevet familiesammenført, og 9 er fyldt 18 år. Pr. januar 2020 er der grundtilskud til 11 unge uledsagede.

Der søges overført i alt 1,8 mio. kr. til 2020 vedrørende de takstfinansierede områder.



Ovenstående diagram er excl. særlig hjælp og i hele 1.000 kr. Tolkeudgifterne er udgifter bogført under Fritid og Fællesskab.

Udgifterne til ledige boliger nedsættes/afvikles så hurtigt, det er muligt.

Udvalget for Teknik

Udvalgsmedlemmer



Lene Tingleff (V)
Formand



Steen Christensen (A)
Næstformand



Lars Poulsen (V)



Jeppe Mouritsen (V)



Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation



Chef for Fritid & Fællesskab
Peter Hüttel

Peter Hüttel er sekretær for Udvalget for Teknik og har ligeledes chefansvaret for kompetencegrupperne under udvalget.

Udvalgets opgaver

Udvalget for Teknik har fokus på sagsbehandling af en række opgaver af teknisk og forsyningsmæssig karakter, ligesom de behandler lokalplaner, spildevandsplaner, affaldsplaner, trafikplaner mv. Karakteristisk for opgaverne er, at det ofte kræver en teknisk og detaljeret drøftelse af emnet samt, at der er forhold, der skal være til stede for, at fællesskabet kan fungere, og kerneopgaverne løses.

Fritid & Fællesskab er med til at skabe rammerne og danne fundamentet omkring det gode liv i Hedensted Kommune.

Det omfatter blandt andet følgende opgaver:

- Vedligeholdelse af veje og grønne områder
- Trafiksikkerhed
- Gennemførelse af byggermodninger
- Spildevand, affald og renovation
- Vandforsyning
- Driftsforhold, blandt andet i forhold til kollektiv trafik, havne og færgefart.
- Miljøsager inden for landbrug og industri og VVM generelt
- Naturbeskyttelse og -pleje, vandløb, vandressourcer og grundvand
- Administration vedrørende byggeloven, herunder bygge- og zonesager
- Ejendomsadministration
- Bygningsvedligeholdelse
- Anlægsopgaver
- Planer, såsom lokalplaner, spildevandsplaner, affaldsplaner, trafikplaner osv.
- Klima herunder Klima- & Energiråd

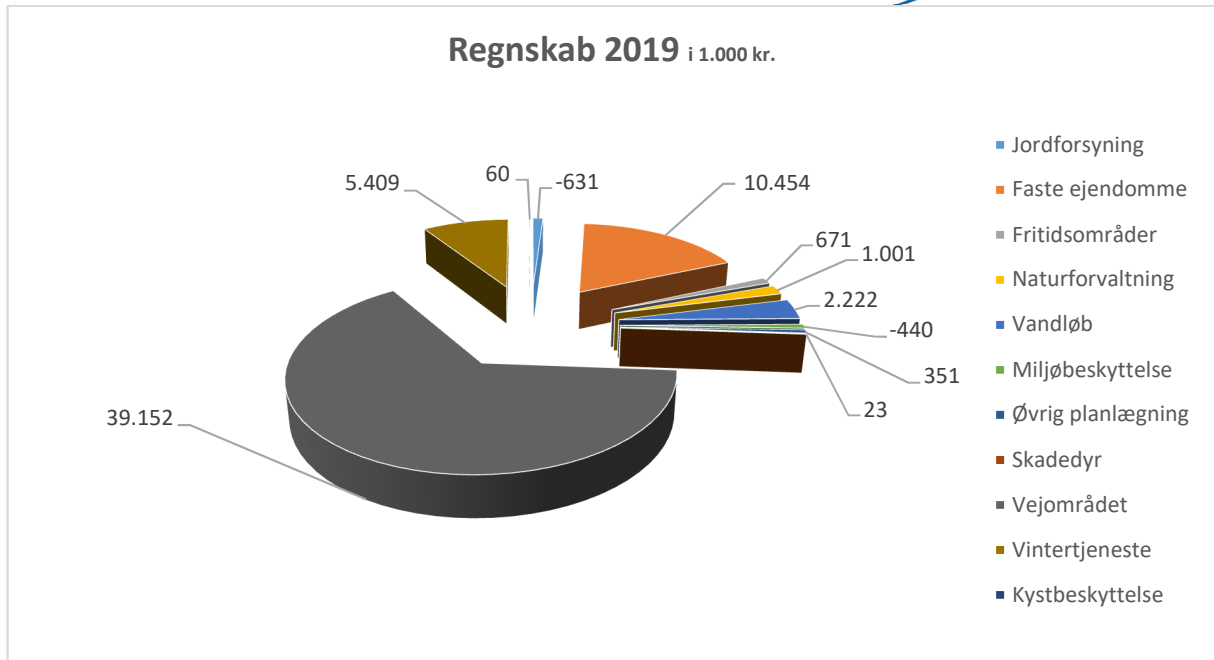
Udvalget udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet for lokalplaner, planer med tilhørende betalingsvedtægter inden for forsyningsområderne samt udarbejder forslag og foretager indstilling til Byrådet for ressourceplaner i det åbne land.

