



# Årsregnskab 2013

## Årsberetning

Byrådsbehandling den  
24. september 2014



# INDHOLDSFORTEGNELSE

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

## *Sektorbeskrivelser:*

<i>Økonomiudvalg</i> .....	24
<i>Arbejdsmarkedsudvalg</i> .....	27
<i>Teknik- og Miljøudvalg</i> .....	37
<i>Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg</i> .....	42
<i>Social- og Sundhedsudvalg</i> .....	49
<i>Seniorudvalg</i> .....	55

## *Påtegninger m.v.:*

<i>Ledelsespåtegning</i> .....	61
<i>Godkendelsespåtegning (revisor)</i> .....	62
<i>Kommuneoplysninger</i> .....	64

# Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2013 i hovedtræk.

Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og andre interessenter et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2013.

Byrådet behandlede Årsberetningen og det samlede Årsregnskab for 2013 på mødet den 30. april 2014, hvor Årsregnskabet blev foreløbigt godkendt og overgivet til revision. På baggrund af revision af årsregnskabet, er der i det foreliggende endelige årsregnskab 2013 foretaget enkelte korrektioner, som er konsekvensrettet i taloversigter, noter og i bemærkninger til årsregnskabet. Korrektionerne vedrører primært ændret klassificering som følge af en orientingsskrivelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Her fremgår at udgifter og indtægter, som vedrører indeværende år, men som først betales efterfølgende regnskabsår, skal registreres som henholdsvis kortfristet tilgodehavende og gæld. Desuden er der foretaget korrektion i regnskabet på grund af yderligere hjemtagelse af momsrefusion for årene 2009-2013. Denne korrektion medfører, at overskuddet på den ordinære driftsvirksomhed og dermed på det skattefinansierede område forøges med yderligere ca. 2,5 mio. kr. til henholdsvis 163 mio. kr. og 90,9 mio. kr. Øvrige korrektioner vedrører primært materielle anlægsaktiver og har kun et mindre omfang set i forhold til de samlede aktiver.

Regnskabsresultatet for 2013 er positivt. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,4 mio. kr. Det samlede resultat blev et overskud på 163,0 mio. kr. – en forbedring på 72,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Driften alene bidrager med 78 mio. kr. til forbedringen. Det er der naturligvis mangeartede forklaringer på, som beskrives nærmere under de generelle bemærkninger og de enkelte sektorbeskrivelser. Med til forklaringerne hører økonomisk omhu og enkeltstående begivenheder, som lavere lønfremskrivninger end oprindeligt budgetteret og lockouten på folkeskoleområdet i april 2013.

Anlæg og jordforsyning udviser merforbrug på knap 33 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og resultatet af det skattefinansierede område bliver dermed ca. 40 mio. kr. bedre end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2013	Regnskab 2013	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	90,4	163,0	72,6
Udgifter til anlæg og jordforsyning	-39,6	-72,2	-32,6
Overskud på det skattefinansierede område	50,8	90,9	40,1

Blandt andet som følge af store forskydninger i kortfristet gæld og tilgodehavender årene imellem ender 2013 med et forbrug af likvide aktiver på 10 mio. kr. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen har igen i 2013 været opadgående, og udgjorde ved udgangen af 2013 123 mio. kr.

Udover årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiel status m.v. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Finansierings- oversigt og Balance er suppleret med Generelle bemærkninger (Beretning) samt Sektorbeskrivelser. 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.

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

Kirsten Terkilsen  
Borgmester

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Generelt**

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

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

2013 regnskabet indeholder således tilsvarende 2012 regnskabet ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opgøre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

## **God bogføringsskik**

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

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

Økonomi- og Indenrigsministeriet har i orienteringsskrivelse af 15. april 2013 ændret reglerne for kontering i supplementsperioden. Efter de nye regler klassificeres udgifter og indtægter, der afholdes inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår som periodeafgrænsningsposter under kortfristet tilgodehavender. Udgifter og indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår klassificeres som henholdsvis kortfristet gæld og kortfristet tilgodehavender. Indvirkningen af regelændringen påvirker således kommunens kortfristede tilgodehavender og den kortfristede gæld. Det er ikke vurderet muligt at opgøre og tilrette de historiske oplysninger i regnskabet.

## **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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

## Ekstraordinære poster

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

## Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

## Balancen

### Præsentation af balancen

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

### Grunde og bygninger

Ejendom anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen

# Anvendt regnskabspraksis

for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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

## **Øvrige materielle anlægsaktiver**

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

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

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

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

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

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

## **Finansielt leasede anlægsaktiver**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## *Materielle anlægsaktiver under udførelse*

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

## **Immaterielle anlægsaktiver**

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

## **Finansielle anlægsaktiver**

### *Langfristede tilgodehavender*

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

### *Aktier og andelsbeviser*

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

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

## **Omsætningsaktiver**

### *Varebeholdninger*

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

### *Fysiske aktiver til salg*

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

### *Tilgodehavender*

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

Det er fra Økonomi- og Indenrigsministeriet præciseret, at funktion 8.28.17/9.28.17 fra regnskabsår 2013 alene er en periodeafgrænsningskonto for udgifter og indtægter, som afholdes eller indbetales i gammelt regnskabsår, men som vedrører nyt regnskabsår. På funktionen registreres ikke udgifter og indtægter, der ifølge mere specifikke regler henføres til øvrige funktioner på hovedkonto 8. Da 2013 er første år for en sådan registrering, udvikler de berørte konti sig anderle-

# Anvendt regnskabspraksis

---

des end i "normale" år.

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

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

## **Værdipapirer**

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

## **Likvide beholdninger**

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

## **Egenkapital**

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

## **Hensatte forpligtelser**

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ØIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget for 2012. IMS har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

Der registreres arbejdsskadeforpligtelser, der ikke er eksternt forsikringsafdækket (Hedensted Kommune er selvforsikrende). En arbejdsskade registreres i regnskabet, når det er utvivlsomt, at fremtidige økonomiske fordele fragår kommunen. En arbejdsskade registreres senest i det øjeblik Arbejdsskadestyrelsen har truffet afgørelse om erstatning. Arbejdsskader, som med overvejende sandsynlighed vil blive anerkendt af Arbejdsskadestyrelsen, kan registreres, inden der er faldet afgørelse i sagen. Arbejdsskadeforpligtelser skal opgøres årligt og skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget i 2012.

Der indregnes desuden hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatnings-



# Anvendt regnskabspraksis

---

krav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

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

## **Langfristede gældsforpligtelser**

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

## **Kortfristede gældsforpligtelser**

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

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

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

# Generelle bemærkninger

---

## Indledning

Rent resultatmæssigt blev 2013 som udgangspunkt et godt år for Hedensted Kommune.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 90,5 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 163 mio. kr. – en forbedring på 72,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Da der er overført 32,5 mio. kr. mere fra 2013 til 2014 end fra 2012 til 2013, bidrager 2013 isoleret set med mindreforbrug på 40,1 mio. kr. til det samlede regnskabsresultat.

Følgende tre forhold har bidraget med ca. 27 mio. kr. til mindreforbruget i 2013.

1. De oprindelige kommunale lønbudgetter for 2013 er fremskrevet med 0,9 pct.-point for meget, hvilket KL melder ud til kommunerne i foråret 2013. For Hedensted Kommune betyder det en mindreudgift på 10,8 mio. kr., som lønbudgetterne er reduceret med i 2013.
2. Lockout på folkeskoleområdet i april 2013 medfører mindreudgifter til lønninger på 13,3 mio. kr. I forbindelse med budgetlægningen for 2014 har Byrådet besluttet, at 13,3 mio. kr. anvendes i 2014, hvor de målrettes udvikling indenfor skoleområdet med 5,3 mio. kr. til to cykelstiprojekter for en mere sikker skolevej og 8 mio. kr. til en ekstraordinær pulje til implementering af folkeskolereformen.
3. Endvidere besluttede Byrådet i forbindelse med budgetlægningen for 2014, at et uforbrugt beløb i Bufferpuljen i 2013 på 2,97 mio. kr. medfinansierer udgifter i budget 2014.

Hedensted Kommune har i 2013 sammenlagt forbrugt 68,4 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område excl. jordforsyning – hvilket er 33,3 mio. mere end oprindeligt budgetlagt, men 13,4 mio. kr. mindre end korrigeret budget 2013. Når der tages højde for, at der er overført 42,3 mio. kr. fra 2012 til 2013 og 10,8 mio. kr. fra 2013 til 2014, har der været merudgifter/mindreindtægter på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Indtægterne for salg af jord udgør 21,5 mio. kr. i 2013, hvilket er 20,5 mio. kr. mere end det oprindelige budget, og 1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Udgifter til køb af jord og byggemodning udgør ca. 20 mio. kr. mere end oprindeligt budget og ca. 2 mio. kr. mindre end korrigeret budget. Samlet set er der et underskud på 3,8 mio. kr. vedrørende jordforsyningen i 2013.

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen (gennemsnit for de seneste 365 dage) har igen i 2013 været opadgående. Siden et lavpunkt på 15,4 mio. kr. ultimo marts 2012 er likviditeten efter kassekreditreglen steget måned for måned og udgør 123 mio. kr. ultimo 2013. Ved udgangen af 2012 udgjorde likviditeten ca. 39 mio. kr. Likviditeten ved udgangen af 2013 svarer til knap 2.700 kr. pr. indbygger. Likviditeten bør være 2-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler. Der har derfor i budgetlægningen for 2013 været et særligt fokus på forøgelse af de likvide aktiver, og det blev besluttet at forøge likviditeten med 40 mio. kr. i 2013, og 20 mio. kr. i årene derefter, indtil gennemsnitslikviditeten udgør 100 mio. kr. eller derover. Gennemsnitslikviditeten steg rent faktisk med 84 mio. kr. i 2013 blandt som følge af store opsparinger i 2013 og som følge af mindreudgifterne på driften i 2013.

På grund af store forskydninger i kortfristet gæld og tilgodehavender årene imellem, som formindsker de likvide aktiver med 153,1 mio. kr. ender 2013 med et forbrug af likvide aktiver på 10,4 mio. kr. – der var oprindeligt budgetteret med forøgelse på 40,6 mio. kr.

Udviklingen i økonomien blev i øvrigt fuldt meget tæt i løbet af 2013. Udvalg og Byråd er løben-

## Generelle bemærkninger

de blevet orienteret om, hvorledes økonomien udviklede sig bl.a. ved halvårsregnskabet i august 2013 samt i forbindelse med månedlige økonomiopfølgninger. Til forskel fra tidligere år har Byrådet ikke i december måned godkendt en lang række bevillingskorrektioner, men Byrådet tog Månedsopfølgningen fra november måned 2013 til efterretning. Der er derfor større afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget i 2013 end tidligere år, også når der tages højde for de beløb, der forventes overført fra 2013 til 2014.

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 1.688 mio. kr., hvilket er 65 mio. kr. under serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget.

Hedensted Kommunes beregnede serviceramme i kommuneaftalen var på 1.758 mio. kr. Regnskabsresultatet er dermed 70 mio. kr. lavere end kommuneaftalens niveau.

### Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 163 mio.kr., hvilket er 72,6 mio. kr. bedre end forventet i oprindeligt budget og 115,4 mio. kr. bedre end forventet i korrigeret budget.

### Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område – serviceudgifter og overførselsområdet - viser et overskud på 78,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 121,1 mio. kr. til korrigeret budget. Der er overskud stort set indenfor alle udvalgsområderne.

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Drift i alt</b>	<b>2.415.714</b>	<b>2.458.651</b>	<b>2.337.625</b>
Økonomiudvalget	274.214	283.288	240.516
Arbejdsmarkedsudvalget	513.327	507.332	499.724
Teknik- og Miljøudvalget	63.196	77.223	74.675
Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalget	758.964	759.374	729.253
Social- og Sundhedsudvalget	446.159	446.936	456.763
Seniorudvalget	359.853	384.497	336.694

På overførselsområdet (kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspensioner, forsikrede ledige m.v.) har der været mindreforbrug på 11,5 mio. kr. på driften, men da der samtidig er sket en negativ midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet på 16,8 mio. kr. i 2013 udviser overførselsområdet samlet set et merforbrug på godt 5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2013.

### Overførsler af driftsmidler fra 2012 til 2013 og fra 2013 til 2014

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2012 til 2013 på 53,1 mio. kr., og i alt 85,5 mio. kr. fra 2013 til 2014. Byrådet har taget endelig stilling til overførsler fra 2013 til 2014 på by-

## Generelle bemærkninger

rådsmødet i april 2014. 32,4 mio. kr. af mindreforbruget i 2013 kan således henføres, at overførslerne fra 2013 er større end overførslerne til 2013.

### Anlægsbudgettet

Økonomaftalen fastlægger, at der maksimalt må være et anlægsniveau på 15,5 mia. kr. i kommunerne under et i 2013. Det svarer til stort set uændret finansieringsniveau i forhold til økonomaftalen for 2012. Der afsættes i alt 2 mia. kr. fra kvalitetsfonden i 2013, hvilket indebærer, at investeringsniveauet på kvalitetsfundsområderne samlet set skal udgøre 7 mia. kr. i 2013.

I forbindelse med Økonomaftalen for 2014 er det aftalt, at de hidtidige krav om kommunal medfinansiering og samt deponering af uforbrugte midler ophæves fra 2013.

Hedensted Kommunes andel i 2013 til anlæg på kvalitetsfundsområderne udgør 32,8 mio. kr. På investeringsoversigten var der i 2013 afsat 11 mio. kr. til specifikke projekter på kvalitetsfundsområderne.

Regnskab 2013 viser, at Hedensted Kommune har investeret 36 mio. kr. i anlæg på kvalitetsfundsområderne.

### Lånedispensationspuljer

Til kommuner med lav likviditet er der for 2013 afsat en lånedispensationspulje på 500 mio. kr. Da Hedensted Kommune i august 2012 har landets laveste likviditet målt pr. indbygger, har kommunen fremsendt ansøgning om lånedispensation på 50 mio. kr.

Hedensted Kommune har ultimo august 2012 fået meddelt lånedispensation på 45 mio. kr. fra denne pulje for 2013.

Hedensted Kommune har ikke søgt om lånedispensation i 2013 fra lånepulje på 750 mio. kr. til investeringer i kvalitetsfundsområderne og ej heller fra den ordinære lånpulje på 200 mio. kr.

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

Fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner er for 2013 413 mio. kr. fordelt mellem 29 kommuner.

Ansøgningen om tilskud fra puljen skulle beskrive kommunens forventede økonomiske situation med fokus på, i hvilken henseende kommunen opfattes som vanskeligt stillet, eller på anden vis aktuelt står i en særlig vanskelig situation i 2013. Oplysninger om den forventede udvikling i udgifter til serviceområder og overførsler og den forventede likviditetsmæssige stilling bør indgå heri.

Hedensted Kommune har den 6. august 2012 ansøgt om et tilskud på 56 mio. kr. i 2013.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 29. august 2012 meddelt Hedensted Kommune et tilskud som særlig vanskeligt stillet kommune på 15,0 mio. kr. i 2013.

### Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2013 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2013 modtager de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2016. Skatteprocenten for 2013 blev fastholdt på 25,4, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede

## Generelle bemærkninger

udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 6,58 mia. kr. er der et skatteprovenu på 1.671,3 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2010 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2010 i 2013. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft. Der var budgetteret med et bidrag på 4,2 mio. kr., men det endelige bidrag blev på 2,9 mio. kr.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 25,1 mio. kr.