Regnskabsresultat 2019

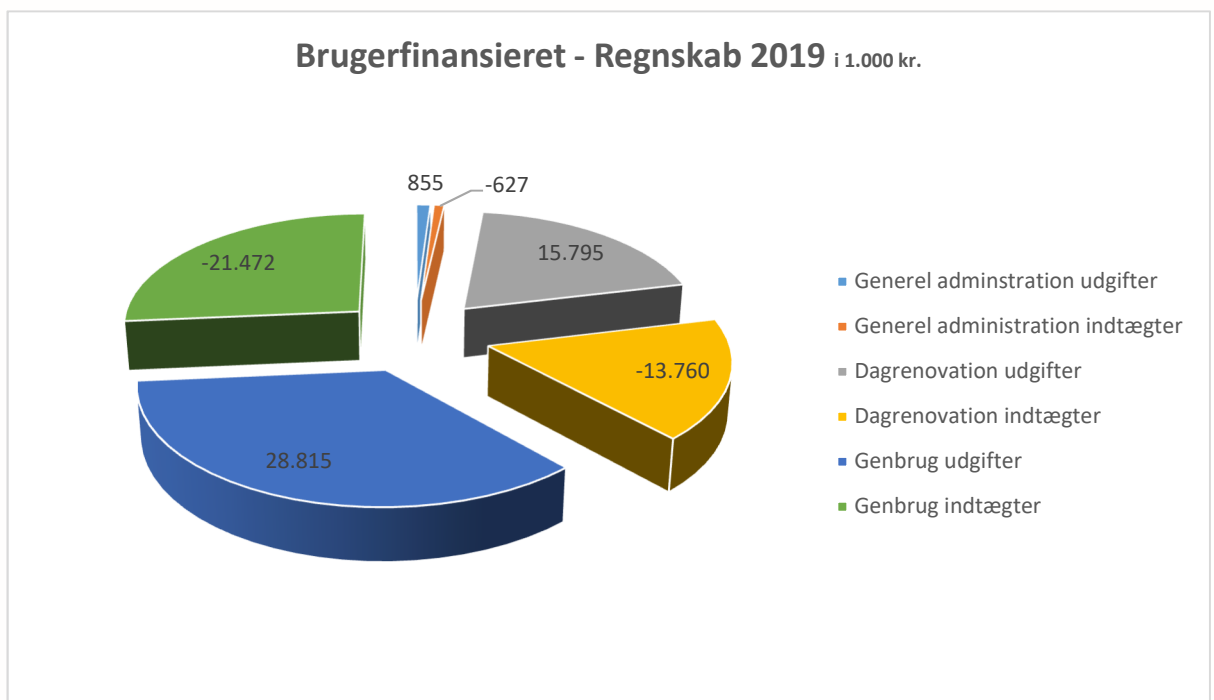
I nedenstående diagram vises oprindeligt budget, korrigeret budget og regnskab i 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2019 for det skattefinansierede område.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
Jordforsyning	-637	-675	-631
Faste ejendomme	13.031	12.362	10.454
Fritidsområder	1.118	979	671
Naturforvaltning	1.731	1.252	1.001
Vandløb	1.650	1.776	2.222
Miljøbeskyttelse	208	208	-440
Skadedyrsbekæmpelse	40	705	23
Vejområdet	36.137	36.612	39.152
Vintertjeneste	7.622	6.385	5.409
Kystbeskyttelse	0	0	60
Øvrig planlægning	1.192	462	351
I alt	62.092	60.066	58.272

I forhold til oprindeligt budget 2019 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes blandt andet overført overskud fra 2018 til 2019. Der overføres netto et overskud på 0,5 mio. kr. fra 2019 til 2020.



Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et underskud på 9,6 mio. kr. Brutto andrager udgifterne 45,4 mio. kr. og indtægterne 35,9 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:



Året der gik

Jordforsyning

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

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2019 i alt 86 boligparceller til salg. Disse grunde fordelte sig som følger:

• Barrit	7
• Daugård	6
• Hedensted	9
• Juelsminde	2
• Korning	1
• Lindved	1
• Rask Mølle	2
• Rårup	4
• Stenderup	6
• Stouby	7
• Tørring	12
• Uldum	5
• Ølsted	10
• Øster Snede	4
• Aale	10

Der blev solgt i alt 50 parceller til boligbyggeri i 2019.

Anlæg

Boligformål

Der var på investeringsoversigten for 2019 oprindeligt afsat 5,0 mio. kr. i en pulje til byggemodning af nye boligudstyknings. Puljen blev fordelt til projektering mv. af byggemodning af boligparceller Lille Dalby Bakker, Hedensted, Thyras Vænge, Tørring samt Kastanjabakken, Daugård. Disse 3 nye udstykninger sættes til salg primo 2019.

Faste ejendomme

På dette område afholdes der udgifter og indtægter til drift af de offentlige toiletter, diverse udlejningsboliger samt udvendigt vedligehold af kommunens bygninger.

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

Der var i 2019 afsat 12,4 mio. kr. i en pulje afsat til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Kommunen har 34 lejemål (boliger og erhverv). Som udgangspunkt sælges udlejningsboligerne, når de bliver ledige, og der ikke længere er kommunale behov for disse.

Regnskabsresultatet for faste ejendomme viser, at området er forløbet som planlagt.

Fritidsområder

Området vedrører udgifter og indtægter for drift af fritidsområder, herunder naturområder, parker og legepladser, strandområder og kolonihaver. Desuden det driftsmæssige omkring cykel- og naturstier samt information og formidling af naturoplevelser. Der ydes desuden bidrag til sekretariatet for Gudenå-komiteén.

Naturforvaltning

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

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

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

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

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

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

Regnskabsresultatet for naturbeskyttelsesområdet viser, at området er forløbet som forventet.

Anlæg

Der var afsat 0,5 mio. kr. 2019 i en "Naturpulje". Puljen var afsat til at sikre bedre og tydeligere adgang til vores naturperler. Puljen har i 2019 været anvendt til en række mindre naturprojekter rundt i kommunen.

Vandløb

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

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

Regnskabsresultatet for vandløbsområdet viser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Miljøbeskyttelse mv.

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

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

Miljøbeskyttelsesområdet er forløbet som planlagt.

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.

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

Regnskabsresultat viser et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Diverse udgifter og indtægter

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

Under skadedyrsbekæmpelse afholdes dels udgifter til aflivning af vildkatte og dels til rottebekæmpelse.

Hedensted Kommune har indgået samarbejdsaftale med Kattens Værn om indfangning af hjemløse/vildtlevende katte.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2019 opkrævet et gebyr på 11,00 kr. pr. 100.000 kr. ejendomsværdi. Taksten er steget på grund af blandt andet øgede udgifter til selve rottebekæmpelsen, men også til udgifter afledt af ny lovgivning og den vedtagne handleplan for rottebekæmpelsen. Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Beløbet ønskes overført til 2020, til brug for nye tiltag på området. Udvalget for Teknik har den 5. november 2019 besluttet at opgaven vedr. rottebekæmpelse overdrages til Materielgården pr. 1. august 2020.