Grundskyldspromillen for 2013 blev fastholdt på 18,00. I forhold til den budgetterede grundskyld på 94,5 mio. kr. har der været en merindtægt på 4,1 mio. kr. i 2013. Hertil kommer dog, at der i en periode i sager vedrørende fradrag for forbedringer, er blevet opkrævet for meget i kommunal ejendomsskat uden hjemmel i ejendomsskatteloven (gælder alle kommuner). Hedensted Kommune har i 2012 tilbagebetalt 3,4 mio. kr. til boligejerne, og har i 2013 modtaget et statstilskud på 2,7 mio. kr. I 2013 er der tilbagebetalt 2,1 mio. kr. til boligejerne. Det fremgår af aftalen om kommunernes økonomi for 2012, at staten refunderer kommunernes tilbagebetalinger til grundejere – hvilket vil ske i årene 2012-2014.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsejendomme. Dækningsafgifterne har i 2013 udgjort i alt 1,1 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 718,2 mio. kr., hvilket er 14,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret. Beskæftigelsestilskuddet til delvis finansiering af udgifterne til forsikrede ledige var oprindeligt budgetteret til 107,8 mio. kr., men ved en midtvejsregulering reduceredes tilskuddet med 7,2 mio. kr. til i alt 100,6 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2012 efterreguleret med yderligere 9,7 mio. kr. til i alt 17,9 mio. kr. i tilbagebetaling til staten i 2013. Endvidere blev det generelle statstilskud ved midtvejsregulering i 2013 reduceret med 0,7 mio. kr. til i alt 114,3 mio. kr. Efterregulering af momsrefusion efter en foretaget moms-screening for årene 2008-2012 har medført merindtægt på ca. 3 mio. kr. i 2013.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Kommunalt udligningstilskud på 487,5 mio. kr.
- Udligning af selskabsskat på 5,5 mio. kr.
- Særligt tilskud til ”Ø-kommuner” på 1,6 mio. kr.
- Tilskud til særligt vanskelige stillede kommuner på 15 mio. kr.
- Tilskud vedrørende byrdefordelmæssige tab i dagtilbud og ældreplejen på 17,3 mio. kr.
- Tilskud fra kvalitetsfonden på 16,4 mio. kr.

Kommunens bidrag til regionerne har udgjort de budgetterede 5,7 mio. kr. i kommunalt udviklingsbidrag, og kommunens nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge har udgjort de budgetterede 19,4 mio. kr.

### Øvrige poster på det skattefinansierede område

På skattefinansierede anlæg ekskl. jordforsyning har der været et merforbrug på i alt 33,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2013 og et mindreforbrug på 13,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2013.

Når der tages højde for overførsler mellem årene – 42,3 mio. kr. fra 2012 til 2013 og 10,8 mio. kr. fra 2013 til 2014 - har der vedrørende anlæg været merudgifter/mindreindtægter på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

## Generelle bemærkninger

Jordforsyning udviser i regnskab 2013 en nettoudgift på 3,8 mio. kr., mens der i budgettet var forventet en nettoudgift på 4,5 mio. kr.

Resultatet dækker dog over større forskydninger på henholdsvis indtægter og køb af jord incl. byggemodning. De fleste af forskydningerne skyldes overførsler mellem årene. Der er solgt jord for 21,5 mio. kr. i 2013 mod budgetteret 1 mio. kr. Indtægterne stammer primært fra salg af jord til boliger på Rådyrvej for 8,4 mio. kr., Aalevej 3,9 mio. kr. samt erhverv i Kildeparken for 6,9 mio. kr. Til erhverv i Kildeparken er der købt jord for 2,6 mio. kr. og betalt ekspropriationserstatning på 5,1 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 17,6 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 5,5 mio. kr.

### Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomhederne blev en nettoudgift på 1 mio. kr. I forhold til budgettet er det en mindreudgift på 0,5 mio. kr.

### Likviditetens udvikling

Der var i budget 2013 en forventning om en forøgelse af kassebeholdningen på 40,6 mio. kr. efter bl.a. en lånoptagelse på 45 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et forbrug af kassebeholdningen på 10,4 mio. kr. og en lånoptagelse på 83,3 mio. kr. Forbruget er således 51 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret trods en større lånoptagelse på 38,3 mio. kr. Forbruget i 2013 hænger til dels sammen med forøgelsen i 2012, idet f.eks. for meget hjemtaget statsrefusion i 2012 på 11 mio. kr. er afregnet til staten i 2013.

Ved udgangen af 2013 er der efter en foreløbig opgørelse hjemtaget ca. 3 mio. kr. for lidt i statsrefusion, og forskydning mellem årene har således haft en negativ effekt i 2013 på ca. 14 mio. kr.

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2013 i forhold til oprindeligt budget på 51 mio. kr.:

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Renter	Anlæg	Forsyning + jord	Lån (netto)	Balance- forskyd- ninger	I alt
Budget 2013	-2.415,7	+2.521,4	-15,2	-35,1	-6,0	+16,1	-25,0	+40,6
Regnskab 2013	-2.337,6	+2.512,8	-12,1	-68,4	-4,8	+52,3	-152,6	-10,4
<b>Effekt på kassebe- holdningen</b>	<b>+78,1</b>	<b>-8,6</b>	<b>+3,1</b>	<b>-33,3</b>	<b>+1,2</b>	<b>+36,2</b>	<b>-127,6</b>	<b>-51,0</b>

### Balanceforskydninger m.v.

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2013 negativt med 127,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede, mens de i 2012 påvirkede positivt med 102,1 mio. kr.

De væsentligste ændringer i forhold til budget (+=positiv påvirkning af likvide aktiver)	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender tidligere år forøget	-14,0
Budgetteret likviditetstab af forudbetalte statsrefusioner til Udbetaling Danmark	+40,0
Tilgodehavender i betalingskontrol forøget	-10,3
Langfristede tilgodehavender – pantebreve, udlån m.v. – forøget	-7,0
Bygge kreditter til ældreboliger ved Kirkedal og renovering af gadelys reduceret	-43,1
Ventende udbetalinger forøget	+50,5
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+0,5
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	-144,2
<b>Samlet ændring i forhold til budget</b>	<b>-127,6</b>

# Generelle bemærkninger

## Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2013 steget med i alt 84,3 mio. kr. i løbet af 2013, hvilket er noget mere end forventet ved budgetlægningen i 2012. Væsentlige forklaringer herpå er de reelle driftsbespareser i 2013 (bl.a. mindre lønfremskrivning på 10,8 mio. kr.), og at der er opsparet større overførselsbeløb til 2014 end de foregående år.

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

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

Pr. 31. december 2013 udgjorde de likvide aktiver -14,4 mio. kr. Tilsvarende tal pr. 31. december 2012 var på -4 mio.kr. – og dermed er der sket et forbrug på 10,4 mio. kr. i løbet af 2013.

## Låneramme

Kommunens låneramme for 2013 kan opgøres til 118,1 mio. kr. Der blev overført underskud på 1,6 mio. kr. på lånerammen fra 2012 og tidligere år, hvorefter den korrigerede låneramme udgør 116,5 mio. kr.

Der blev optaget lån på 45 mio. kr. i januar 2013 i henhold til opnået lånedispensation som følge af lav likviditet samt lån på 38,3 mio. kr. til endelig lånefinansiering af ældreboligbyggeri Kirkedal. Der er herefter et overskud på lånerammen på 33,2 mio. kr.

Hertil kommer dog, at der i lånerammen er indregnet anlægsudgifter til energirenovering af vejbelysningen på i alt 33,9 mio. kr. afholdt i 2012 og 2013. Lånerammen kontra låneoptagelsen for 2013 udviser derfor i alt et underskud på 0,7 mio. kr., som må modregnes i låneoptagelsen i 2014. Anlægsudgifterne på 33,9 mio. kr. samt ca. 11 mio. kr. der forventes afholdt i 2014, skal lånefinansieres i 2014 i et samlet lån på 44,8 mio. kr.

Lånerammen på 118,1 mio. kr. for 2013 kan specificeres således:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånedispensation som følge af lav likviditet	45,0
Lånedispensation til kvalitetsfundsområder *)	5,0
Energibesparende foranstaltninger vedrørende vejbelysning	17,9
Øvrige energibesparende foranstaltninger	6,1
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års låneoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2013)	5,8
Ældreboliger Kirkedal	38,3
<b>I alt</b>	<b>118,1</b>

\*) Dispensation vedr. Rask Mølle Skole overført fra 2012 til 2013.

## Balancen pr. 31. december 2013

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2013 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

# Generelle bemærkninger

---

## **Personale**

Der har i 2013 været 3.138 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune. Specifikationer fremgår af særskilt personaleoversigt i ”Bilag til Årsberetning 2013”.

## **Kommunale fællesskaber**

Hedensted Kommune har i 2013 deltaget i kommunale fællesskaber, bl.a. L90, Midttrafik, Østdeponi, Deponi.net og Modtagestation Syddanmark I/S (Motas).

## **Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder**

Hedensted Kommune har i 2013 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.



# Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2011	Regnskab 2012	Regnskab 2013	Opr. Budget 2013	Korr. Budget 2013
	<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
	<b>Indtægter</b>					
Note 1	Skatter	1.621,2	1.516,5	1.794,6	1.788,7	1.788,7
Note 2	Generelle tilskud m.v.	688,6	882,8	718,2	732,7	732,7
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.309,8</b>	<b>2.399,3</b>	<b>2.512,8</b>	<b>2.521,4</b>	<b>2.521,4</b>
	<b>Driftsudgifter</b>					
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-66,5	-65,1	-87,1	-83,1	-92,2
	Undervisning og kultur	-538,3	-550,5	-535,0	-548,7	-544,9
	Sundhedsområdet	-137,1	-196,6	-196,6	-200,1	-202,2
	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-1.240,1	-1.298,5	-1.287,4	-1.325,8	-1.346,7
	Fællesudgifter og administration m.v.	-230,0	-226,7	-231,6	-258,1	-272,6
Note 3	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-2.212,0</b>	<b>-2.337,4</b>	<b>-2.337,7</b>	<b>-2.415,8</b>	<b>-2.458,6</b>
Note 4	<b>Renter m.v. netto</b>	<b>-19,7</b>	<b>-20,3</b>	<b>-12,1</b>	<b>-15,2</b>	<b>-15,2</b>
Note 5	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>78,1</b>	<b>41,6</b>	<b>163,0</b>	<b>90,4</b>	<b>47,6</b>
	<b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>					
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-20,3	-38,4	-30,5	-24,1	-36,4
	Undervisning og kultur	-9,2	-25,2	-30,4	-11,0	-34,3
	Sundhedsområdet		-0,1	-0,1	0,0	-0,1
	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-42,1	-24,6	-3,3	0,0	-6,8
	Fællesudgifter og administration m.v.	-2,6	-2,9	-4,1	0,0	-4,2
Note 6	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>-74,2</b>	<b>-91,2</b>	<b>-68,4</b>	<b>-35,1</b>	<b>-81,8</b>
	<b>Jordforsyning</b>					
	Salg af jord m.v.	8,8	6,9	21,5	1,0	22,5
	Køb af jord incl. byggemodning	-11,5	-11,3	-25,3	-5,5	-27,4
Note 7	<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-2,7</b>	<b>-4,4</b>	<b>-3,8</b>	<b>-4,5</b>	<b>-4,9</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>					
Note 8	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>1,2</b>	<b>-54,0</b>	<b>90,9</b>	<b>50,8</b>	<b>-39,1</b>
	<b>B. Det brugerfinansierede område</b>					
	Drift, netto	5,8	1,1	-1,0	-1,5	-1,5
	Anlæg, netto					
Note 9	<b>Resultat af det brugerfinansierede område</b>	<b>5,8</b>	<b>1,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,5</b>
	<b>C. Resultat i alt</b>	<b>6,8</b>	<b>-53,1</b>	<b>89,9</b>	<b>49,5</b>	<b>-40,7</b>

# Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget	Regnskab	
		2013	2013	Afvigelse
	<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>
	<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
	Årets resultat	49,5	89,9	40,4
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	45,0	83,3	38,3
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	-25,0	-153,1	-128,1
	<b>I alt</b>	<b>69,5</b>	<b>20,1</b>	<b>-49,4</b>
	<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-28,9	-31,0	-2,1
	Kursregulering m.v.	0,0	0,5	0,5
	<b>I alt</b>	<b>-28,9</b>	<b>-30,5</b>	<b>-1,6</b>
	<b>Ændring af likvide aktiver i alt</b>	<b>40,6</b>	<b>-10,4</b>	<b>-51,0</b>
	<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>40,6</b>	<b>-14,4</b>	<b>-55,0</b>

# Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2013	Ultimo 2013
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	789.325	886.271
	Tekniske anlæg m.v.	14.407	16.753
	Inventar	2.950	2.809
	Anlæg under udførelse	168.977	49.071
	<b>I alt</b>	<b>975.659</b>	<b>954.904</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Note 12	Langfristede tilgodehavender	2.193.984	1.739.751
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-37.399	-32.470
	<b>I alt</b>	<b>2.156.585</b>	<b>1.707.280</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	162.094	153.025
Note 13	Tilgodehavender	-13.564	144.022
	Værdipapirer (pantebreve)	6.356	6.065
	Likvide beholdninger	-4.023	-14.433
	<b>I alt</b>	<b>150.863</b>	<b>288.679</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.283.107</b>	<b>2.950.864</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>EGENKAPITAL</b>		
Note 14	Modpost for takstfinansierede aktiver	10.647	11.112
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.032.660	1.033.488
	Reserve for opskrivninger	94.447	63.329
	Balancekonto	1.237.523	809.324
	<b>I alt</b>	<b>2.375.276</b>	<b>1.917.254</b>
Note 15	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>197.156</b>	<b>191.822</b>
Note 10	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>556.710</b>	<b>606.616</b>
	<b>NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.</b>	<b>255</b>	<b>204</b>
Note 16	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>153.710</b>	<b>234.969</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.283.107</b>	<b>2.950.864</b>

# Noter

## 1. Skatter

Skatteindtægterne for 2013 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.668,4
Selskabsskat	25,1
Anden skat på visse indkomster	0,8
Grundskyld	99,2
Anden skat på ejendomme	1,1
<b>I alt</b>	<b>1.794,6</b>

Fra 2012 til 2013 har der været en stigning vedr. skatter på netto 278,1 mio. kr. svarende til 18 %. Den væsentligste årsag til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat. Derudover er indtægter fra selskabsskatter steget fra 19,4 mio. kr. til 25,1 mio.kr., hvilket dog stadig er et stykke fra 49,1 mio. kr. modtaget i 2011. Selskabsskatter afregnes til kommunerne 3 år efter skatteåret.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 1.788,7 mio. kr. Afvigelsen mellem budget og regnskab på 5,9 mio. kr. vedrører hovedsageligt grundskyld med 4,7 mio. kr. Der er tilbagebetalt grundskyld til grundejere for 2,1 mio. kr. vedr. regulering af tidligere års forbedringsfradrag m.v., men kommunen har også modtaget tilskud fra staten på 2,7 mio. kr. og selve beregningsgrundlaget for den kommunale grundskyld for 2013 har været højere end budgetteret.

## 2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2013 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	487,5
Statstilskud	114,3
Udligning af selskabsskat	5,5
Udligning vedr. udlændinge	-19,4
Kommunale udviklingsbidrag	-5,7
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	15,0
Tilskud til "ø-kommuner"	1,6
Tilskud fra kvalitetsfonden	16,4
Beskæftigelsestilskud	100,6
Efterreguleringer for tidligere år	-17,9
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,3
Tilskud til ældreplejen	12,9
Refusion af købsmoms	3,0
<b>I alt</b>	<b>718,2</b>

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 732,7 mio. kr. Mindre indtægten i regnskabet på 14,5 mio. kr. i forhold til budgettet vedrører hovedsagelig mindre indtægt fra midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for 2013 (-7,2 mio. kr.) og merudgift til efterreguleringer af beskæftigelsestilskud for 2012 (+9,6 mio. kr.), mens efterregulering af momsrefusion efter en foretaget momsscreening for årene 2008-2012 har medført merindtægt på ca. 3,0 mio. kr.

## 3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 78,2 mio. kr. mindre end oprindelig budgetteret, og 121,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2013	Opr. budget 2013	Korr. budget 2013
Serviceudgifter	1.688,4	1.753,7	1.796,9
Overførselsudgifter	649,2	662,1	661,8
<b>Drift i alt</b>	<b>2.337,6</b>	<b>2.415,8</b>	<b>2.458,6</b>

Den store afvigelse i forhold til korrigeret budget skyldes primært, at der i 2013 blev overført driftsbevillinger fra 2012 til 2013, men ikke fra 2013 til 2014, da Byrådet valgte at godkende budgetopfølgningen i december 2013 uden, at der blev foretaget bevillingskorrektioner i 2013. Budgetopfølgningen 2013 viste et driftsoverskud på 69 mio. kr., hvoraf de 57 mio. kr. er overført til 2014. Hvis disse beløb var blevet indregnet i det korrigerede budget, ville afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget have været ca. 52 mio. kr. Af overskuddet på 121,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget for-

# Noter

ventes 85,5 mio. kr. overført til 2014, hvorefter overførslerne blev ca. 28,5 mio. kr. større end forventet i slutningen af 2013.