Affaldshåndtering

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

I forbindelse med finanslovsaftalen for 2019 blev administrationsgebyret for virksomheder afskaffet fra 1. januar 2019.

Regnskabsresultatet for affaldsområdet viser, at der har været et merforbrug på 9,6 mio. kr. Affaldsområdet har ved udgangen af 2019 et tilgodehavende hos Hedensted Kommune på ca. 15,4 mio. kr. – en fald fra ultimo 2018 på ca. 9,6 mio. kr.

Dagrenovation

På renovationsområdet er der sket et fald af mellemværendet med kommunen, idet renovationsområdet pr. 31. december 2019 har et tilgodehavende på ca. 15,3 mio. kr. mod et tilgodehavende på ca. 17,4 mio. kr. pr. 1. januar 2019. Dette fald skyldes blandt andet at forbrændingsegnet affald er steget med 1,0 mio. kr. Indtægterne blev ca. 0,4 mio. mindre end budgetteret, hvilket blandt andet skyldes, at mængden af restaffald er mindre end forventet.

Opsparingen på renovationsområde skal primært gå til udskiftning af spande i forbindelse med overgang til en ny renovationsordning, når affaldshåndteringsplanen er vedtaget. Arbejdet med ny affaldshåndteringsplan igangsættes i 2019.

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

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

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Der har været et merforbrug på genbrugsstationerne på ca. 7,5 mio. kr. Genbrugsområdet har ved udgangen af 2019 en gæld til kommunen på 3,7 mio. kr. mod et tilgodehavende på ca. 4 mio. kr. pr. 1. januar 2019.

- Der har på genbrugsstationerne været flere større indkøb og projekter, som har givet ekstra udgifter.
- For at sikre rene fraktioner er der i forbindelse med indkøb af nye containere også indkøbt Shark-komprimatorer for ca. 0,9 mio. kr.
- Ny betonplads så der kan leveres både rent beton og tegl ca. 116.000 kr. plus mandskabstimer.
- Startomkostninger til 24/7 i Hornsyld 0,6 mio. kr.
- Nye piktogrammer og skilte på genbrugsstationerne med 0,5 mio. kr.
- Ekstra udgifter i form af øget transportudgifter på 2,3 mio. kr. grundet stigning i timepris.
- Mindre indtægter på ca. 1,0 mio. kr.
- Indtægter fra erhvervsbesøg blev næsten 30% lavere end forventet.

Åbningstiderne på genbrugsstationerne er:

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

På genbrugsstationerne i Hornsyld og Remmerslund er der mulighed for at aflevere affald døgnet rundt.

Genbrugsstationernes opgave er at modtage og sortere affald og storskrald fra private og virksomheder samt afsætte det til genbrug, nyttiggørelse, forbrænding eller deponi – i nævnte prioritering. Virksomheder kan igennem SMS-ordning købe sig adgang til genbrugsstationerne. Der betales pr. besøg.

Borgere, der ikke selv har mulighed for at komme på genbrugsstationen, kan 4 gange om året få hentet storskrald på hjemadressen. Ordningen omfatter blandt andet gamle møbler, hårde hvidevarer og andet storskrald.

Der er etableret ca. 75 kommunale affaldsøer i kommunen, hvor borgerne kan aflevere flasker og papir.

Frivillige foreninger foretager årligt 3-6 husstandsindsamlinger af papir. Kommunen betaler foreningerne en garantipris for de indsamlede mængder.

Generelle vejformål

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

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

Derudover er det også Materielgården, der lægger personale til drift af genbrugsstationerne samt skolebuskørsel (Hedenstedernes Trafik).

Regnskabsresultatet for området viser et merforbrug på ca. 2,5 mio. kr., som skyldes blandt andet merudgift til Hedensted spildevand med 1,1 mio. kr. til vejafvandsbidrag.