Regnskabet i forhold til oprindeligt budget udviser som nævnt et overskud på 78,2 mio. kr. Heraf skyldes 32,5 mio. kr. større overførsler fra 2013 til 2014 end fra 2012 til 2013, ca. 6 mio. kr. er i løbet af 2013 omplaceret fra drift til anlæg, mens ca. 39 mio. kr. er et reelt driftsoverskud i 2013. Heraf udgør nedjustering af lønbudgetterne med 0,9 pct.-point som følge af for stor fremskrivning i oprindeligt budget 2013 en besparelse på 10,8 mio. kr., sociale overførselsudgifter udgør 15,5 mio. kr., dagtilbud 8,4 mio. kr. og arbejdsskadeerstatninger 6,5 mio. kr., mens øvrige driftsområder set under et stort set balancerer.

## 4. Renter

Rentekontoen kan specificeres som følgende:

<i>Renteindtægter + / udgifter - (mio. kr.)</i>	
Renter af likvide aktiver	2,1
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,4
Renter af langfristede tilgodehavender	0,3
Renter af forsyningsvirksomhed	-1,0
Renter af kortfristet gæld	-0,7
Renter af langfristet gæld	-12,6
Kurstab og kursgevinst	-0,6
<b>I alt</b>	<b>-12,1</b>

Nettorenteudgiften blev 3,1 mio. kr. mindre end oprindeligt budget 2013. Den væsentligste forklaring på mindreudgiften i forhold til oprindeligt budget er det fortsat lave renteniveau.

## 5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

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

Hedensted Kommune har i 2013 haft et overskud på den ordinære drift på 163,0 mio. kr. mod et forventet overskud på 90,5 mio. kr. i det oprindelige budget og 47,6 mio. kr. i det korrigerede budget. I note 1-3 er de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt og korrigeret budget.

## 6. Anlæg

Hedensted Kommune har i 2013 sammenlagt forbrugt 68,4 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 33,3 mio. mere end oprindeligt budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindreudgift på 13,4 mio. kr.

Brutto har der været afholdt anlægsudgifter på ca. 76 mio. kr., heraf veje og cykelstier m.v. ca. 13 mio. kr., energirenovering af vejbelystningen ca. 18 mio. kr., kvalitetsfundsområderne (skoler, børnehaver, plejecentre m.v.) ca. 35 mio. kr., bygningsvedligeholdelse og energibesparende foranstaltninger i øvrige bygninger ca. 6 mio. kr.

Afsluttede anlæg i 2013 (under 2 mio. kr.) godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2013".

## 7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 21,5 mio. kr. mod 22,5 mio. kr. i det korrigerede budget. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb på 8,6 mio. kr. er 25,3 mio. kr. mod 27,4 mio. kr. i det korrigerede budget.

Afsluttede anlæg i 2013 (under 2 mio. kr.) godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "Bilag til årsregnskab 2013".

## 8. Resultat af det skattefinansierede område

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

I 2013 udmunder regnskabsresultatet på det skattefinansierede område i et overskud på 90,9 mio. kr.

## 9. Resultat af det brugerfinansierede område

Området omfatter forsyningsvirksomhederne tømning, renovation og genbrugsstationer, der økonomisk skal hvile i sig selv over år. Det enkelte års overskud eller underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle sta-

## Noter

tus, der gør det muligt at følge forsyningsvirksomhedens tilgodehavende eller gæld. I 2013 har der været mindredgift på 0,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt og korrigeret budget og samlet set et underskud på 1,0 mio. kr.

### 10. Langfristet gæld

Der er optaget nye lån i 2013 for 83,3 mio.kr., hvoraf 45 mio. kr. er optaget via en lånedispensation fra Økonomi- og Indenrigsministeriet som følge af lav likviditet. 38,3 mio. kr. er optaget i forbindelse med afslutningen af anlægsregnskab for ældreboligbyggeri.

Der er afdraget 31,0 mio. kr. på lån, hvor 0,3 mio. kr. er afdrag på lån vedr. ældreboliger.

Nyoptagne lån iflg. kommunens regnskab.....	83,3 mio. kr.
Afdrag på lån 2013 .....	-31,0 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver.....	-2,4 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2013.....	49,9 mio. kr.

Kommunens samlede langfristede gæld excl. ældreboliger og leasede aktiver udgør pr. 31. december 2013 516,5 mio. kr., hvilket svarer til ca. 11.300 kr. pr. indbygger. Den samlede gæld udgør 606,6 mio.kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 87,9 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 2,2 mio. kr.

#### Lån til ældreboliger

Der er til opførelse af 24 ældreboliger ved plejecenter Kildevæddet, Hornsyld i tidligere regnskabsår optaget lån på i alt 52,5 mio. kr. Det forventes, at låneoverdragelsen kan finde sted i 2014.

Der er optaget lån på 38,27 mio. kr. i forbindelse med opførelse af ældreboliger ved Kirkedal, Rårup. Det forventes, at låneoverdragelsen kan finde sted i 2014.

#### Renteswaps

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

I forhold til sidste års regnskab er en renteswapaftale udløbet i løbet af 2013. Pr. 31. december 2013 har Hedensted Kommune således 4 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etable-ringsdato	Fast rente i %	Beløb i Euro	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2013 i kr.
27.06.2002	5,45		7,7 mio.	07.04.2026	-2,7 mio.
22.06.2009	4,73		49,0 mio.	30.09.2021	-9,7 mio.
22.06.2009	4,62		24,5 mio.	31.12.2014	-1,1 mio.
05.02.2010	4,034	8,5 mio.	63,3 mio.	28.01.2035	-26,9 mio.

#### Valutaswaps

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

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

Pr. 31. december 2013 har Hedensted Kommune 2 valutaswaps (valutaterminsforretninger) i CHF på i alt 15 mio. CHF modsvarende oprindeligt 70,6 mio. kr. (svarende til en gennemsnitskurs på 4,67). Begge swap er indgået i 2008. Da finanskrisen efterfølgende har presset kursen på CHF voldsomt opad, er indløsningsværdien af disse valutaterminsforretninger negativ pr. 31. december 2013 (ved kurs 6,09 urealiseret) med 23,8 mio. kr.

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

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

# Noter

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.

## 11. Balanceforskydninger

En væsentlig forklaring på den store udgiftspost på 153,1 mio. kr. i regnskab 2013 er udviklingen vedr. hjemtagelse af statsrefusioner samt øvrige kortfristede forskydninger mellem årene. Ved udgangen af 2013 var der hjemtaget ca. 3 mio. kr. for lidt i statsrefusion, mens der ved udgangen af 2012 var hjemtaget ca. 11 mio. kr. for meget – hvilket påvirker balanceforskydninger og likvide aktiver negativt med 14 mio. kr. i 2013.

Herudover er som sædvanlig en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede), som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2013 har de påvirket resultatet negativt med 139,1 mio. kr. (heraf byggekreditter på 27,8 mio. kr.), mens de i 2012 påvirkede resultatet positivt med 68,1 mio. kr. (heraf byggekreditter på 19,3 mio. kr.).

## 12. Langfristede tilgodehavender

Ifølge de kommunale regnskabsregler skal saldoen vedr. grundkapitalindskud i Landsbyggefonden ultimo regnskabsåret neutraliseres. Denne værdiregulering tilbageføres primo det følgende år. Den nominelle værdi udgør ultimo 2013:

Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 69,2 mio. kr.

Gr. 002 Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger 6,2 mio. kr.

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	14	0	14
Udlån til beboerindskud	4.012	776	3.236
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	25.048	3.703	21.345

\*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 7.951.250 kr. (i regnskabsituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 143.760 kr. vedr. lån til betaling af ejendomsskat, 2.393.462 kr. vedr. tilbagebetalingspligtige ydelser og 1.165.382 kr. vedr. øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egenkapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
Billund Lufthavn A/S	342.783	6,1 pct.	20.910
OK a.m.b.a	1.548.563	0,0116 pct.	180
GIS Danmark A/S	2.852	0,77 pct.	22
Modtagestation Syddanmark A/S (Motas)	7.987	5,6 pct.	447
Hedensted Spildevand A/S	1.688.182	100 pct.	1.688.182
L90	88.000	1,375 pct.	1.210

## 13. Tilgodehavender

Den væsentligste forklaring på, at de kortfristede tilgodehavender er steget betydeligt (157,6 mio. kr.) i regnskabsår 2013 er, at registreringer i supplementsperioden (efter 1. januar på gammelt regnskabsår) efter udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet fra og med regnskab 2013 ikke længere må foretages på den særlige funktion for mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår under tilgodehavender. I stedet skal anvendes de specifikke funktioner, som forskydningen mellem årene vedrører, hvilket ofte er mellemregningskontoen under Kortfristede gældsforpligtelser (Note 16), hvorfor der har været en modsatrettet stor stigning i de Kortfristede gældsforpligtelser.

# Noter

## 14. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
<b>Egenkapital pr. 1. januar 2013</b>	<b>2.375.276</b>
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	+1.294
+/- opskrivninger	-31.118
+/- udvikling på balancekontoen	-428.199
<b>Egenkapital pr. 31. december 2013</b>	<b>1.917.254</b>

Egenkapitalen er formindsket med 458 mio. kr. i løbet af 2013, hvoraf 443,6 mio. kr. vedrører Hedensted Spildevand A/S.

Ved værdifastsættelsen af kommunens ejerskab af Hedensted Spildevand A/S er indre værdi opgjort på basis af selskabets regnskab for 2012, da regnskabet for 2013 ikke er afsluttet. Værdiansættelsesmetoden er ændret i forhold til tidligere år som følge af en afgørelse i SKAT. Den nye værdifastsættelsesmetode medfører en væsentligt mindre værdiansættelse af selskabet end hidtil.

## 15. Hensatte forpligtelser

Fratrædelsesgodtgørelse vedrørende åremålsudløb er forøget med 0,4 mio. kr. til 2,9 mio. kr. ultimo 2013.

Hensættelser vedr. arbejdsskadeforsikringsområdet er forøget med 4,8 mio. kr. til 46,4 mio. kr. ultimo 2013. Der er foretaget en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2012.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er beregnet til 142,5 mio. kr. ultimo 2013 med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2012.

Aktuar beregning pr. 31.12.2012	128.901.130
Lukkede gruppe 2013	18.669.809
Forbrug 2013	-5.022.155
Hensat i 2013 regnskab	142.548.784

Tjenestemandspensionsforpligtelsen incl. for lærernes lukkede gruppe er således justeret ned med 8,6 mio. kr. i forhold til sidste årsregnskab.

## 16. Kortfristede gældsforpligtelser

Som følge af ændrede konteringsregler vedr. registreringer i supplementsperioden er der en betydelig stigning i de kortfristede gældsforpligtelser i 2013 (se note 13).

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

I den samlede saldo vedr. kortfristede gældsforpligtelser på 223,8 mio. kr. ultimo 2013 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominal værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	2.711	518	2.193
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	3.976	1.197	2.779

\*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 7.951.250 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).



# Økonomiudvalg

## 1: Præsentation af hovedområder

### Redningsberedskab

Området dækker driften af det kommunale redningsberedskab.

### Politisk organisation

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

### Administrativ organisation

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

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Økonomiudvalg i alt</b>	<b>274.214</b>	<b>283.288</b>	<b>240.516</b>
00.25 Faste ejendomme	7.630	1.774	1.147
00.28 Fritidsområder	1	1	1
00.32 Fritidsfaciliteter	-776	-704	-706
00.58 Redningsberedskab	9.243	9.815	8.454
06.42 Politisk organisation	13.057	12.993	10.104
06.45 Administrativ organisation	208.905	210.541	202.651
06.48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	6.598	6.948	5.757
06.52 Lønpuljer m.v.	29.556	41.920	13.107

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Faste ejendomme

Området faste ejendomme er forløbet som forudsat.

### Redningsberedskab

Overordnet er året forløbet som forudsat ved budgetlægningen. Dog er der udsat en række udgifter til 2014, hvilket har betydet et mindre forbrug på ca. 1,3 mio. kr. Beløbet overføres til 2014 og anvendes til obligatorisk efteruddannelse af indsatsledere, vedligeholdelsesarbejde af brandhaner i Juelsminde-området samt kontrolrumsløsning for SINE radioer.

### Politisk organisation

Regnskabet for 2013 udviser et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på 2,9 mio. kr. Knap 1 mio. kr. heraf er afsatte midler til et eventuelt udskrevet folketingsvalg, der afsættes hvert år i tilfælde af udskrivning af valg. Der er afsat midler til bosætning og branding, hvor der overføres ikke forbrugte midler fra 2013 til 2014 pålydende 678.000 kr. Der overføres ikke af øvrige overskud til 2014.

# Økonomiudvalg

---

## **Administrativ organisation**

Regnskabet viser et overskud på ca. 8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, hvilket bl.a. skyldes et skarpt fokus på mådehold og tilbageholdenhed med anskaffelser. En række aktiviteter er ydermere udsat til 2014. Overskuddet udgør 3,8 % af det samlede budget på området.

Knap 2,7 mio. kr. heraf består af opsamlingspuljer til udligning mellem årene og dækning af uforudsete udgifter.

På HR området er der opsparet 1,8 mio. kr., bl.a. da der forventes udgifter i forbindelse med de kommende struktur- og organisationsændringer, samt udskudte lederaktiviteter.

De administrative bygninger har været under omlægning, der har vist sig forudsat afviklet hurtigere end det har været muligt, hvilket har medført et ikke budgetforudsat overlap og dermed et overforbrug på ca. 1 mio. kr.

Der er i 2013 en indtægt på ca. 2,058 mio. kr. i byggesagsgebyrer og en lønudgift på ca. 2,977 mio. kr., dvs. en nettoudgift på ca. 0,919 mio. kr. I forbindelse med at byggesagsområdet blev forretningsgjort i 2012 blev det samtidig vedtaget, at Hedensted Kommunes årlige udgift til området var 1,2 mio. kr. (i 2012-kroner).

## **Erhvervsudvikling, turisme og landdistriktsudvikling**

Der er i 2013 ca. 1,2 mio. kr. i ikke afholdte udgifter på området, området kendetegnes af løbende projekter. Beløbet overføres til 2014.

## **Lønpuljer mv.**

Samlet fremstår et overskud i henhold til korrigeret budget på 28,813 mio. kr. 13,3 mio. kr. er opsparede lønmidler fra lærerlockouten, der er besluttet overført til undervisningsområdet i 2014.

Der er i 2013 foretaget en nedjustering af lønbudgetterne, idet kommunens fremskrivning viste sig større end den endeligt fastsatte, hvorfor differencen på 0,9 % er opsamlet i pulje. Samlet udgør det 10,8 mio. kr.

Kommunens samlede barselpulje har i 2013 et overskud på 5,8 mio. kr. Barselpulje og lønopsamlingspulje overføres ikke til 2014.

Herudover er der flere mindre puljebeløb inklusiv ikke realiserede indtægts-/besparelsesforventninger.

## **4: Året der gik**

### **Redningsberedskab**

På indtægtssiden har der været en lille merindtægt i forhold til budgettet på ca. 100.000 kr. – ca. 30.000 kr. fra gebyrer for udrykning til blinde alarmer fra ABA-anlæg (automatisk brandalarmanlæg) samt ca. 70.000 kr. til oprydning efter olieforureninger.

# Økonomiudvalg

---

## **Administrativ organisation**

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

Bevidstheden om økonomisk fokus står klart i hele organisationen, hvor opfindsomhed og effektiviseringstænkning også viser sig ved, at budgettet overordnet overholdes på trods af besparelser. Området administrativ organisering afslutter 2013 med et overskud på ca. 8 mio. kr. De enkelte budgetansvarlige får overført under-/overskud på de områder, de kan påvirke. Beløbet består primært af forskydninger mellem årene på lønbudgetter, herunder vakante stillinger, udskudte løbende projekter samt almene opsparede midler. Overskuddet skal også ses i lyset af kommende effektiviseringer på eksempelvis digitalisering, hvor der allerede i 2013 er påbegyndt tilpasningstiltag, samt tilbageholdenhed med større investeringer.

## **5: Udviklingstendenser**

### **Politisk organisering**

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

### **Administrativ organisation**

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

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

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

Kommunens samlede økonomiske ramme medfører, at der skal være fortsat skal være særligt fokus på effektiviseringer og innovativ tænkning i opgaveløsningen.

# Arbejdsmarkedsudvalg

---

## 1: Præsentation af hovedområder

Arbejdsmarkedsudvalget har bl.a. følgende arbejdsområder:

### Ungdomsuddannelser

I 2010 blev etableret en kommunal ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, der er færdige med grundskolen, ikke fyldt 25 år, og som ikke har mulighed for at gennemføre en traditionel ungdomsuddannelse, selv om der ydes specialpædagogisk støtte til den unge. De omtalte unge har et retskrav på uddannelsen.

### Sundhedsudgifter m.v.

Udgifter til begravelseshjælp og befordring til behandling ved læge og speciallæge samt kørsel til diagnostiske undersøgelser.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegruppeforanstaltning

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

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

#### Ny Ungeindsats og Udviklingsindsatsen

Den del af de ovenfor nævnte ungegruppeforanstaltninger, hvor Ungegruppen har solgt forebyggende indsatser til Social Service, er pr. 1. januar 2013 ændret til NY UNGEINDSATS, hvor der ydes mentorstøtte til unge mellem 15 og 18 år i sager, hvor der tidligere af Social Service allerede er – eller ville være blevet - etableret en foranstaltning.

Indsatsen er pr. 1. januar 2014 igen ændret – nu til et udviklingstilbud efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats § 75 b.

### Tilbud til voksne med særlige behov

#### Egehøjskolen-Kollegiet

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

### Tilbud til udlændinge

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

### Førtidspensioner og personlige tillæg

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

### Kontante ydelser

Sygedagpenge, kontanthjælp til aktiverede og ikke aktiverede, samt dagpenge til forsikrede ledige, og aktivering og forsørgelse af ledige, hvis dagpengeperiode udløber i 2013, jf. lov om uddannel-

# Arbejdsmarkedsudvalg

sesordning til ledige, som har opbrugt deres dagpengeret. Herudover udgifter til enkeltydelser, boligydelse til pensionister og boligsikring.

## Revalidering

Revalideringsydelse og løntilskud til personer omfattet af revalideringsbestemmelserne samt ledighedsydelse til personer tilkendt fleksjob og løntilskud i forbindelse med fleksjob. Fra 1/1 2013 også udgifter til forsørgelse og tilbud i forbindelse med ressourceforløb.

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

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

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Arbejdsmarkedsudvalg i alt</b>	<b>513.327</b>	<b>507.332</b>	<b>499.724</b>
03.30 Ungdomsuddannelser	0	-495	289
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	3.300	3.013	2.882
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	93	-1.756	658
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	0	-3.176	-401
05.46 Tilbud til udlændinge	6.579	6.579	4.570
05.48 Førtidspensioner og personlige tillæg	139.245	139.245	135.014
05.57 Kontante ydelser	232.537	232.537	227.737
05.58 Revalidering	78.002	78.002	77.107
05.68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	53.572	53.413	51.872
05.72 Støtte til frivilligt soc. arbejde og øvr. sociale formål	0	-181	2
06.45 Administrativ organisation	0	151	-6

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Ungdomsuddannelse

Udgifter til Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov dækkes i form af salg af pladser til henholdsvis Skoleafdelingen, Handicapafdelingen og Jobcentret. Området udviser for 2013 et underskud, som overføres til 2014. Det opsamlede underskud i 2013 udgør 725.832 kr. Underskuddet skyldes, at der hverken i 2011 eller i 2012 har været fuld belægning, og underskuddet herfra er overført til 2013. Det må skønnes, at en del af det samlede underskud vil kunne dækkes ind i løbet af 2014.

### Sundhedsudgifter m.v.

I forhold til det oprindelige budget, har der været et overskud på 418.000 kr. Dette skyldes først og fremmest lavere udgifter til befordring, som følge af kørselskontorets initiativer.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegruppeforanstaltning

Ungegruppens foranstaltningsindsats er takstfinansieret, således at alle udgifter skal dækkes i form

# Arbejdsmarkedsudvalg

---

af salg af støttekontaktpersonindsatser og anbringelser til Familieafdelingen, Handicapafdelingen og Jobcentret i form af mentorstøtte. Ungeindsatsen udviser et underskud i 2013 på 2.495.208 kr., som overføres til 2014. Underskuddet kan forklares ved et betydeligt mindre salg af støttekontaktpersonindsatser til især Familieafdelingen i både 2011, 2012 og 2013. Faldet i antallet af indsatser har været betydeligt større end forventet, idet unge, der oprindeligt var anbragt i en foranstaltning i Ungegruppen, på grund af sagernes karakter har måttet anbringes på institutioner. Det har i denne forbindelse ikke været muligt at tilrette indsatsen tilstrækkeligt hurtigt i forhold til nedgangen af antallet af foranstaltningssager.

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

### Egehøjkollegiet

Udgifter til Egehøjkollegiet skal dækkes i form af salg af pladser. I 2013 udviser Egehøjkollegiet et underskud på 2.752.530 kr. Underskuddet skyldes ligesom for USB, at der i 2012 stadig ikke er fuld belægning på Kollegiet. Endvidere skyldes underskuddet, at det ikke har været muligt at lave et kollegium, hvor aften- og nattevagt udelukkende har været støttebeboere, da dette med beboersammensætningen ikke har været forsvarligt. Der har derfor i 2011 og 2012 været personalemæssig døgndækning, hvilket har medført det ovenfor nævnte underskud. Samarbejdet med Familie- og Handicapafdelingen i forhold til visitation til Egehøjkollegiet er imidlertid nu ændret, så der fremadrettet udelukkende visiteres unge, der vil kunne bo i kollegiet med støtte i nattetimerne fra støttebeboere. Det samlede underskud er i 2013 nedbragt med 423.176 kr.

## **Tilbud til udlændinge**

I forhold til det oprindelige budget er der færre udgifter svarende til 2.009.000 kr. som fortrinsvis skyldes færre udgifter til forsørgelse, færre udgifter til danskundervisning og flere tilskud end budgetteret.

## **Førtidspensioner og personlige tillæg**

Der har været færre udgifter i forhold til oprindelig budget på 4.230.000 kr. hvilket skyldes tilkendelser af nye førtidspensioner har været færre end budgetteret. Pr. 1. januar 2013 blev indført en ny førtids- og fleksjobreform.

## **Kontante ydelser**

### Sygedagpenge

I forhold til oprindelig budget har der været et mindre forbrug på netto 4.146.000 kr. Der har været budgetteret med gennemsnitlig 626 sygedagpengemodtagere over 4 uger og der har gennemsnitligt været 577. Mindre forbruget vedrører fortrinsvis færre sygedagpengemodtagere 5-8 uger hvor der modtages 50 pct. statsrefusion, og færre udgifter til sygedagpenge i perioden 9-52 uger med 50 pct. statsrefusion hvilket modsvares af en merudgift til flere sygedagpengemodtagere over 52 uger – hvor der ikke modtages statsrefusion.

### Boligyldelse til pensionister

I forhold til det oprindelige budget har der været færre udgifter på i alt 600.000 kr. Der er blandt andet hentet en del flere mellemoffentlige refusioner hos andre kommuner end året før.

### Boligsikring

Der har været et merforbrug på 650.000 kr. i forhold til det oprindelige budget.

## Arbejdsmarkedsudvalg

---

### Passiv kontanthjælp med 30 pct. statsrefusion

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

Der har her været et merforbrug i forhold til oprindelig budget på netto 3.796.000 kr. Denne merudgift skyldes den store stigning i antallet af kontanthjælpsmodtagere. Der var budgetteret med 189 passive kontanthjælpsmodtagere, men der har i gennemsnit været 250.

### Aktiverede kontanthjælpsmodtagere med 50/30 pct. statsrefusion

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

Der har været et merforbrug på 4.922.000 kr. i forhold til oprindelig budget. Der har gennemsnitlig været 368 aktiverede kontanthjælpsmodtagere, hvor der har været budgetteret med 382. Samtidig hermed har der været aktiveret flere med kun 30 pct. statsrefusion og færre med 50 pct. statsrefusion i forhold til budgettet.

### Dagpenge til forsikrede ledige

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

I forhold til oprindelig budget er der et mindre forbrug på 12.457.000 kr. Der har gennemsnitligt været 715 A-dagpengemodtagere i 2013 i forhold til budgetgrundlaget på 880 – der har således været 165 færre A-dagpengemodtagere.

### Uddannelsesordning for ledige der har opbrugt deres dagpengeret

Udgifter og indtægter i forbindelse med aktivering og forsørgelse af ledige, hvis dagpengeperiode udløber i 2013, jf. lov om uddannelsesordning til ledige, som har opbrugt deres dagpengeret. Lovgivningen var ikke vedtaget på tidspunktet for vedtagelse af budget 2013, derfor er der ikke afsat budget. Der har i 2013 været nettoudgifter 3.414.000 kr. svarende til gennemsnitlig 39 personer.

## **Revalidering**

### Revalidering

Budgetgrundlaget svarer til forsørgelse af gennemsnitligt 174 revalidender. Der er her tale om udgifter til løntilskud til virksomheder i forbindelse med revalidering, samt udgifter til revalideringsydelse. Revalidering er en mulighed for, at opkvalificere sygedagpengemodtagere og kontanthjælpsmodtagere til selvforsørgelse. Der har dog kun været gennemsnitlig 123 personer omfattet af revalideringsbestemmelser, hvilket har resulteret i et mindreforbrug i forhold til oprindelig budget på netto 3.455.000 kr.

### Fleksjob og ledighedsydelse

I forhold til oprindelig budget har der været et merforbrug på netto 1.097.000 kr.

Der er budgetteret med løntilskud til 683 etablerede fleksjob – men der har gennemsnitlig været

## Arbejdsmarkedsudvalg

---

639 fleksjob etableret efter lovgivning gældende før 1. januar 2013. Efter denne dato skal nye fleksjob bevilges efter ny lovgivning, disse har der været gennemsnitlig 59. I alt gennemsnitlige antal personer i fleksjob 698.

Der er budgetteret med 140 ledighedsydelsesmodtagere – men der har gennemsnitlig været 149. Samtidig er kommunens nettoudgift afhængig af varighed og aktivitet.

Ledighedsydelsesmodtagere som har været ledige i 18 måneder indenfor 24 måneder modtager kommunen ingen statsrefusion for. Der er budgetteret med 18 personer uden statsrefusion men der har gennemsnitlig været 42.

### Ressourceforløbsydelse

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

Lovgivningen var ikke vedtaget på tidspunktet for vedtagelse af budget 2013 derfor er der ikke afsat budget. I 2013 blev 84 personer bevilget ressourceforløb svarende til nettoudgifter på 1.463.000 kr.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

#### Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Udgifterne omfatter aktivering af modtagere af arbejdsløshedsdagpenge, kontant-og starthjælp, revalideringsydelse, sygedagpenge og ledighedsydelse samt selvforsørgende og deltagere i seks ugers selvvalgt uddannelse. Staten refunderer 50 pct. af driftsudgifterne til aktivering inden for et fællesdriftsloft. Driftsloftet definerer et loft over de bruttoudgifter til aktivering, som kommunerne kan få refusion af. Den del af bruttoudgifterne, der ligger over driftsloftet skal kommunen således selv finansiere 100 pct.

Med lov nr. 1377 af 23. december 2012 blev der indført en sænkelse af driftsloftet for de kommunale aktiveringsudgifter fra 14.317 kr. pr. helårsperson til 13.329 kr. pr. helårsperson. Denne lovændring har betydet en mindre indtægt i form af statsrefusion på 1.200.000 kr.

I forhold til det oprindelige budget er der et merforbrug på netto 1.840.000 kr. som kan forklares ved ovennævnte mindre indtægt i form af statsrefusion samt færre udgifter til tilbud til sygedagpengemodtagere og A-dagpengemodtagere – modsvarende af et merforbrug til tilbud til kontanthjælpsmodtagere, revalidender og ledighedsydelsesmodtagere.

#### Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige

Udgifterne omfatter den del af jobcentrets beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige som eksempelvis består af løntilskud til offentlige og private, jobrotationsydelse, hjælpemidler og personlig assistance. I forhold til oprindeligt budget er der et mindre forbrug på netto 4.884.000 kr. som skyldes, at der har været færre ledige A-dagpengemodtagere end budgetteret.

#### Forsikrede ledige ansat i løntilskud i kommunen

Det oprindelige budget udgjorde 1.988.000 kr., som er den kommunale nettoudgift svarende til forskellen mellem lønudgiften til den ansatte i kommunen og det modtagne løntilskud.

Regnskab 2013 udviser en nettoudgift på 762.000 kr. svarende til en mindre udgift på 1.226.000 kr.



# Arbejdsmarkedsudvalg

---

## Beskæftigelsesordninger

Udgifter og indtægter vedrørende den kommunale beskæftigelses- og uddannelsesindsats for unge under 18 år, udgifter til mentor, og fra 1/7 2013 udgifter til ungdomsuddannelse for unge med særlige behov givet som tilbud efter lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.

Der har her været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 2.282.000 kr. netto.

## 4:Året der gik

### **Ungdomsuddannelse**

I forhold til den treårige Ungdomsuddannelse på Egehøjskolen har der i sidste halvdel af 2013 været fuld belægning. Det skal dog bemærkes, at de unge, som modtages på Egehøjskolen, er unge med stadigt stigende begrænsninger.

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

I august 2012 oprettede man et kørselskontor i et forsøg på, at nedbringe udgifterne til befordring, som er lykkedes i 2013.

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

#### Ungegruppeforanstaltning

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

#### Ny Ungeindsats:

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

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

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

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

### **Førtidspension–fleksjobreform**

Med lov nr. 1380 af 23. december 2012 er der indført en reform af førtidspension og fleksjob. Der er tale om en meget omfattende reform. Loven trådte i kraft 1. januar 2013. Reformen medfører

## Arbejdsmarkedsudvalg

---

betydelige ændringer i forhold til de personer der før reformens indførelse ville være overgået til førtidspension eller fleksjob.

Reformen betyder, at personer under 40 år ikke længere kan få tilkendt førtidspension, medmindre de 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. Ressourceforløb kan vare i et til fem år. Det er dog muligt at få tilbudt flere forløb. Alle der deltager i ressourceforløb, får en ydelse – ressourceforløbsydelse – på samme niveau som deres hidtidige ydelse. Fx vil kontanthjælpsmodtagere, der får et ressourceforløb, modtage ressourceforløbsydelse på kontanthjælpsniveau.

For det andet skal kommunerne etablere såkaldte rehabiliteringsteams, der skal bestå af repræsentanter fra relevante forvaltninger, samt en regional sundhedskoordinator. Teamet skal rådgive i alle sager, som vedrører ressourceforløb, førtidspension eller fleksjob.

For det tredje blev der indført en ny model for beregningen af fleksjobtilskuddet. Fremover vil det tilskud, som udbetales til den fleksjobansatte, blive aftrappet i takt med, at lønnen stiger.

### Ny arbejdsmarkedsydelse og forlængelse af uddannelsesydelser

Med finansloven for 2013 indgik regeringen og Enhedslisten en aftale om en uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengere i første halvår af 2013. I maj 2013 blev indgået en ny aftale om forlængelse af denne aftale.

Den nye model bygger på to elementer:

- En forlængelse af den særlige uddannelsesordning, som en del af finansloven for 2013, så uddannelsesordningen omfatter alle, der mister dagpengene i 2013. Ledige, der mister dagpengere i 2. halvår af 2013, får dermed ret til uddannelsesydelse i op til 6 måneder
- En ny midlertidig arbejdsmarkedsydelse sikrer pr. 1. januar 2014 forsørgelse til alle, der mister dagpengere og ret til særlig uddannelsesydelse - uanset om de er berettiget til kontanthjælp. Arbejdsmarkedsydelsen udfases gradvist frem mod sommeren 2016.