Kommunale veje, drift

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

Der bliver løbende gennemført en grundig registrering af vejenes faktiske tilstand, så der i dag er et godt overblik over de enkelte vejes tilstand. Registreringen viser, at tilstanden overordnet er god, men at dette også dækker over store forskelle på de enkelte vejstrækninger. Særligt på lokalveje i byen er der et efterslæb. I 2019 er der anvendt ca. 12 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse m.v.

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

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2019. Indsatsen forløb planmæssigt. Der har været et mindreforbrug i 2019 på ca. 1 mio. kr.

Vejanlæg

Der var på investeringsoversigten for 2019 afsat midler til følgende anlægsprojekter:

- Naturpulje, skiltning 0,5 mio. kr.- Udmøntet til forskellige projekter.
- Cykelsti Stenderup-Bjerre 1,5 mio. kr. - Er færdig etableret.
- Cykelstipulje til prioritering 3,5 mio. kr. – Anvendt til sti Hornsyld – Bråskov samt sti ved Barrit/Smedskærlund.
- Cykelsti Daugaard-Hedensted 2,5 mio. kr.- Anlægges i 2020.
- Cykelsti Tørring 1 mio. kr. – Er færdig etableret.
- Bjørnsknode – stianlæg 0,5 mio. kr. – Anlægges i 2020.
- Renovering af Horsensvej/Østerbrogade 2,9 mio. kr. – Er færdig etableret.
- Sideudvidelse af mindre veje 1 mio. kr. – Er færdig etableret.
- Trafiksikkerhed, veje, fortove, sikre skoleveje 5,5 mio. kr. – Anvendt til trafiksikkerhedsarbejder samt en række asfaltarbejder.
- Renovering af vejbroer 1 mio. kr. – Anvendt til vejbroen i Tørring.

Asfaltarbejde og trafikikkerhedsplan.

Der er som en driftsbevilling afsat 2 mio. kr. i både 2018 og 2019 til vedligeholdelse af asfaltarbejde og trafikikkerhedsplan. En vigtig forudsætning for at opretholde en velfungerende infrastruktur er, at der ud over vedligeholdelse af asfaltbelægningerne løbende investeres i en modernisering af vejnettet, så det lever op til udviklingen i trafikmønstrene og tilpasninger af vejnettet til det aktuelle og fremtidige behov.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hedensted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet (SIM) 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 SIM's ændrede krav til regnskabsaflæggelsen, som blandt andet betyder, at det nu er frivilligt for kommunerne at udarbejde omkostningsbaseret driftsregnskab m.v.

Regnskabet for 2019 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2018 ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opføre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

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

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Hedensted Kommune har valgt ikke at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at

optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Hedensted Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 47,4 mio. kr. og egenkapitalen ultimo 2019 er tilsvarende formindsket.

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.

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet's 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 SIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være

aktiver som inventar på skoler, institutioner m.v. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender

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

Aktier og andelsbeviser

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

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

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

Det er fra Social- 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 registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8.

Fra 2012 er ultimosaldoen for bruttotilgodehavender vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser (kontant-hjælp 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 tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Efter aftale mellem KL og Staten, er Kommunerne fra 2014 forpligtet til at betale pensionsbeløbet der overstiger hhv. trin 44 og 37 for lærere i den lukkede gruppe. Beløbet opgøres individuelt og optages under forpligtelser.

Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuariemæssigt ud fra forudsætninger fra SIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuariemæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Seneste aktuariemæssige beregning er foretaget for 2016. SIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Hedensted Kommune har i 2016 ændret aftalen med SamPension om pensionsforpligtelser ud fra et tilbud om en "Forbedret investeringsstrategi i tjenestemandspensionen med merafkast af de opsparede midler i SamPension.". Udgangspunktet er, at kommunen går fra Ydelsesgaranti til en ugaranteret model, hvor frigivne midler i SamPension tilføres kommunen som økonomisk udbytte.