Begge ydelser udgør 80 procent af højeste dagpengesats for forsørgere og 60 procent for ikke-forsørgere - uafhængigt af formue og ægtefælles indkomst. Niveaue på ydelserne svarer dermed til højeste sats på kontanthjælp. Man kan fortsat maksimalt modtage A-dagpenge, særlig uddannelsesydelse og midlertidig arbejdsmarkedsydelse i 4 år og denne periode aftrappes gradvist frem mod 2016. Uddannelsesydelserne udbetales af kommunerne, mens A-kasserne skal udbetale arbejdsmarkedsydelsen.

### Kontante ydelser i øvrigt

Finanskrisen og ændringer af optjeningsreglerne for ret til A-dagpenge og sygedagpenge har betydet, at der har været en meget kraftigere tilgang af ledige til kontanthjælpssystemet. Fra budgettet blev lagt i 2012, er antallet af kontanthjælpsmodtagere steget markant. Antallet af ledige A-kassemodtagere har været lavere end forventet i 2013, og Hedensted Kommune har haft en ledighed omkring 1,4 – 1,8 pct. under landsgennemsnit.

Finanskrisen har været en medvirkende årsag til, at udgifterne til boligsikring fortsat er på et rimelig højt niveau.

# Arbejdsmarkedsudvalg

---

## Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Der har fortsat i 2013 været stor fokus på at omlægge aktiveringstilbud på baggrund af finanslovsændringerne for 2011. Det er lykkedes at få langt flere borgere i virksomhedsrettede tilbud, samtidig med at de kommunale tilbud i Hedensted Kommune er omlagt, så de matcher de ændrede økonomiske vilkår. Som et led i den øgede virksomhedsrettede indsats øges benyttelsen af mentorer for således at støtte de svagere borgere. Der er oprettet lokale virksomhedscentre i bl.a. Glud og Tørring. Det er planlagt at oprette 2 yderligere virksomhedscentre i 2014. Hedensted Kommune forsøger at inddrage civilsamfundet i løsningen af de virksomhedsrettede tilbud.

## 5:Udviklingstendenser

### Ungdomsuddannelse

Det skønnes, at der i løbet af 2014 vil være fuld belægning på Den treårige Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov på Egehøjskolen. Samtidig er det dog også tydeligt, at skolen skal kunne rumme og undervise unge med betydeligt større begrænsninger end i skolens første år. Undervisningen er derfor tilrettelagt i henhold hertil.

### Sundhedsudgifter m.v.

Det forventes, at oprettelsen af kørselskontoret vil nedbringe udgifterne til befordring yderligere i årene fremover.

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

#### Ungegruppeforanstaltninger

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

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

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

### Tilbud til voksne med særlige behov

#### Egehøjkollegiet

Det må skønnes, at der i 2014 vil være næsten fuld belægning på Egehøjkollegiet. Samtidig er det dog også tydeligt, at kollegiet skal kunne rumme unge med betydeligt større begrænsninger end oprindeligt forventet. Arbejdet på kollegiet er derfor tilrettelagt i henhold hertil, idet det dog også fremover skal kunne rummes indenfor den støtte, som i nattetimerne kan gives af støtteboerne.

### Tilbud til udlændinge

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

# Arbejdsmarkedsudvalg

---

- I stedet for en ordinær danskuddannelse indføres såkaldt arbejdsmarkedsrettet danskundervisning som begyndertilbud for udenlandske arbejdstagere, medfølgende ægtefæller, studerende og au pair personer. Den arbejdsmarkedsrettede danskundervisning omfatter i alt 250 timer opdelt i 5 forløb af 50 timer, som skal gennemføres inden for en periode på 11/2 år. Efter afslutning er der mulighed for at fortsætte i ordinær danskuddannelse i op til 3 år yderligere.
- Uddannelsesretten for flygtninge og familiesammenførte udvides fra 3 år til 5 år.
- Kursus i danske samfundsforhold og dansk kultur og historie afskaffes.

## **Fortsat arbejde med implementering af førtids- og fleksjobreformen**

Det er med reform af førtidspensionsområdet ikke længere muligt for unge under 40 år, at få førtidspension, hvis de ikke lider af en alvorlig sygdom. Det betyder, at borgernes tilknytning til beskæftigelse skal understøttes i en udstrakt grad. Jobcentret arbejder med tættere og mere koordinerede forløb og indsatser sammen med Familieafdelingen, Handicapafdelingen, Misbrug og Psykiatri.

Der er nedsat et rehabiliteringsteam bestående af repræsentanter fra Social- og sundhedsafdelingen, som sammen med Jobcenterets repræsentanter indstiller til de koordinerede tværgående indsatser for den enkelte borger. Fra 1. juli 2013 har der været repræsentation fra en regional sundhedskoordinator.

Der er igangsat et udviklingsarbejde sammen med Employ, hvor Jobcenteret, Social service i samarbejde udvikler nye tilbud til ressourceforløb, med udgangspunkt i de eksisterende tilbud og den eksisterende økonomi. Dette forløb kører sideløbende med arbejdet i kernegrupperne.

## **Kontanthjælpsreformen gældende fra 1. januar 2014**

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

## **Fremtidige reformer:**

### **På vej ud af finanskrise og gældskrise samt reformarbejdet.**

Der er mange ubekendte i beskæftigelsesindsatsen på nuværende tidspunkt. Regeringen gennemfører i 2014 reformer på:

- Carsten Kock udvalgets 39 punkter til en ændret beskæftigelsesindsats
- Sygedagpengereform

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

## **Førtidspensioner og personlige tillæg**

Udgifterne til førtidspension falder i 2014 både med udgangspunkt i reformen, men også med baggrund i demografien, hvor flere førtidspensionister vil overgå til folkepension. Der har i 2013 væ-

## Arbejdsmarkedsudvalg

---

ret et fald i det samlede antal af førtidspensionister på 3,7 pct. Dette fald forventes at fortsætte også i 2014.

### **Kontante ydelser**

Der vil være et pres på udgifterne til kontanthjælp og boligsikring. Kontanthjælpsudgifterne er pressede, da optjeningsperioderne på både sygedagpenge og A-dagpenge er fordoblet. Samtidig har kontanthjælpsreformen betydet en lavere indtægt for kontanthjælpsmodtagere hvilket belaster udgifterne til boligsikring.

Ledigheden i Hedensted har været faldende i 2013, og ligger i 1. kvartal 2014 1,4 pct. under landsgennemsnittet. Det forventes, at ledigheden falder i løbet af 2014, og at Hedensted Kommune stadig fremover vil have en ledighed under landsgennemsnittet.

### **Revalidering**

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

Der er i efteråret 2013 iværksat en særlig indsats for at få ledighedsydelsesmodtagere i arbejde, hvorfor det forventes, at antallet af ledighedsydelsesmodtagere falder. Flere af de langvarige ledighedsydelsesmodtagere er kommet i et ressourceforløb, med henblik på ansættelse i fleksjob.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger**

Da der er observeret positive resultateffekter af praktik og løntilskudspladser, vil der fortsat være stor fokus på, at udvide samarbejdet med virksomhederne. Der er etableret virksomhedscentre i Glud og Tørring, og der vil nok blive oprettet et eller to centre mere i løbet af 2014.

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

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

# Teknik- & Miljøudvalget

---

## 1: Præsentation af hovedområder

Teknik- & Miljøudvalget varetager driften af kommunens arealer, kommunale veje, kollektiv trafik, ejendomme, miljøbeskyttelse, planlægning, affald, fritidsområder og -faciliteter og naturbeskyttelse mm.

### **Jordforsyning**

Udgifter og indtægter i forbindelse med tilvejebringelse og salg af arealer.

### **Fritidsområder**

Udgifter og indtægter vedrørende drift af fritidsfaciliteter, idrætsanlæg, sportspladser og svømmehaller, hvis primære formål ikke er skoleidræt.

### **Naturbeskyttelse**

Udgifter og indtægter til den kommunale naturbeskyttelsesindsats.

### **Vandløbsvæsen**

Området omhandler vedligehold m.m. af de kommunale vandløb.

### **Miljøbeskyttelse m.v.**

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

### **Diverse udgifter og indtægter**

Udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

### **Spildevandsanlæg**

Udgifter og indtægter vedrørende tømningsordninger for bundfældningstanke m.v.

### **Affaldshåndtering**

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

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

Udgifter og indtægter vedrørende det kommunale vejvæsen og materielgården.

### **Kollektiv trafik**

Udgifter og indtægter i forbindelse med kollektiv trafik og havne.

# Teknik- & Miljøudvalget

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Teknik- og Miljøudvalg i alt</b>	<b>64.732</b>	<b>78.757</b>	<b>75.671</b>
00.22 Jordforsyning	-531	-531	-750
00.28 Fritidsområder	1.834	729	707
00.38 Naturbeskyttelse	1.054	2.181	1.155
00.48 Vandløbsvæsen	1.465	1.416	1.190
00.52 Miljøbeskyttelse m.v.	1.455	3.421	-165
00.55 Diverse udgifter og indtægter	104	365	270
01.35 spildevandsanlæg	-810	-810	-791
01.38 Affaldshåndtering	2.346	2.344	1.787
02.22 Fælles funktioner	12.012	2.722	2.428
02.28 Kommunale veje	31.878	53.732	57.984
02.32 Kollektiv trafik	13.912	13.177	11.843
02.35 Havne	14	14	15

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Jordforsyning

Jordforsyning til bolig- og erhvervsformål er forløbet som forventet.

### Fritidsområder

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

### Naturbeskyttelse

Mindreforbruget skyldes bl.a., at en del projekter er udsat til 2014. Midlerne overføres derfor til 2014, hvor de anvendes til projektansættelse.

### Vandløbsvæsen

Arbejdet omkring vandløb er sket i regi af vandplanerne, og der har derfor været mulighed for at hente finansiering fra centralt hold. Mindreforbruget er overført til 2014.

### Miljøbeskyttelse mv.

Der er en merindtægt på ca. 800.000 kr. Merindtægten skyldes en fejl i it-systemet for opkrævning af gebyrer. Fejlen har betydet, at en række virksomheder blev overfaktureret. Der er efterfølgende sket fejlretning, men disse har først kunne ske i nyt regnskabsår.

Mindre forbrug på konsulenter skyldes bl.a. personalemangel i afdelingen mv. Beløbet er overført til 2014, hvor det anvendes til projektansættelse.

### Diverse udgifter og indtægter - Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

Området, som dækker udgifter til rottebekæmpelse samt indfangning og aflivning af vildkatte, er forløbet som forventet.

# Teknik- & Miljøudvalget

---

## **Tømningsordning**

Tømningsordningen er forløbet som forventet. Tømningsordningen overgår pr. 1. januar 2014 til Hedensted Spildevand A/S.

## **Affaldshåndtering**

Der var budgetteret med et underskud i 2013 for at bruge af den opsparede kapital. Opsparingen var oprindeligt startet med baggrund i at skabe økonomi til etablering af en omlastestation i Hedensted-området. Løsning med en omlastestation er indtil videre fravalgt, idet opgaven er udliciteret.

Den opbyggede kapital for affaldsordningen udviser ultimo 2013 et tilgodehavende hos kommunen på 8,8 mio. kr.

## **Fælles funktioner**

Der er et mindre forbrug på ca. 133.000 kr., som er overført til 2014.

## **Kommunale veje**

Vejvedligeholdelsen udviser et merforbrug på ca. 4,3 mio. kr. Merforbruget kan henføres til merudgifter til asfaltering af kørebaner, ca. 2,3 mio. kr., samt overgang til målerafregning af elforbrug på vejbelysning i stedet for beregnet forbrug, ca. 2,0 mio. kr. Dette merforbrug forventes udlignet i 2014.

Vintertjenesten har haft et merforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket skyldes en lang sæson i starten af 2013 med skiftende vintervejr, der giver mange udkald til saltning og snerydning.

## **4: Året der gik**

### **Naturbeskyttelse**

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

Der er løbende 1-2 større projekter i gang. De fleste ressourcer er gået til nødvendig naturpleje af kommunale arealer (bl.a. græsning), kommunale fortidsminder, tiltag for beskyttede arter samt såkaldte 3. mandsprojekter, hvor kommunen understøtter private og foreningernes naturarbejde, fx anlæggelse af stier.

### **Miljøtilsyn**

Med baggrund i personalemangel i afdelingen er der et uforbrugt budget. Dette beløb ønskes overført til 2014, da fokus fortsat skal prioriteres på tilsyn og miljøgodkendelser på landbrug og andet erhverv og ikke mindst på nedenstående opgaver, som skal opprioriteres:

- Godkendelse af havbrug
- Flere tilsyn som følge af ændring i tilsynsbekendtgørelse

Der er endvidere sket en stigning i antallet af især klagesager, tilsyn på virksomheder, der ikke er omfattet af reglerne om regelmæssigt tilsyn samt håndhævelsessager:



# Teknik- & Miljøudvalget

	2010	2011	2012	2013
Klager *)	14	29	37	53
Tilsyn**)	17	24	28	60
Håndhævelse***)	97	117	169	88

\*) Klager, der har medført egentlig sagsbehandling

\*\*\*) Tilsyn på virksomheder, der ikke er omfattet af reglerne om regelmæssigt tilsyn, dvs. tilsyn udover tilsynsplanen

\*\*\*\*) Overtrædelse af gældende regler på alle virksomheder

## Grundvandsbeskyttelse/indsatsplaner

Arbejdet omkring udflytning af Uldum vandværk er færdiggjort i starten af 2013. Mindreforbruget ønskes overført til 2014 til brug for projektansættelse.

## Affaldshåndtering

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

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

Der arbejdes løbende med ressourceplan (tidligere affaldsplan) for hele kommunen. Planen skal være færdig oktober 2014.

## Transport og infrastruktur

Der er i 2013 arbejdet målrettet for at skabe et opdateret overblik over kommunevejenes tilstand. Dette vil i årene fremover give en langt større sikkerhed ved udvælgelsen af veje til nye belægnings- og mulighed for at evaluere på effekten af indsatsen.

Der er udført asfaltvedligeholdelsesarbejder samt følgearbejder med opretning af fortove og kantsten mv. for ca. 18 mio. kr. Gode asfaltpriser har gjort det muligt at forny belægningen på mange veje, også i byområder. Der har desuden været stor fokus på vedligehold af vejafvanding samt afhøvling af rabatter.

## 5: Udviklingstendenser

### Naturbeskyttelse

Vandplaner for perioden 2010-15 er endnu ikke endeligt vedtaget, da Naturklagenævnet i 2013 underkendte Statens vandplaner. Det er forventeligt, at der fortsat skal udarbejdes handleplan for 1. periodes vandplan i slutningen af 2014. To forskellige bekendtgørelser har gjort det muligt at arbejde med vandplanens indsatsprogram for spærringer og vandløbsrestaureringer. Der er i 2013-14 gennemført 10 forundersøgelser på vandløbsprojekter (i alt 11 indsatsområder), hvoraf 4 forventes at blive ansøgt til realisering i 2014. Der er i 2013-2014 forundersøgt 2 vådområdeprojekter. Der forventes at blive forundersøgt 1-2 projekter i 2014, og et vådområdeprojekt forventes at føre til realisering.

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

# Teknik- & Miljøudvalget

---

Arbejdet for Vandplansperioden 2015-21 er startet. Der er oprettet vandråd på vandoplandsniveau, og der skal i 1. halvdel af 2014 udarbejdes indsatsprogrammer. Det er forventeligt, at dette arbejde kræver en del mandetimer i administrationen.

Det omfattende arbejde med naturpleje fortsætter. Der arbejdes fortsat med mål fra 1. rundes Natura-2000-planer samtidig med, at 2. runde for de nye Natura-2000 planer er påbegyndt. Staten er gået i dialog om basisanalyser for de nye planer med kommuner og andre interessenter. De nye Natura-2000 planer forventes at blive vedtaget inden 2016.

## **Miljøtilsyn**

På tilsyn og godkendelsesområdet sættes fortsat fokus på at overholde minimumstilsynsfrekvenser samt undgå oparbejdelse af pukler af miljøgodkendelser.

Miljørisikovurdering efter den nye tilsynsbekendtgørelse vil sandsynligvis medføre, at der skal gennemføres yderligere tilsyn – udover minimumstilsynene.

På landbrugsområdet er der indført et anmeldesystem til erstatning for visse typer godkendelser. Anmeldelser er gebyrfri, hvorfor indtægterne fra miljøgebyr kan komme under pres.

## **Affaldshåndtering**

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

## **Kommunale veje**

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

## **Kollektiv trafik**

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

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

## 1: Præsentation af hovedområder

### Fritidsfaciliteter

Vedligeholdelse af idrætsanlæg samt driften af Bjerre Herreds Amatørscene hører under fritidsfaciliteter.

### Folkeskolen m.m.

Kommunale folkeskoler og de hertil knyttede aktiviteter, såsom skolebiblioteker, skolefritidsordninger m.v. Derudover driftstilskud til idrætshaller og svømmehaller samt driften af de kommunale klubhuse.

### Ungdomsuddannelser

Tilskud til uddannelse af elever, der har behov for støtte for at komme i gang med en uddannelse efter folkeskolen, som f.eks. skoleophold i forbindelse med erhvervsgrunduddannelser m.m.

### Folkebiblioteker

Driften af de kommunale folkebiblioteker.

### Kulturel virksomhed

Driften af musikskoler, dramaskoler m.m. Herudover tilskud til museer, lokalarkiver og forsamlingshuse.

### Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Støtte til folkeoplysende voksenundervisning, lokaletilskud, ferieaktiviteter, frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde og daghøjskoler samt lov om ungdomsskoler og lov om produktionsskoler.

### Dagtilbud til børn og unge

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

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg i alt</b>	<b>758.964</b>	<b>759.374</b>	<b>729.253</b>
00.32 Fritidsfaciliteter	3.756	4.125	3.520
03.22 Folkeskolen m.m.	491.502	484.629	476.253
03.30 Ungdomsuddannelser	3.081	3.081	4.282
03.32 Folkebiblioteker	13.349	14.717	14.327
03.35 Kulturel virksomhed	6.056	6.698	6.094
03.38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	32.536	34.122	31.694
05.22 Central refusionsordning	0	0	-144
05.25 Dagtilbud til børn og unge	208.684	212.003	193.226

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Fritidsfaciliteter

I slutningen af år 2013 har man udskudt enkelte vedligehold til 2014. Derfor er der et mindre restbeløb.

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

## Folkeskolen m.m.

Skoler: Budget 2013 byggede på en forudsætning om stort set uændret elevtal på 5.872 elever i kommunens 0.-9. kl. inkl. specialklasser. Det faktiske tal elevtal pr. 5. september 2013 var 5.813.

Der var i budget 2013 indarbejdet de budgetmæssige konsekvenser af anden fase i 'Udviklingsplan for specialundervisningsområdet'. Det betød, at der for skolerne ikke længere var hjælp at hente i centrale puljer, idet skolerne fik et øget inklusionsråderrum gennem en udlægning af ressourcer fra centrale budgetter, der bl.a. vedrørte:

- Forvaltningspulje til specialpædagogisk bistand.
- Praktisk støtte og støtte til handicappede.
- AKUT-midler på fælleskonto. En central pulje til pludseligt opståede behov.
- SFO-støtte samt støtte til børn i brobygningsperioden indgik i tildelingen.

For specialundervisningsområdet blev ressourceudlægningen effektueret med helårsvirkning og dermed blev ca. 54 mio. kr. til betaling for elever i segregerede skoletilbud ført ud på skolerne, som en del af skolernes selvforvaltning.

Skolefritidsordninger: Budget 2013 tog udgangspunkt i en forventning om et gennemsnitligt børnetal på 1.976 børn i SFO'erne. For skoleåret 2012-13 viste det faktiske børnetal, at der var indmeldt 35 børn mere end forventet. For skoleåret 2013-14 forventes et børnetal på 1.952.

Generelt: Budgetforudsætningerne i 2013 byggede på godkendte normeringer med udgangspunkt i faktiske elev- og børnetal i skoler og SFO'er. Dette gav et sammenhængende finansår, hvor regnskabsoplysningerne fra 2012 kunne bruges fremadrettet i budgetopfølgningssøjemed.

Styringsmæssigt var der i 2013 fokus på systematisk budgetopfølgning med særligt fokus på følgende områder:

- **År 1 med lønsumsstyring.** Den primære del af udgifterne for skolevæsenet vedrører løn. Det lønrelaterede fokus drejede sig tidligere om sammenhængen mellem timeforbrug i forhold til normering; men fokus blev nu flyttet til sammenhæng mellem lønforbrug i forhold til lønbudget.
- **Specialundervisning i segregerede tilbud.** De administrative procedurer omkring styring af udgifter til specialtilbud i og uden for kommunen var i skærpet fokus. Månedlig opfølgning på elevniveau gjorde det muligt i hele 2013 at fastlægge, hvilken skole der måned for måned var betalingsforpligtiget.
- **Decentral økonomistyring med OPUS 'Mit forventede regnskab'.** De styringsmæssige udfordringer omkring lønsum, specialundervisning, langtidssyge, barsler mv. var for første gang samlet i værktøjet 'Mit forventede regnskab'. Kurser og workshops blev afholdt for at give alle en indføring i de decentrale budgetopfølgningssopgaver.

De decentrale enheder: Fra 2012 blev der overført 6,6 mio. kr. til budget 2013. Regnskab 2013 for skolerne og øvrige decentrale enheder udviser nu en reduktion i overførsel til ca 1,3 mio. kr. Lærerrotation i 2013-14 indebærer, at yderligere ca. 100 lærer får et kompetenceløft gennem rotationsuddannelse. Uddannelsesforløbet indebærer, at lærervikarer først ansættes 6 mdr. i løn-tilskud og derpå 6 mdr. ordinær ansættelse. Til at dække denne lønudgift overføres endvidere 1,3 mio. kr.

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

---

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

- Større udgifter til produktionsskoler og EGU-forløb.
- Større udgifter til elever på fri- og efterskoler.
- Større udgifter til 0-fleksjob (finansieret af andet Jobcenter).

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

- Mindre udgifter på mellemkommunale fælleskonti. Der er her et udestående på ca. 2,2 mio. kr. der endnu ikke er blevet opkrævet.
- Mindre udgifter til befordring.
- Mindre udgifter syge- og hjemmeundervisning.

## Ungdomsuddannelser

Der har været større udgifter til ungdomsuddannelsen for unge med særlige behov, produktionsskoler og EGU end forventet.

## Folkebiblioteker

Regnskab 2013 viser, at udgifterne til drift af folkebibliotek svarer til det korrigerede budget.

## Kulturel virksomhed

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

## Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

Driftsresultatet for Ungdomsskole, klubber, SSP-samarbejde og heltidsundervisning viser samlet set, at der er et lille overskud. En del af overskuddet er elevbetalinger, som skal bruges til rejseaktiviteter i 2014.

Der har i 2013 været lidt lavere aktivitet vedr. voksenundervisning end budgetteret. I forhold til det oprindelige budget, var der et mindre forbrug på lokaletilskud, da der i 2013 var et fald i antallet af foreningstimer i hallerne.

For Ungdomsskolen spiller budgetudvidelser som følge af overtagelse af Rakettens lokaler på Ungdomsgården og opstart af Skjoldskolens afdeling Fjorden ind.

## Dagtilbud til børn og unge

Nettoudgifterne udgør 193 mio. kr. i regnskab 2013, og set i forhold til det oprindelige budget på 208 mio. kr. har der været en mindreudgift på 15 mio. kr. Regnskabet dækker over en stor række ændringer i forhold til det oprindelige budget.

Mindreforbruget/merindtægterne kan primært henføres til følgende områder:

- Der har i 2013 i lighed med 2012 været tale om et fald i børnetallet, idet der for børn i alderen 0-5 børn er sket et fald på i alt 133 børn. I forhold til antallet af børn passet i de kommunale institutioner og dagpleje betyder, at der i alt blev passet 122 færre børn i 2013 end i 2012.

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

- Øgede mellemkommunale indtægter, der primært kan henføres til, at Hedensted Kommune har vundet nogle sager om enkeltpersoner.
- Etablering af nye vuggestuepladser

Udgiften til det samlede dagplejeområde er ca. 1,4 mio. kr. højere end budgetlagt. Der er hen over året reduceret i antallet af dagplejere for at tilpasse det faldende børnetal. Tilpasningen sker dog altid forsinket, da dagplejerne generelt har lange opsigelsesperioder. Budgettet er tilpasset via puljer på de centrale dagtilbudskonti og en følge heraf er, blandt andre årsager, at der i regnskab 2013 lægges 6 mio. kr. tilbage i kassen.

## 4: Året der gik

### Fritidsfaciliteter

Udskudte opgaver fra 2012 blev gennemført. Beskæringer af de levende hegn ved boldbanerne blev ikke foretaget pga. manglende frost. Der er arbejdet på anlæg af ny boldbane i Ølholm, som tages i brug efteråret 2014.

### Folkeskolen m.m.

Undervisningsfagligt blev Folkeskolereformen dagsordenssættende i 2013 suppleret med implementering af 'Udviklingsplan for specialundervisningsområdet'. Udviklingsindsatsen var på mange af kommunens skoler forenet i temaerne 'Inklusion i skole og SFO', 'IT og Digitalisering' og 'Elevernes trivsel med henblik på at eleverne får maksimalt udbytte af undervisningen'. Vurderingen af det faglige niveau for Hedensted Kommunes samlede skolevæsen blev foretaget på grundlag af kvantitative rammebetingelser og resultater sammenholdt med de mere kvalitative nuancer fremkommet i dialogen med de enkelte skoleledelser.

I 2013 har et ad hoc udvalg bestående af bestyrelsesmedlemmer på tværs af hallerne, politikere og administrationen arbejdet på en ny tilskudsmodel til hallerne, som træder i kraft d. 1. august 2014. Der er i året indkøbt ovne til idrætshaller, klubhuse og ridecentre, som erstatning for frituren. Initiativet er taget godt imod, og der serveres nu sundere mad i cafeerne.

### Folkebiblioteker

År 2013 var præget af arbejdet med indsatsområderne service, lokal synlighed og digital udvikling. Der blev i 2013 etableret 'åbent bibliotek' på alle bibliotekerne. Med den udarbejdede vision 2015 vil biblioteket være kendt og bruges, fordi biblioteket er et dynamisk møde- og mediecenter, har åbent når der er brug for det, er en opsøgende og aktiv medspiller og prioriterer den digitale udvikling.

### Kulturel virksomhed

I Hedensted Musikskole blev 2013 igen et år, hvor der ud over undervisningen var en række arrangementer i form af elevkoncerter, forårskoncert, skolekoncerter mm.

### Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.

I starten af 2013 afholdtes en festlig Award aften med ca. 750 deltagere. En gang i året har der været mesterskabskåringer, hvor de idrætsudøvere, som har vundet et mesterskab blev hædret af bl.a. borgmesteren.

For børnene var der i sommerferien to uger med Aktiv Ferie og initiativet afvikledes igen i efter-

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

årsferien. Mere end 1.300 børn deltog i ca. 60 forskellige aktiviteter.

I 2013 arbejdede man også videre med implementeringen af IT programmet Conventus i foreningerne. Alle folkeoplysende foreninger er nu på Conventus, og Hedensted er en af landets førende kommuner på det digitale samarbejde med foreningslivet. Enkelte lokalråd og lokalarkiver har også taget programmet i brug.

I september 2013 indviedes den nye motorvej ved Ølholm med en stor vejfest. Som en del af denne vejfest, afholdtes der et stort motionsløb og cykelløb kaldet "Rute 18-løbet". Dette blev en stor succes med ca. 1.500 deltagere og mange tilskuere.

Det statsfinansierede projekt "Fritid til alle" startede i 2011. Projektet skal hjælpe alle børn og unge til et aktivt fritidsliv. Der har i 2013 været stor aktivitet.

## Dagtilbud til børn og unge

År 2013 har dels været præget af tilpasninger i forhold til et faldende børnetal, men også af etableringen af vuggestuepladser som led i at efterleve en politisk beslutning om, at 25 pct. af pladserne til de 0-2 årige i 2014 skal være vuggestuepladser.

I dagplejen er antallet af dagplejere blevet reduceret. Der er desuden sendt et antal dagplejere på PAU uddannelsen.

I konsekvens af, at der er truffet beslutning om at arbejde langt mere inkluderende i kommunens dagtilbud, blev der desuden truffet beslutning om at iværksætte et større efteruddannelsesprojekt af i første omgang ledere, og derefter pædagoger hen over 2014.

Med baggrund i 10 års planen for renovering af daginstitutioner blev der i 2013 primært arbejdet i forhold til etablering af en helt ny institution som erstatning for Skovpyramiden i Langskov. Derudover er der taget initiativ til at indlede byggeri af ny daginstitution i Barrit i sammenhæng med Barrit Skole.

2013 har været præget af overgangen til lønsumsstyringen, herunder tilpasning af kapaciteten i forhold til børnetallet, specielt inden for dagplejen.

## 5: Udviklingstendenser

### Fritidsfaciliteter

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

I 2014 igangsættes arbejdet med anlæg af ny kunstgræsbane i Hedensted. Banen står efter planen klar til brug i vinteren 2014/2015.

### Folkeskolen m.m.

På folkeskoleområdet forventes et stabilt elevtal; men samtidig afventes, om børnetallet i SFO'erne falder som følge af den længere skoledag. Folkeskolereformen og den ny arbejdsvirkelighed for det pædagogiske personale på skolerne vil være i fokus en tid. Skolerenoveringer, også set i forhold til udviklingen i børnetallet, vil der fortsat skulle tages stilling til.

# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

---

Fagligt bliver fokus sat på folkeskolereform ”Gør en god skole bedre – et fagligt løft af folkeskolen”, inklusionstemaet og digitalisering. Det overordnede formål er, at færre unge skal forlade folkeskolen uden at kunne regne, læse og skrive på et tilfredsstillende niveau. Derfor skal alle børn være mere sammen med deres lærere end i dag, og børnene skal have en varieret skoledag, hvor de også kan møde pædagoger eller andre voksne i løbet af skoledagen. Dette skal ses i sammenhæng med et øget fokus på effekt af folkeskolens resultater. Regeringen har opstillet tre mål for effekten af reformen, som man vil følge op på gennem konkrete måltal:

1. Folkeskolen skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige, de kan.
2. Folkeskolen skal mindske betydningen af social baggrund i forhold til faglige resultater.
3. Tilliden til og trivslen i folkeskolen skal styrkes gennem respekt for professionel viden og praksis.

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

Økonomistyringen vil kræve et fortsat implementeringsfokus i forhold lønsumsstyring samt resourceudlægning af midler til segregerede specialtilbud. Ledelsesmæssigt kan tidssvarende kompetenceudvikling, godt arbejdsmiljø og ledelse af udfordrende læringsmiljøer blive relevante temaer.

Der er et spændende arbejde i gang omkring folkeskolereformen, den åbne skole. Kultur og foreningslivet vil fremadrettet være en naturlig og større del af børnenes hverdag. Kultur & Fritid arbejder sammen med Læring om partnerskabsaftaler med idrætsforeninger og det lokale foreningsliv.

Der skal fortsat arbejdes på tilblivelsen af en ny tilskudsmodel til hallerne. Derudover vil der fortsat være fokus på energioptimering i hallerne.

## **Kulturel virksomhed**

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

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

Fritidsudvalget vil fortsat have fokus på de frivilliges vilkår og muligheder ud fra visionen ”Hedensted Kommune skal være Danmarks bedste kommune at være frivillig i”. Udviklingen af IT-systemet Conventus fortsætter, og der er indtil videre indgået aftale indtil 31. december 2015. Der vil fremadrettet fortsat blive arbejdet med uddannelsesstilbud til udvikling og stimulering af de foreningsfrivillige.

Der vil fremadrettet være en del fokus på ældre motion, da antallet af personer i denne aldersgruppe er stigende. Målet er en harmonisering af ens betingelser for ældre motion i kommunen. Det statsfinansierede projekt ”Fritid til alle” fortsætter til og med 30. april 2015, og der arbejdes på en fremtidig model efter projektperiodens afslutning.



# Børne-, Undervisnings- og Kulturudvalg

---

## Dagtilbud til børn og unge

Den store udfordring på dagtilbudsområdet er fortsat tilpasningen af pasningskapaciteten i forhold til antallet af børn, der har brug for en plads, når det samtidig skal sikres, at der hele tiden er tilstrækkeligt med pladser i forhold til at overholde pasningsgarantien. Det ser med de nuværende prognoser ud til, at børnetallet vil falde de kommende år, dog med store udsving i de enkelte skole- distrikter. I 2014 og 2015 bliver der både tale om tilpasning af kapaciteten i dagplejen og i daginstitutionerne.

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

Endelig vil arbejdet med at inkludere flere børn i tilbud, der er så tæt på børnenes hjemlige miljø og så lidt indgribende som overhovedet muligt, fortsat betyde, at TIP teamets (team for inkluderende pædagogik) opgaver bliver langt mere konsulterende.

# Social- og Sundhedsvalg

---

pct.

## 1: Præsentation af hovedområder

### Specialpædagogisk bistand for voksne

Undervisning til specialpædagogisk bistand til personer med fysisk eller psykisk handicap efter undervisningspligtens ophør, jr. Lov om specialundervisning for voksne. Opgaven i udvalget er blandt andet ungdomsuddannelser til personer på 18 år og derover, hvor der er tilkendt pension og som ikke modtager opkvalificerende indsats efter LAB.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

Medfinansiering af borgerens brug af sygehus- og sygesikringsydelse.

### Tandpleje

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

### Sundhedsfremme

Forebyggende og sundhedsfremmende tilbud i henhold til sundhedslovens § 119 til borgerne. Opfølgende patientrettet forebyggelse af sygdomsspecifik eller tvær-diagnostisk karakter, herunder patientuddannelse med fokus på livsstil og mestring af livet med kronisk og langvarig fysisk og psykisk sygdom i henhold til politisk sundhedsaftale mellem Region Midtjylland og Hedensted Kommune, for borgere med KOL, Diabetes, AKS og Cancer samt angst. Rammerne for samarbejde mellem regioner og kommuner på sundhedsområdet er reguleret af sundhedslovens § 203-205. Forebyggelse i forhold til Kost, Rygning og Motion i henhold til politisk sundhedsaftale mellem Region Midtjylland og Hedensted Kommune. I aftalen er indsatsen i forhold til rygestop højeste prioritet i aftaleperioden (2011-2014).

### Sundhedspleje

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

### Andre sundhedsudgifter

Sengedage på hospice.

## Social- og Sundhedsvalg

---

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

Børn og unges ophold i plejefamilier, netværksfamilier, opholdssteder, eget værelse, kost- og efterskoler, skibsprojekter og kommunale, regionale og selvejende institutioner for børn og unge, hvor der er truffet afgørelse om anbringelse uden for hjemmet. Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, herunder konsulentbistand, praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet, familiebehandling, døgnophold for både forældremyndighedens indehaver, barnet eller den unge og andre medlemmer af familien, aflastningsordninger (med mindre det er i forbindelse med et ophold, i de tilfælde skal udgiften afholdes sammen med døgnforanstaltningen), personlige rådgivere, fast kontaktpersonordninger og formidling af praktikophold. Betalinger til andre kommuner og regioner der driver sikrede døgninstitutioner. Udgiften fordeles til kommunerne efter delvist objektive kriterier (14 til 17 årige) og delvis efter grundtakst.

### **Tilbud til ældre og handicappede**

Tilskud til ansættelse af hjælpere til personer med nedsat funktionsevne § 96. Hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, § 85, herunder støtten til bofællesskaber i Hedensted Kommune.

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

Alkoholbehandling og behandling af stofmisbrugere, herunder driften af Rusmiddelcentret. Botilbud til længerevarende ophold § 108 og midlertidigt ophold § 107 til personer, som på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer har behov herfor. Den største udgift her går til betalinger for ophold i andre kommuner eller regioner.

Ledsagerordninger § 45, personer mellem 16–18 år og § 97, personer under 67 år, der ikke kan færdes alene på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne skal tilbydes 15 timers ledsagelse om måneden. § 103 personer under 65 år som på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer ikke kan opnå eller fastholde beskæftigelse på normale vilkår på arbejdsmarkedet, og som ikke kan benytte tilbud efter anden lovgivning skal tilbydes beskyttet beskæftigelse. § 104 personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer skal tilbydes aktivitets- og samværstilbud for at opretholde eller forbedre personlige færdigheder eller livsvilkår.

### **Kontante ydelser**

Merudgifter vedr. forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 41, merudgifter for voksne med nedsat funktionsevne § 100, hjælp tildækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 42 og udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber, kurser, hjælpere m.v. i forbindelse med hjemmetræning § 32 stk. 8.

# Social- og Sundhedsvalg

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
<b>Social- og Sundhedsudvalg i alt</b>	<b>446.159</b>	<b>446.936</b>	<b>456.763</b>
03.32 Folkeskolen m.m.	2.194	2.194	2.062
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	178.516	179.808	174.999
05.22 Central refusionsordning	-5.740	-5.740	-6.890
05.25 Dagtilbud til børn	0	0	159
05.28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	89.436	85.005	99.342
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	79.857	81.049	84.854
05.35 Rådgivning	772	850	753
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	90.263	93.069	89.787
05.46 Tilbud til udlændinge	84	84	320
05.57 Kontante ydelser	9.769	9.561	10.262
05.72 Støtte til frivilligt soc. arbejde og øvr. sociale formål	1.008	1.056	1.115

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

### Generelle bemærkninger

Det samlede driftsregnskab for Social- og Sundhedsudvalget viser et underskud for 2013 på ca. 10 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering

Regnskabsresultatet for 2013 udviser et mindreforbrug på ca. 2,3 mio. kr. Efter regnskabsafslutningen er der kommet en efterregulering på 600.000 kr. vedrørende regnskab 2013, som således belaster regnskab 2014.

### Tandplejen

Regnskabsresultatet for 2013 udviser et mindreforbrug ca. 2 mio. kr. Heraf vedrører ca. 0,6 mio. kr. overførsel fra tidligere år. Der overføres 1 mio. kr. til 2014. Budget 2014 er reduceret som følge af lavere indbyggertal.

### Sundhedsfremme

Regnskabet viser et mindreforbrug på 284.000 kr., som overføres til 2014.

### Sundhedsplejen

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 133.000 kr., hvilket overføres til 2014.

### Botilbud til længerevarende og korterevarende ophold

Hedensted Kommune har siden 2010 haft specielfokus på dette område. Som i 2011 og 2012 har der specielt inden for psykiatrien været hjemtagelser af borgere, som har ønsket at vende tilbage til lokalområdet. Denne udvikling har taget en forventet drejning i 2012 og 2013. Kun få af de borgere, som stadig bor udenfor kommunen ønsker at vende tilbage.

Udgifterne har ikke været stigende, men de besparelser som tidligere er blevet lagt ind, har det ikke været muligt at hente hjem.

## Social- og Sundhedsvalg

Botilbud § 107 og § 108 samt støtte i hjemmet herunder bofællesskaber § 85:

Excl. tilskud fra særlig dyre enkeltsager	Oprindelig budget 2013	Korr. budget 2013	Regnskab 2013
05.32.33 Forebyggende indsats forældre og handicappede § 85 (støtte til borgere i eget hjem, herunder bofællesskaber)	67.962	69.151	74.046
05.38.50 Botilbud til længerevarende ophold § 108	40.107	40.107	43.092
05.38.52 Botilbud til midlertidigt ophold § 107	16.513	18.859	17.146
I alt	124.582	128.117	134.284

### Tilbud til børn og unge med særlige behov

Samlet set er der på børneområdet sket en stigning i udgifterne på børn med adfærdsproblemer, hvorimod udgifterne på handicappede børn er holdt i ro. Underretningerne er igen i 2013 steget og flere børn/familier er blevet hjulpet.

### Merudgifter til børn § 41, Merudgifter til voksne § 100 og tabt arbejdsfortjeneste § 42

Udgifterne er fortsat faldet, og det har stadigvæk bl.a. sammenhæng med en fortsat fokus på, hvorvidt det enkelte barn tilhører målgruppen i lovmæssigforstand.

## 4:Året der gik

### Tandplejen

Børn og unge, der modtager det gratis tandplejetilbud fordeler sig med 57 pct. i privat praksis og 43 pct. på kommunale klinikker – denne fordeling er stort set uændret i forhold til tidligere.

På baggrund af ændring i Sundhedsloven gældende fra 1. januar 2013 er muligheden for frit at vælge privat tandlæge med egenbetaling på 35 pct. bortfaldet. Ligeledes er muligheden for at modtage tandplejetilbuddet i anden kommunal tandpleje blevet begrænset til kun at omfatte børn/unge, hvor der er ” faglig begrundelse ” for ønsket.

Antallet af børn og unge, der ikke modtager et regelmæssigt tandplejetilbud er fortsat faldende grundet det tværfaglige samarbejde med Familieafdelingen.

Antallet af omsorgspatienter er nu stigende med ca. 30 pct. flere patienter nu end for et år siden. Dels er der kommet flere patienter til i den vestlige del af kommunen, dels er tilbuddet nu mere alment kendt.

### Sundhedsfremme

Som opfølgning på Sundhedsudspillet om det nære sundhedsvæsen og økonomiaftalen for 2013 igangsatte KL en opfølgningsproces på sundhedsområdet. Processen skulle bidrage til, at kommunerne forpligtede sig til at levere ensartede sundhedsydelser til borgerne, og at samarbejdspartnere kunne forvente kvalitet i indsatserne. Det gjaldt både indsatser, der kan forebygge indlæggelser og indsatser, der bidrager til at gøre borgerne mere selvhjulpne.

Opfølgningsprocessen er forankret i KKR, der i Midtjylland har vedtaget fire mål for sundhedsindsatsen, herunder ’Alle kommuner skal have tilbud af høj kvalitet til kronisk syge’.

## Social- og Sundhedsvalg

---

Hedensted Kommune har forløb for borgere med KOL, hjerte-kar, diabetes 2, cancer og angst. Kvalitetsmålene er: høj andel af sårbare borgere, henvisningsmønstre, implementering, gennemførelsesprocent, mestringsevne, følelse af sammenhæng, selvoplevet helbred, effekt på sundhedsvæsenet, tilknytning til arbejdsmarkedet og antal forebyggelige indlæggelser. Hedensted Kommune scorer godt i evalueringen af tilbuddene.

På baggrund af analyser af den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet er der af søgt særlige målgrupper og igangsat aktiviteter vedr. kost, røg og motion.

### Sundhedspleje

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

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

I 2012 var der 362 underretninger og dette tal er i 2013 steget til 398. Der har i året været en stigning i antallet af anbringelser, specielt på opholdssteder. Desuden har der været en kraftig stigning i udgifterne til den forebyggende del, specifikt har der været en stor stigning i bevilling af kontaktpersoner.

### Tilbud til ældre og handicappede

Forebyggende indsats forældre og handicappede (Pædagogisk støtte § 85) har også i 2013 haft en tilgang af personer, idet primært gruppen med diagnosen ADHD er øget og søger støtte efter denne bestemmelse. Andre faggrupper kan således have ønske om, at støtten iværksættes for at kunne nå mål eller krav i forhold til egen lovgivning. Samtidig med det øgede antal er der samtidig sket en række mindre reduktioner i ydelserne på området.

### Tilbud til voksne med særlige behov

Handicap- og Psykiatridelingen har igen i 2013 haft meget fokus på reduktion af udgifterne på området "længerevarende botilbud" men antallet af borgere, som hjemtages er efterhånden få.

## 5: Udviklingstendenser

### Sundhedsfremme

Der forventes yderligere fokus på analyser af den aktivitetsbestemte medfinansiering, dels i samarbejde med region og øvrige kommuner med udgangspunkt i øget adgang til individdata, dels i lokalområder, hvor sundhedsbelastninger afsøges på sogneniveau.

Sundhedsprofilen "Hvordan har du det?" 2013 påviser en række udfordringer for Hedensted Kommune i relation til livsstil og sygdomsbelastning, hvor der med fordel kan igangsættes forebyggende indsatser.

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

# Social- og Sundhedsvalg

---

social og mental sundhed.

## Sundhedsplejen

På landsplan er fødselstallet faldet i 2013. Det gør sig ikke gældende i Hedensted Kommune, hvor fødselstallet har ligget stabilt de sidste 3 år. Det er de små årgange, som føder børn i disse år, og derfor kunne et fald i fødsler være forventelig. Hedensted Kommune er den kommune i Danmark hvor der er den 2. højeste fødselsrate. Gennemsnitlig fødte danske kvinder i 2013 1,67 børn, i Hedensted fødte kvinderne 2,18.

Sundhedsplejen og sundhedsfremmeafdelingen oprettede i januar 2013 i klinik for overvægtige børn efter Holbæk modellen. Her tilbydes svært overvægtige børn og deres familie støtte til behandling af deres overvægt. Der har været meget stor søgning til tilbuddet, godt 100 børn er i behandling p.t. og der er ca. 60 på venteliste. Kommunen samarbejder med Holbæk sygehus og er med i et forskningsprojekt som skal vise om kommunerne kan få lige så stor succes med at behandle overvægtige børn som Overvægtsenheden på Holbæk sygehus. Hedensted Kommune har endnu ikke forskningsresultaterne, men egne foreløbige tal tegner meget positive.

## Omsorgs- og Specialtandpleje

I Specialtandplejen forventes yderligere udvikling i antallet af tilmeldte, idet ”mætningspunktet” endnu ikke er nået.

I Omsorgstandplejen ventes fortsat en yderligere stigning i antallet af tilmeldte. Efter lovændring i december 2012 kan omsorgspatienter ikke længere gives af tandteknikker og privat tandlæge, hvilket har betydet, at omsorgspatienter i kommunal regi er steget med 50 pct.

## Tilbud til børn og unge med særlige behov

Handicapafdelingen: Der forventes ikke nogen stigning i udgifterne, da der stadigvæk vil være meget fokus på om det enkelte barn tilhører målgruppen. Der er på både handicap- og familieområdet indgået et tættere samarbejde med Jobcentret, således at de 15 – 18 årige primært bliver tilknyttet mentor fra denne afdeling og dette samarbejde ventes at blive udbygget..

Familieafdelingen: Der er fokus på alle udgiftsområder. Familieplejen er fra 1. januar 2014 flyttet til Bakkevej, som fremover varetager administrationen af dette område. Der er fra Arbejdsmarkedsstyrelsen bevilget 7,5 mio. kr. over de næste 3 år til et projekt om helhedsorienteret familieindsats. Jobcentret og Social- og Sundhed skal i et tæt samspil arbejde sammen med en række familier, hvor den ene eller begge forældre er på kontanthjælp og hvor der er risiko for at et eller flere børn anbringes såfremt der ikke sættes ind med særlig indsats.

## Tilbud til ældre og handicappede

Handicapafdelingen har de senere år påtaget sig opgaver, som for blot få år siden ville have været overladt til specialinstitutioner. Det finder både sted i bofællesskaberne og i enkeltmands foranstaltninger. Denne udvikling vil uden tvivl fortsætte, således at færre voksne visiteres til eksterne specialinstitutioner.

# Seniorudvalg

## 1: Præsentation af hovedområder

Området dækker pleje og praktisk bistand (hjemmepleje), madservice og sygepleje til alle borgere, der er visiteret til hjælp, samt ældrebesøg til borgere over 75 år og pasning af døende i eget hjem. Desuden drift af alle plejecentre, dagcentre, daghjem, træning og hjælpemidler samt køkkener.

## 2: Regnskabsresultat

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Korr. bud- get 2013	Regnskab 2013
<b>Seniorudvalg i alt</b>	<b>359.853</b>	<b>384.497</b>	<b>336.694</b>
04.62 Sundhedsudgifter m.v.	18.244	19.361	18.649
05.22 Central refusionsordning	-2.032	-2.032	-1.727
05.32 Tilbud til ældre og handicappede	327.637	350.535	302.113
05.35 Rådgivning	11.816	12.124	12.667
05.38 Tilbud til voksne med særlige behov	4.188	4.188	4.879
05.72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvr. sociale formål	0	321	113

## 3: Forklaringer til regnskabsresultatet

Det samlede driftsregnskab for Seniorudvalget viser et overskud for 2013 på ca. 48 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af disse er ca. 15 mio. kr. ikke forbrugte midler overført fra 2012 til 2013.

Senior Service gik i 2011 fra at være normeringsstyret til at blive kronestyret, og samtidig blev tildeling af budget ændret på hjemmehjælpsområdet (fritvalgområdet). I 2012 blev grupperne tildelt budget efter antal leverede timer. Det betyder, at grupperne afregnes på samme måde, som private leverandører. Planlægning, styring og effektivitet er derfor afgørende for gruppernes mulighed for at skabe balance mellem udgifter og indtægter. I 2011 gav omlægningen relativt store udfordringer for grupperne, men i 2012 lykkedes det at finde balancen.

Nedenstående tabeller viser udviklingen i leverancerne til borgere, som modtager hjælp i eget hjem.

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

	2009	2010	2011	2012	2013
Antal borgere pr. uge kommunal leverandør	1.175	1.086	1.064	1.089	956
Antal borgere pr. uge privat leverandør	209	231	262	299	331
Antal borgere pr. uge anden leverandør	25	21	16	15	11
I alt	1.409	1.338	1.342	1.403	1.298

Kilde: CSC, trukket i uge 39.

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

1. Der har i 2011-2012 været en ombygning af plejecenter Kirkedal. Det betyder, at der indtil åbningen af plejecentret har været 14 færre pladser, hvilket kan have afsted-



## Seniorudvalg

kommet den stigning i antallet af borgere, der modtager hjælp i eget hjem mellem 2011 og 2012.

2. Efter åbningen af de nye pladser på Kirkedal Plejecenter i 2012 kunne man ikke umiddelbart besætte alle 14 nye pladser. Derfor flyttede man nogle af de mest komplekse og plejekrævende borgere ind på centret. Dermed mindskede man stigningen i antallet af borgere der modtager hjemmehjælp i 2012.
3. Fra 2012 har man helt adskilt sygeplejeydelser (Sundhedsloven) og ydelser til hjemmehjælp (Serviceloven), hvorfor man skal være varsom med sammenligninger mellem 2012 og de foregående år (se også senere afsnit om sygeplejeydelser).
4. Omkring udviklingen på seniorområdet bør der samtidigt tages højde for, at dels antallet af ældre borgere stiger indenfor de nærmeste år (se afsnit om demografi) og dels er der flere borgere, der kræver meget hjælp, hvilket blandt andet skyldes accelererede indlæggelsesforløb, hvor borgeren kommer tidligere hjem og kræver meget pleje i en periode.
5. Hverdagsrehabiliteringsprojektet startede op i foråret 2013. Alle nye borgere kommer igennem et forløb i teamet. Forløbet indeholder træning eller en ændret tilrettelæggelse af de opgaver, borgeren har svært ved at udføre. Det har bevirket, at antallet af nye borgere er faldet, og hvis borgerne visiteres til hjælp er dette ofte færre timer end det ville have været uden indsatsen.
6. De 19 korttidspladser på Løsning Plejecenter blev permanente i 2013. De bliver fuldt udnyttet specielt med borgere der udskrives fra sygehusene. Dette gør, at korttidspladserne er med til, at nogle borgere klarer sig med mindre ydelser, bliver selvhjulpne eller hjælpes til at finde anden bolig.

Tabel 2. Udviklingen i antal visiterede timer pr. uge fordelt på leverandører, 2009-2013.

	2009	2010	2011	2012	2013
Antal timer pr. uge kommunal leverandør	4.169	4.042	3.580	3.648	3.156
Antal timer pr. uge privat leverandør	116	129	150	163	179
Antal timer pr. uge anden leverandør	704	730	603	581	555
I alt	4.989	4.901	4.333	4.392	3.890

Kilde: Budgetbemærkninger diverse år, samt visitationen, Senior Service. Tal er trukket for uge 39 alle år.

Tabel 2 viser de visiterede timer efter § 83, det vil sige personlig pleje og praktisk hjælp. Man skal her være opmærksom på opsplittningen af ydelserne i 2010 og 2011. Serviceloven og Sundhedsloven skilles ydelsesmæssigt således, at det tydeliggøres, hvem der har ansvaret for opgaven. Dette gør at man ikke bør sammenligne årene før og efter 2010.

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

## Seniorudvalg

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

	2011	2012	2013
Personlig pleje hverdag	107.949	102.397	82.951
Personlig pleje øvrig tid	83.472	81.454	59.461
Praktisk hjælp	36.467	35.100	22.952
Nat	2.596	3.738	3.267
Sygepleje delegeret – hverdag	6.475	16.758	40.268
Sygepleje delegeret - Øvrig tid	6.510	15.447	27.659
Timer i alt	243.469	254.894	236.558

Kilde: CSC

Forskellen på antallet af Personlig pleje timer skyldes ændring i visitering, således at opgaverne visiteres efter den korrekte lovgivning. Det vil sige ydelser, så som hjælp til medicin-givning, støttestrømper og andet bliver visiteret efter Sundhedsloven. Hvis man skal sammenligne tallene fra 2012 til 2013, skal indholdet i Sygeplejetimerne for 2013 opdeles:

- Sygepleje på hverdag: 15.047 timer – hvilket giver 97.998 timer personlig pleje hverdag.
- Sygepleje øvrig tid: 16.795 – hvilket giver 76.256 timer personlig pleje hverdag.

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

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

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

Tabel 4. Udviklingen i antal borgere der modtager sygeplejeydelser i Hedensted Kommune 2008-2013

Juli 2008	Juli 2009	Juli 2010	Juli 2011	Juli 2012	Juli 2013
1.188	1.201	1.280	1.372	1.429	1.459

Kilde: Kilde: Budgetbemærkninger diverse år, samt visitationen, Senior Service.

Tabel 5. Udviklingen i antal timer til sygeplejeydelser, 2011-2013

År	2011	2012	2013
Sygepleje-ydelser leveret af:			
Sygeplejegrupperne	559	585	483
Hjemmehjælpsgrupperne	598	788	612
I alt	1.157	1.373	1.095

Kilde: CSC, uge 39

I løbet af 2012 blev den politisk besluttede harmonisering af aktivitetsområdet afsluttet. Der er nu daghjem og demensdaghjemspladser i alle 3 distrikter.

## Seniorudvalg

---

Medio 2012 blev der etableret afdelingskøkkener med kostfagligt personale på 6 ud af 10 plejecentre (Højtoften blev udeladt, da lokaliteten nedlægges som plejecenter). 3 øvrige plejecentre gav ikke fysisk mulighed for ombygning. I stedet leveres maden fra et centralkøkken på plejecentret). Modernisering af produktionskøkkenerne i Løsning og Rårup er påbegyndt og afsluttes i løbet af 2014. Som forsøgsprojekt er der ansat en diætist på området i en deltidsstilling. Projektet er berammet til 2 år. De samlede ændringer på køkkenområdet giver en årlig besparelse på 1,5 mio. kr. Beløbet indgik som en del af besparelsen på 10,3 mio. kr. til budget 2013.

Hedensted Fysioterapi og Træning har overtaget et fysioterapi-klinik-nummer, hvilket har medført en øget aktivitet på ydernumrene og dermed også øgede udgifter til vederlagsfri fysioterapi.

### 4: Året der gik

Det regionale samarbejde/sundhedsaftalerne og implementering af de tiltag der ligger i forhold til Det Nære Sundhedsvæsen, hvor der er tildelt et midler til kommunerne til øget fokus på bl.a.:

Forebyggelse af u hensigtsmæssige indlæggelser og genindlæggelser – gennem fokus på tidlig opsporing af sygdomme, forebyggende hjemmebesøg, oprettelse af Akutpladser/team.

I Senior Service har der været et øget fokus på dette, blandt andet gennem de opfølgende hjemmebesøg.

Region Midtjylland besluttede sammen med kommunerne at indføre opfølgende hjemmebesøg efter indlæggelse hos borgere over 78 år, der indlægges på ortopædkirurgisk eller medicinsk afdeling. Borgerne screenes af hospitalets personale med følgende faktorer i centrum:

- at forebygge genindlæggelser
- at sikre større overensstemmelse mellem praktiserende lægers medicinliste og den faktiske medicin borgerne indtager.

Borgere der vurderes at have gavn af et besøg – besøges af de forebyggende sygeplejersker, der hjælper borgerne med eventuelle problemstillinger således at indlæggelser forebygges. Dette tilbud er kun til borgere der indlægges i Region Midtjylland, da Region Syddanmark ikke har indført dette koncept og derved ikke screener borgerne over 78 år, der udskrives.

Implementering af Sundhedsaftaler på demens- og palliationsområdet. Disse medfører en øget opgavemængde til hjemmesygeplejen, da aftalerne indeholder krav om opfølgingsbesøg fra dem.

Neurologiområdet er omlagt i Region Midtjylland, hvilket gør, at alle borgere i Hedensted Kommune, der indlægges med mistanke om en blodprop – indlægges i Aarhus. Her startes behandlingen og borgeren flyttes i løbet af 2 døgn til enten det lokale Regionshospital eller til kommunen med støtte fra et udadgående neurologiteam. Det betyder, at borgerne kommer tidligere hjem og dem, der tidligere kom til et rehabiliteringstilbud på Brædstrup, sendes nu hjem til kommunen, som skal løfte denne opgave. Dette har blandt andet betydet en øget op-

# Seniorudvalg

gavemængde til hjerneskadekoordinatoren og givet flere ophold på Korttidsopholdet til denne gruppe af borgere

Som følge af ovenstående er der sket en omlægning af de forebyggende hjemmebesøg til de + 75 årige. Den gruppe af borgere, der er mellem 75 og 78 år, er forholdsvis selvhjulpne og mange framerder tilbuddet om et forebyggende besøg i hjemmet. Derfor er der lavet et forsøg med et samlet tilbud – hvor der arrangeres 2 møder i kommunen med forskellige workshops. Borgerne modtager en skriftlig invitation, hvor der samtidigt gives mulighed for at ringe og lave en individuel aftale om et besøg i hjemmet.

Alle de beskrevne tiltag, der har baggrund i ændrede opgaveløsninger i Regionen er gennemført indenfor budgetrammen.

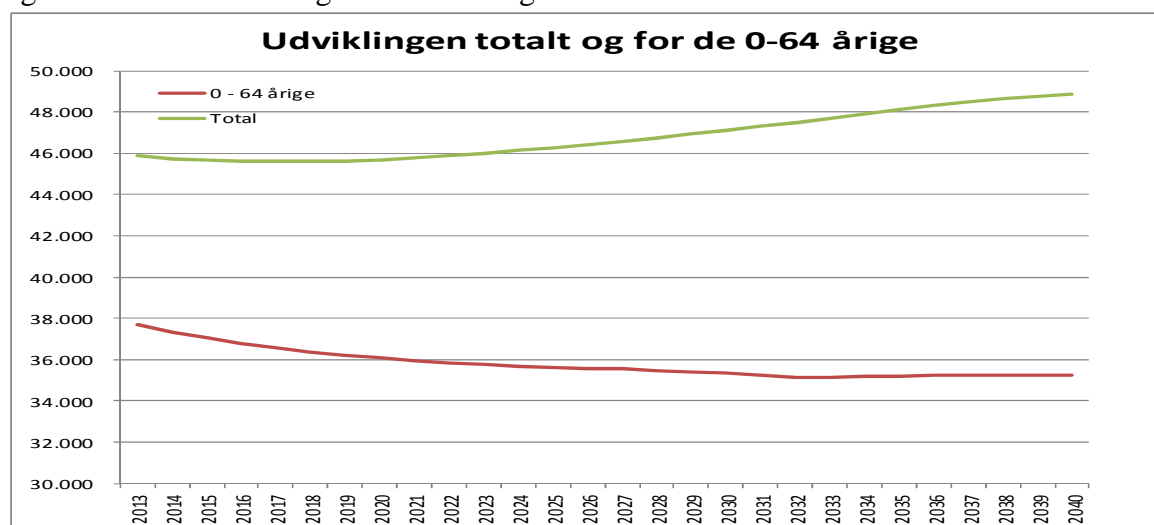
Træningsafdelingen har opsagt kontrakten med de private fysioterapiklinikker i forhold til træning af borgere med genoptræningsplaner samt hjemtaget børnetræningen fra Thommysminde. Træningsafdeling har nu ansat terapeuter med særlige kompetencer som dels matcher de lægefaglige specialer og specialer indenfor børneområdet. Herudover har træningsafdelingen siden 2010 – for eksterne midler - kørt et forløbsprogram for borgere med kroniske og diffuse smerter. Slutevalueringen viser signifikant forbedring i forhold til livskvalitet for deltagere.

Det centrale hjælpemiddeldepot, som blev etableret i 2011, har fokus på styringen af depotet, hjælpemidlerne og udbringningen, hvilket er nødvendigt for at imødegå stigende efterspørgsel efter hjælpemidler.

## 5: Udviklingstendenser

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

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



Kilde: Danmark Statistik

## Seniorudvalg

---

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

For at sikre at der i de nærmeste år tages højde for dette, er det ved budgetlægningen for år 2013 besluttet at udarbejde en ressourcestyringsmodel til brug for budgetlægningen for år 2014. Modellen skal bidrage til at belyse ressourcebehovet på seniorområdet i takt med det stigende antal ældre.

Med virkning fra 1. januar 2013 er budgettildelingen til plejecentrene ændret således, at budget tildes månedsvis på baggrund af beboernes aktuelle funktionsniveau.

Der arbejdes i indeværende år på opstart af hverdagsrehabilitering. Projektet har til formål at gøre flere borgere delvis eller helt selvhjulpne og dermed reducere forbruget på fritvalgsområdet således, at der tages højde for det stigende antal borgere, der antageligt vil søge hjælp i årene fremover.

Af andre tiltag kan nævnes, at der udleveres robotstøvsugere til borgere, som visiteres til rengøring. Pt. er der 60 borgere, der har ønsket dette. Der forsøges med toiletter med bidetfunktion og andre velfærdsteknologiske redskaber.

I indeværende år arbejdes der endvidere på en standardisering af sygeplejeydelser og mulighederne for ændrede afregningsprincipper overvejes.

Borgere med genoptræningsplaner udskrives stadig tidligere i behandlingsforløbet, og med mere komplekse diagnoser. Det medfører øgede krav til volumen og specialiseringsgrad. Der ligger på landsplan forventninger om, at kommunerne ny-specialiserer sig som svar på den af-specialisering, der er sket i regionerne. Den øgede efterspørgsel efter vederlagsfri fysioterapi, som borgere med kroniske sygdomme har krav på at modtage, forventes fortsat at stige.

# Ledelsespåtegning

---

## Ledelsens påtegning

Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi har den 22. april 2014 aflagt årsregnskab for 2013 for Hedensted Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet overgivet regnskabet til revision.

Ledelsen har den 15. august 2014 godkendt regnskabet

Hedensted Kommune, den 15. august 2014

Kirsten Terkilsen  
Borgmester

Jesper Thyrring Møller  
Kommunaldirektør

# Godkendelsespåtegning

---

## Den uafhængige revisors påtegning

Til byrådet i Hedensted Kommune

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter siderne 3–8 og 16-23 i Kommunens ”Årsregnskab 2013 – Årsberetning” med anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance, finansieringsoversigt, noter og ”Årsregnskab 2013 – Bilag” med obligatoriske oversigter.

Årsregnskabet er udarbejdet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed 163,0 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område 90,9 mio. kr.
- Aktiver i alt på 2.950,9 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -1.917,3 mio. kr.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt for valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

### Revisors ansvar

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

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

# Godkendelsespåtegning

---

årsregnskabet.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 13. december 2013 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af byrådet godkendte budget for 2013.

Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Kolding, den 15. august 2014  
**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**

  
Henrik Halgrener  
Registreret revisor



## Kommuneoplysninger

---

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

## Kommuneoplysninger

---

<b>Kommuneledelse</b>	Jesper Thyrring Møller, Kommunaldirektør	
	Johan Stadil Petersen, Vicekommunaldirektør	
	Ejgil Jessen Hansen, Social- & Sundhedschef	
	Peter Hüttel, Undervisning- & Kulturchef	
	Hans Christian Knudsen, Beskæftigelseschef	
	Søren Dreiø Carlsen, Løn- & Økonomichef	
	Steen Dall-Hansen, Senior Servicechef	
	Anette Marqvardsen, konstitueret Teknik- & Miljøchef	
	René Gotfredsen Nielsen, Dagtilbudschef	