SIM har i løbet af 2017 foretaget en opdatering af reglerne for beregning af forpligtelsen for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, så de svarer til sædvanlig praksis i pensionsbranchen. Ændringen træder i kraft med virkning fra regnskab 2017, men kommunerne kan dog vente med at implementere ændringen til det år, hvor kommunen i sin 5-års turnus skal have udarbejdet ny aktuarberegning. SIM stiller således ikke krav om, at der skal foretages en ny aktuariemæssig beregning for 2017, hvorfor Hedensted

Kommune henholder sig til den igangværende 5-års turnus, hvor næste aktuariemæssige beregning foretages pr. 31. december 2021.

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

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen. Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuariemæssigt hvert 5. år. Seneste aktuariemæssig beregning er foretaget for 2016.

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

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.

Fra 2019 indgår indefrosne feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 som følge af ny ferielov, indtil disse afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler i løbet af op til de næste 55-60 år. I regnskabet for 2019 indgår gældsforpligtelsen for de indefrosne feriepenge for perioden 1. september til 31. december 2019.

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 SIM har stillet krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.



Ledelsens påtegning

Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi har den 20. april 2020 aflagt årsregnskab for 2019 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 Social- 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 har Byrådet den 29. april 2020 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 29. april 2020

Kasper Glyngø
Borgmester

Steinar Eggen Kristensen
Kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING*Til byrådet i Hedensted Kommune***REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 3 - 15, 17-25 og 85-92 i kommunens "Årsregnskab 2019 - Årsberetning" og siderne 6-16 og 18-41 og 53-72 i kommunens "Årsregnskab 2019 - Bilag", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 100,8 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 6,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.140,0 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.168,7 mio. kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

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

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

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

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Hedensted Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 13 år frem til og med regnskabsåret 2019. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget den 21. november 2016.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

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

Vores behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaerne for 2019.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2019 som sammenlignings-tal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for

vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Årsregnskab 2019 - Årsberetning" og "Årsregnskab 2019 - Bilag, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

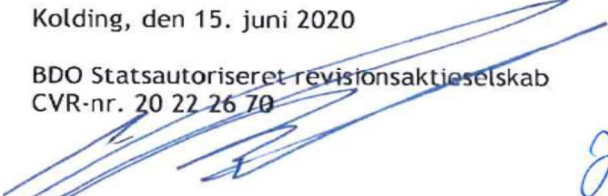
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte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

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

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

Kolding, den 15. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor


Henrik Halgrener
Registreret revisor



Kommuneoplysninger

Kommune	Hedensted Kommune Niels Espes Vej 8 8722 Hedensted	
	Telefon	79 75 50 00
	CVR. Nr.	29 18 95 87
	Hjemmeside	www.hedensted.dk
	E-mail	mail@hedensted.dk
	Hjemsted	Hedensted
	Regnskabsår	1. januar – 31. december
Byråd	Kasper Glyngø, A Borgmester Hans Kristian Skibby, O Viceborgmester	
	Henrik Alleslev, A	
	Steen Christensen, A	
	Jacob Ejs, A	
	Hanne Grangaard, A	
	Liselotte Hillestrøm, A	
	Mette Juhl, A	
	Claus Thaisen, A	
	Torsten Sonne Petersen, F	
	Lars Bro, I	
	Birgit Jacobsen, K	
	Erik Kvist, O	
	Ove Kjærskov Nielsen, O	
	Allan Petersen, O	
	Gitte Andersen, V	
	Carsten Clausen, V	
	Erling Juul, V	
	Jeppe Mouritsen, V	
	Peter Sebastian Petersen, V	
	Bent Poulsen, V	
	Lars Poulsen, V	
	Merete Skovgaard-Jensen, V	
	Kirsten Terkilsen, V	
	Lene Tingleff, V	
	Hans Vacker, V	
	Ole Vind, V	
Kommuneledelse	Steinar Eggen Kristensen, Kommunaldirektør Søren Drejø Carlsen, Chef for Løn & Økonomi Marianne Berthelsen, Chef for Læring Hans Christian Knudsen, Chef for Beskæftigelse René Gotfredsen Nielsen, Chef for Social Omsorg Peter Hüttel, Chef for Fritid & Fællesskab	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionselskab	