



Årsregnskab 2008

Årsberetning



HEDENSTED
KOMMUNE

Niels Espes Vej 8
8722 Hedensted
Tlf: 7975 5000
www.hedensted.dk

INDHOLD

<i>Forord</i>	1
<i>Regnskabspraksis</i>	3-8
<i>Generelle bemærkninger</i>	9-16
<i>Regnskabsopgørelse</i>	17
<i>Finansieringsoversigt</i>	18
<i>Noter</i>	19-21

Omkostningsregnskab:

<i>Resultatopgørelse</i>	22
<i>Balance</i>	23
<i>Pengestrømsopgørelse</i>	24
<i>Bilag A (anlægsoversigt 2007)</i>	25
<i>Bilag B (egenkapital)</i>	26
<i>Bilag C (omregningstabel)</i>	27

Sektorbeskrivelse:

<i>Økonomiudvalget</i>	28-30
<i>Arbejdsmarkedsudvalget</i>	31-32
<i>Børne- og Undervisningsudvalget</i>	33-34
<i>Kultur- og Erhvervsudvalget</i>	35-36
<i>Plan- og Miljøudvalget</i>	37
<i>Teknik- og Forsyningsudvalget</i>	38-39
<i>Social- og Seniorudvalget</i>	40-45
<i>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget</i>	46-47
<i>Godkendelsespåtegninger</i>	48-49
<i>Ledelsespåtegning</i>	50
<i>Kommuneoplysninger</i>	51-52

Forord

Årsberetningen for 2008 beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i hovedtræk. Formålet med beretningsformen er, at give borgere, politikere og andre interessenter et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner.

Regnskab 2008 er det andet efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007.

Resultatmæssigt var 2008 i Hedensted Kommune også påvirket af den generelle udvikling i Danmark. Udviklingen henover 2008 viste sig ikke helt at følge de oprindelige forventningerne til året. Det er der mangeartede forklaringer på, som beskrives nærmere under de generelle bemærkninger og de enkelte sektorbeskrivelser. Udviklingen i økonomien blev fuldt tæt i løbet af 2008, og derfor er der løbende blevet taget stilling til de områder, som udviklede sig anderledes end oprindeligt budgetteret. Regnskabsresultatet stemmer derfor overens med de korrektioner Byrådet har foretaget i løbet af 2008.

Hedensted Kommune er den anden billigst drevne kommune i Danmark, men trods dette kan der konstateres et strukturelt økonomisk underskud – indtægterne står ikke mål med selv de laveste udgifter i landet. I 2008 påbegyndte vi et analysearbejde, som nu er mundet ud i en dokumentation af, at vi systematisk får tildelt for få midler via udligningssystemet.

Analysen, som er udarbejdet i samarbejde med 5 andre østjyske kommuner, viser klart, at Hedensted Kommune ikke bliver kompenseret i et omfang, der gør det muligt at opretholde en acceptabel service overfor borgerne. Underkompensationen, som udgør omkring 100 mio. kr. om året, har nu stået på i 2 år siden kommunalreformens gennemførelse. Virkningerne af denne underkompensation kunne for alvor mærkes i løbet af 2008 og ved budgetlægningen for 2009, og selv om der for 2009 gennemførtes store besparelser på et i forvejen lavt driftsbudget, blev der for 2009 og de efterfølgende år budgetteret med et stort kasseforbrug. Beregninger viser, at der er behov for en forbedring med omkring 100 mio. kr. allerede fra 2010, såfremt kommunen fortsat skal kunne overholde kassekreditreglen.

Udover årsberetningen er der udarbejdet et regnskab, der indeholder detaljerede regnskabsoversigter, finansiel status, personaleoversigt m.v. samt oversigter og opgørelser vedrørende omkostningsregnskabet. De økonomiske opstillinger som Regnskabsopgørelse, Resultatopgørelse 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 er fremlagt på Hedensted Kommunes biblioteker, i administrationsbygningerne og kan hentes fra kommunens hjemmeside.

Jørn Juhl Nielsen
Borgmester

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hedensted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Velfærdsministeriet (VFM) 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 selvejende institutioner, som kommunen eventuelt har driftsoverenskomst med.

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

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra VFM ændret på følgende områder:

Hidtil har kommunens feriepengeforpligtelse ikke været optaget i balancen, og ændringerne i forpligtelsen i årets løb har ikke været indregnet i omkostningsregnskabet. I kraft af det ændrede regnskabskrav er der i regnskabet for 2008 indregnet en feriepengeforpligtelse, hvilket har bevirket, at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 139,4 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtelsen fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 26,9 mio. kr.

Hidtil har der i regnskabsaflæggelsen kun været indregnet hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner. I regnskabet for 2008 er der yderligere indregnet hensatte forpligtelser vedrørende miljøforurening, erstatningskrav samt fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser, hvilket har bevirket, at der primo 2008 er optaget en forpligtelse på 3,2 mio. kr. Modposten hertil er egenkapitalen. Ændringen i forpligtelserne fra primo til ultimo er endvidere også som noget nyt indregnet i omkostningsregnskabet for 2008 med en samlet virkning på 0,6 mio. kr.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forringelse af årets resultat med 27,5 mio. kr., og at egenkapitalen pr. 31. december 2008 forringes med 170,2 mio. kr.

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

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 funktion 3. niveau.

Præsentation i omkostningsregnskabet

Det omkostningsbaserede regnskab er en central del af det samlede kommunale regnskab.

Årsregnskabet skal indeholde en overordnet præsentation af kommunens regnskab opgjort efter omkostningsbaserede principper. Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven.

Formålet med resultatopgørelsen er at specificere årets resultat som årets indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 VFM 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 edb-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 skal pr. 1. januar 2007 værdiansættes til ejendomsvurderingen for ejendommen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Levetider er fastlagt til følgende:

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

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af VFM, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Hedensted Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kravet omfatter endvidere, at der foretages omkostningsregistrering af årets bevægelser på varebeholdningerne via art 0.2.

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg

Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

Der kan foretages opskrivning til den forventede salgspris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen er særskilt opgjort modpost for takst- og skattefinansierede materielle anlægsaktiver samt fysiske anlæg til salg.

I egenkapitalen er også indeholdt eventuelle selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra VFM. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. VFM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2%.

Som beskrevet under ændret regnskabspraksis indregner kommunen fra regnskab 2008 hensatte forpligtelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i

Anvendt regnskabspraksis

henhold til social-/boliglovgivning, retssager og erstatningskrav på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

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

I forhold til miljøforpligtigelserne, åremålsansættelserne og øvrige forpligtelser er årets ændring i forpligtelserne omkostningsregistreret på driften på de relevante funktioner.

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 optaget til nominel værdi.

Som beskrevet under ændret regnskabspraksis indregner kommunen fra regnskab 2008 kommunens feriepengeforpligtelse under den kortfristede gæld.

Feriepengeforpligtelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Ændringen i feriepengeforpligtelsen fra primo til ultimo er indregnet i omkostningsregnskabet.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til.

Opgørelsen viser kommunens pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

Pengestrømsopgørelsen viser den samlede likviditet for både det skatte- og brugerfinansierede område.

Generelle bemærkninger

Indledning

Regnskab 2008 er det andet regnskab for Hedensted Kommune efter kommunalreformen.

Det første regnskabsår 2007 var et meget specielt år for Hedensted Kommune og sikkert også for alle de andre kommuner, der lige havde været igennem en sammenlægning og store opgaveændringer. På grund af det noget usikre grundlag for budgetlægningen for 2008 (ca. ½ år efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007) blev det besluttet at anvende en budgetprocedure, der tog hånd om de særlige udfordringer, der er i et budget og i en organisation, der ikke helt har fundet sine endelige daglige rutiner og arbejdsgange. Det var samtidig vigtigt, at der ikke blev sat urealistiske rammer for de enkelte driftsområder.

Budgetlægningen skulle i højere grad nærme sig en form for marginalbudgettering frem for den mere almindelige anvendte form rammebudgettering. Ved marginalbudgettering tages i højere grad udgangspunkt i behovene, de godkendte serviceniveauer og de politiske beslutninger på de enkelte områder.

Forslag til driftsbudgetter blev udarbejdet på de enkelte udvalgsområder i fuldstændig overensstemmelse med de godkendte serviceniveauer, Byrådets beslutninger på de enkelte områder, den forventede demografiske udvikling i henhold til den netop udarbejdede befolkningsprognose for Hedensted Kommune og det af KL forventede pris- og lønniveau for 2008.

I det omfang der blev indarbejdet nye aktiviteter blev de særskilt beskrevet overfor de stående udvalg, der efterfølgende sendte forslagene til Økonomiudvalget med anbefaling.

Forslag til anlægsbudgetter blev udarbejdet af de enkelte udvalgsområder, men nye anlæg blev opgjort særskilt.

Budgetoplægget til den politiske behandling indeholdte følgende korrektioner i forhold budget 2007:

- Korrektioner for demografisk udvikling på baggrund af den godkendte befolkningsprognose for Hedensted Kommune, herunder ændret niveau for anbringelser, kontanthjælp, sygedagpenge m.v., så realistiske skøn som muligt.
- Korrektion for lovbundne udgifter som indgår i regulering af bloktilskud.
- Korrektioner i forbindelse med evt. indgåelse af aftale mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2008.
- Korrektion for helårsvirkninger i budget 2007 – eksempelvis på skoleområdet, som først serviceharmoniseres endeligt pr. 1. august 2007.
- De godkendte normeringer dannede baggrund for beregning af de konkrete lønudgifter i LBN

Aftalen om kommunernes økonomi for 2008

Regeringen og KL indgik i juni 2007 en aftale om kommunernes økonomi for 2008.

Hovedpunkterne i aftalen:

- Serviceudgiftsramme på 205,0 mia. kr. Et løft på knap 2,8 mia. kr. i forhold til 2007, heraf 0,85 mia. kr. i niveauløft som følge af amternes regnskaber for 2006 på de opgaver kommunerne har overtaget, 0,3 mia. kr. til genoptræning, 0,3 mia. kr. til merudgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet og 1,3 mia. kr. til demografi, ældre, børn og social.

Generelle bemærkninger

- Intet anlægsloft for kommunerne i 2008. Folketinget vedtog dog i løbet af 2008 et lovforslag som pålagde kommunerne under ét et anlægsloft for 2008 svarende til kommunernes oprindelige anlægsbudgetter.
- Frigivelse af deponerede midler over en treårig periode. Dog binding i yderligere 5 år for en forholdsmæssig andel af overskridelserne af de genåbnede budgetter for 2006.
- Særlig lånepulje på 800 mio. kr. til skoleanlæg m.v., og især forbeholdt kommuner, der ikke har mulighed for at tilvejebringe finansiering via frigivelse af deponeret overskudslikviditet. Lånedispensationer på folkeskoleområdet ydes som udgangspunkt med op til 50 pct. af anlægsudgifterne. Lånepuljen kan også anvendes til finansiering af anlægsudgifter på andre opgaveområder, specielt hvor formålet er at fremme tilpasningen af kommunens institutionsstruktur eller kommunens administrative struktur.
- Ordinær lånepulje på 200 mio. kr.
- Særlig lånepulje på 100 mio. kr. til fremme af offentlige-private samarbejdsprojekter.
- Nedsættelse af grundkapitalindskud for plejeboliger fra 14 til 7 pct. i 2008.

Skattestoppet blev fastholdt i 2008. Skatterne for kommunerne under ét forudsættes at holdes i ro, dog hæves rammen for den kommunale beskatning i 2008 med 750 mio. kr., som kan understøtte, at enkeltkommuner kan opretholde en langsigtet balance mellem udgifter og indtægter. Skattestigning udover 250 mio. kr. og op til 750 mio. kr. vil blive modsvaret af en tilsvarende sænkning af statskatten.

Folketinget vedtog i 2008 et lovforslag, der muliggjorde at kommunerne kunne trækkes i bloktilskuddet for 2009, hvis aftalen mellem KL og Regeringen for kommunerne under ét vedr. henholdsvis drift og anlæg ikke blev overholdt. Resultatet af kommunernes indberetninger vedrørende regnskabsresultatet i januar 2009 viser, at service- og anlægsudgifterne under ét holder sig inden for det udmeldte måltal for regnskabsåret for 2008. Der vil på denne baggrund ikke ske en modregning i bloktilskuddet som følge af overskridelsen af de budgetterede service- og anlægsudgifter i 2008.

Hovedforudsætninger i budget 2008

Det vedtagne budget 2008 for Hedensted Kommune viste et samlet overskud på 4,6 mio. kr. Den skattefinansierede del af kommunens budget havde et overskud 3,6 mio. kr. og den brugerfinansierede et overskud på 1,0 mio. kr. Skatteprocenten blev ved budgetvedtagelsen forhøjet til 24,5 procent – en stigning på 0,69 procentpoint i forhold til skatteprocenten i 2007 på 23,81.

Regnskabsresultatet

Det samlede resultat for den ordinære driftsvirksomhed i 2008 blev et merforbrug på 59,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget 2008 er der dog et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Byrådet har altså i løbet af året af taget stilling til og bevilget de afvigelser som optræder i forhold til oprindeligt budget.

Den udgiftsbaserede resultatopgørelse fremgår af særskilt side.

Driftsudgifterne på det skattefinansierede område udviser merudgifter på 76 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, og et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2008. Af de 76 mio. kr. skyldes overførslerne mellem årene 18,6 mio. kr., lovændringer m.v. som finansieres af en midtvejsregulering af de generelle tilskud i 2008 udgør 17,8 mio. kr. Knap 40 mio. kr. er øvrige merudgifter, som Byrådet har taget stilling til og bevilget i løbet af 2008 ved konkrete sager og samlede budgetopfølgninger.

Generelle bemærkninger

Overførsler af driftsmidler fra 2008 til 2009: Der er fra 2008 til 2009 overført 22,1 mio. kr. Hertil kommer, at der i december 2008 blev godkendt overførsel af underskud på 4,5 mio. kr. på seniorområdet, således at overførslerne fra 2008 til 2009 i alt udgør ca. 16,8 mio. kr., hvilket er mere end en halvering i forhold til året før. Overførslerne på driften følger af de selvforvaltningsaftaler, der har været gældende i 2008. På skoleområdet har de gamle kommuners selvforvaltningsaftaler været gældende for skoleåret 2007 / 2008 for visse udgiftstyper, mens der på de øvrige områder er taget udgangspunkt i de af Byrådet vedtagne overgangsbestemmelser vedr. styreform i 2007 og 2008. Enkelte beløb drejer sig om projektmidler, som ikke er nået anvendt i 2008.

Indtægterne (skatter og bloktilskud m.v.) blev 13,4 mio. kr. højere end budgetteret. Afvigelsen skyldes en forøgelse af det generelle tilskud på 15,3 mio. kr. fra midtvejsregulering af statstilskuddet og en merindtægt på skatter på 0,6 mio. kr. Der var en merudgift til refusion af købsmomsen på 2,5 mio. kr.

På skattefinansierede anlæg ekskl. jordforsyning har der været et merforbrug på i alt 21,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2008 og et mindre forbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2008. Mange af afvigelserne skyldes forskydninger mellem årene.

På brugerfinansierede anlæg har der været et mindre forbrug på 4,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Jordforsyning udviser i regnskab 2008 en nettoudgift på 22,8 mio. kr. Der var en nettoudgift på 26,2 mio. kr. vedrørende boligformål og et overskud på 4,7 mio. kr. vedrørende erhvervsformål.

Dette står i kontrast til anlægsregnskabet for 2007, hvor jordforsyningen gav et overskud på 38,6 mio. kr., fordelt med overskud på ca. 22 mio. kr. vedrørende boligformål og overskud på 17 mio. kr. vedrørende erhvervsformål.

Resultatet for forsyningsvirksomhederne blev en nettoudgift på 0,8 mio. kr. I forhold til budgettet er det en merudgift på 1,8 mio. kr., idet det var forventet, at der skulle være en indtægt på 1,0 mio. kr. Der var en mindreindtægt på driften på 6,4 mio. kr. og en mindreudgift til anlæg på 4,6 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget er der en mindre udgift på 4,2 mio. kr. Der overføres udgifter på 11,6 mio. kr. til 2009. Der blev overført 16,3 mio. kr. fra 2007 til 2008.

Resultatet for forsyningsvirksomhederne er en merudgift på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og en mindreudgift på 4,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Likviditetens udvikling

Der var i budget 2008 en forventning om en forøgelse af kassebeholdningen med 4,6 mio. kr. heraf var 25,0 mio. kr. fra lånoptagelse. Lånoptagelsen på de 25 mio. kr. svarer i store træk til afdragene på lånene i 2008 på 23,7 mio. kr. Forudsætningen i budget 2008 var, at Hedensted Kommune ville gå finansielt lidt styrket ud af 2008.

Regnskab 2008 havde et forbrug af de likvide midler på 150,5 mio. kr. efter en forøgelse med ca. 124 mio. kr. i 2007.

Generelle bemærkninger

I 2007 forøgedes kommunens likvide aktiver med ca. 124 mio. kr. bl.a. som følge af at afregninger kommuner og regioner imellem var noget forsinkede som følge af kommunalreformen. I løbet af 2008 er alle offentlige myndigheder "kommet meget mere med", og derfor er efterregninger for 2007 til andre kommuner og regioner blevet betalt i løbet af 2008. Dette medfører et ekstraordinært stort kasseforbrug i 2008, som er en del af nedenstående tabels opgørelse af finansforskydninger.

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2008 i forhold til oprindeligt budget

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Forbrug Drift	Forbrug Anlæg	Optagelse af lån	Finansfor- skydninger	Skatter og tilskud	Forsyning + jord	Renter
Budget 2008	-1.845,9	-77,4	25,0	-21,3	1.920,1	16,2	-12,1
Regnskab 2008	-1.921,9	-98,6	20,0	-50,8	1.933,5	-23,6	-9,1
Påvirkningen på kasse- beholdningen	-76,0	-21,2	-5,0	-29,5	13,4	-39,8	3,0

Der er godkendt overførsler af ikke-forbrugte drifts- og rådighedsbeløb fra 2008 til 2009 på ca. 26 mio. kr. i alt, mens der fra 2007 til 2008 blev overført i alt 70 mio. kr. Overførslerne mellem årene forklarer således ca. 44 mio. kr. Hedensted Kommune har fået 17,8 mio. kr. mere i midtvejsreguleringen af generelle tilskud, som kan forklare nogenlunde det samme beløb i merudgift på driften i forhold til oprindeligt budget. Regnskab 2008 indeholder yderligere udgifter til finansforskydninger på ca. 30 mio. kr., som kan forklares ved ændrede betalingsmønstre fra 2007 til 2008, herunder at Hedensted Kommune og de øvrige kommuner, regionerne m.v. er "kommet mere med" med hensyn til at fremsende og betale regninger. Desuden er en del af forklaringen også, at kommunens egne institutioner m.v. har været hurtigere til at bruge bevillingerne i løbet af året før 31. december, hvor kassebeholdningen gøres op, og i mindre grad afholdt udgifter i supplementsperioden, som er perioden i månederne efter årsskiftet.

Hedensted Kommune har opkøbt jord til jordforsyning og betalt endelige ekspropriationserstatninger i forbindelse med tidligere års handler for 38 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Den primære finansiering af disse jordkøb foregår via låneoptagelse, hvoraf ca. 25 mio. kr. først er foretaget i 2009, og derfor ikke indgår i regnskabsresultatet for 2008.

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen var i første halvår af 2008 stigende med i alt ca. 16 mio. kr. Udviklingen i sidste halvår af 2008 har været faldende med et fald på ca. 26 mio. kr. Det samlede fald i den gennemsnitlige kassebeholdning var henover 2008 på ca. 10 mio. kr.

Gennemsnitlig kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen

Mio. kr.	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
Kassebeholdning	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 2008 udgjorde de likvide aktiver -37,6 mio. kr.

Omkostningsbaseret resultatopgørelse

Den omkostningsbaserede resultatopgørelse udviser for 2008 et negativt resultat på 69,0 mio. kr., fordelt med et underskud på det skattefinansierede område på 97,3 mio. kr. og et overskud vedrørende forsyningsvirksomheder på 28,3 mio. kr.

Generelle bemærkninger

Det omkostningsbaserede regnskab indeholder indtægter (skatter og generelle tilskud) og driftsudgifter henholdsvis skattefinansierede og på forsyningsområdet, mens de aktiverede anskaffelser (hovedsageligt anlæg) på 131,6 mio. kr. ikke indgår i resultatopgørelsen.

Årets af- og nedskrivninger vedr. de materielle anlægsaktiver udgør 67,1 mio. kr., fordelt med 52,8 mio. kr. på den skattefinansierede drift og 14,3 mio. kr. på forsyningsområdet.

Hensættelser til de samlede tjenestemandforpligtelser på sigt udgør 151,7 mio. kr., og hensættelser til fratrædelsesgodtgørelser i forbindelse med åremålsansættelser udgør 3,9 mio. kr.

I bilag C er vist en omregningstabel fra den udgiftsbaserede regnskabsopgørelse til den omkostningsbaserede resultatopgørelse.

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har også for 2008 valgt at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2008 modtager de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, mens der foretages en efterregulering 3 år efter i 2011, efter at de faktiske udskrivningsgrundlag m.v. i Hedensted Kommune og hele landet gøres endeligt op i 2010.

Skatteprocenten for 2008 fastsattes til 24,5, og Hedensted Kommune har i 2008 selvbudgetteret et udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på 6,085 mia. kr. med et skatteprovenu på 1.490,9 mio. kr.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 34,9 mio. kr.

Grundskyldspromillen for 2008 blev fastholdt på 17,75. I forhold til den budgetterede grundskyld på 75,8 mio. kr. har der været en merindtægt på 0,5 mio. kr. i 2008.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsejendomme. Dækningsafgifterne har i 2008 udgjort i alt 1,3 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 332,8 mio. kr., hvilket er 15,3 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret, og som hovedsagelig vedrører en midtvejsregulering af statstilskuddet på 17,8 mio. kr. og en tilbagebetaling af købsmoms på 2,5 mio. kr.

Hedensted Kommune fik som budgetteret særligt tilskud til "Ø-kommuner" på 1,3 mio. kr. og et tilskud vedrørende byrdefordelingsmæssige tab på 8,4 mio. kr.

Kommunens bidrag til regionerne har udgjort de budgetterede 56,3 mio. kr., heraf 51,2 mio. kr. i kommunalt grundbidrag til sundhedsvæsenet og 5,1 mio. kr. i kommunalt udviklingsbidrag.

Låneramme m.v.

Optagelse af lån udgør 20 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 25 mio. kr. Låneoptagelsen på 20 mio. kr. vedrører dels restlåneramme for 2007, dels en foreløbig låneoptagelse for regnskabsåret 2008.

Af låneoptagelsen på 20 mio. kr. vedrører 8,6 mio. kr. restlånerammer for 2007, mens 11,4 mio. kr. vedrører den foreløbige opgørelse af lånerammen for 2008. Lånerammen for 2008 er endelig op-

Generelle bemærkninger

gjort til ca. 36,8 mio. kr., hvorfor der i februar 2009 er optaget lån på yderligere 25,4 mio. kr. vedrørende 2008.

Lånerammen for 2008 kan specificeres således:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånedispensation til skolebyggerier	13,7
Lånedispensation til børnehavebyggerier	4,2
Nettoudgifter til lån til betaling af ejendomsskat	0,3
Arealerhvervelser (85% af udgifter for arealer, der ikke er videresolgt i 2008)	26,5
Kommunegaranti til Stouby Hallen	-1,0
Kommunegaranti til Hedensted Centret	-7,0
I ALT	36,8

Balancen pr. 31. december 2008

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2008 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter og bilag i årsregnskabet.

Personale

Der har i 2008 været 3.135 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere. Se i øvrigt særskilt Personaleoversigt.

Overførsler til og fra 2008

Overførslerne på driften følger af de selvforvaltningsaftaler, der har været gældende i 2008. På skoleområdet har de gamle kommuners selvforvaltningsaftaler været gældende for skoleåret 2007/2008 for visse udgiftstyper, mens der på de øvrige områder er taget udgangspunkt i de af Byrådet vedtagne overgangsbestemmelser vedr. styreform i 2007 og 2008. Enkelte beløb drejer sig om projektmidler, som ikke er nået anvendt i 2008.

På driftsområderne overførtes ca. 35,5 mio. kr. fra 2007 til 2008, mens overførslerne fra 2008 til 2009 udgør ca. 16,8 mio. kr., hvilket er mere end en halvering i forhold til året før. Under forsyningsvirksomheder er endvidere overført 3,4 mio. kr. fra 2008 til 2009 vedr. driften af affaldshåndtering.

For anlægsarbejder blev der i april 2009 godkendt overført 0,8 mio. til 2009 vedr. ikke-forbrugte rådighedsbeløb. I forbindelse med budgetopfølgningen i november 2008 er godkendt overførsler på brutto ca. 70 mio. kr., og netto ca. 5 mio. kr., således at der herefter netto er overført ikke-forbrugte rådighedsbeløb på ca. 5,8 mio. kr. fra 2008 til 2009. Fra 2007 til 2008 overførtes netto ca. 34,5 mio. kr. Tilsvarende for driften er der således afholdt en stor del af de overførte midler i 2008, hvilket bl.a. har betydning for udviklingen i kommunens likviditet.

Generelle bemærkninger

Overførslerne kan specificeres således:

- = udgifter overført til 2008 (mio. kr.)	fra 2007	til 2009
Drift – Økonomiudvalget	-1,0	-0,6
Drift – Arbejdsmarkedsudvalget	0,3	0,2
Drift – Børne- og Undervisningsudvalget	23,0	15,9
Drift – Kultur- og Erhvervsudvalget	3,8	0,6
Drift – Miljø- og Planudvalget	1,5	1,3
Drift – Teknik- og Forsyningsudvalget	-0,8	-2,0
Drift – Social- og Seniorudvalget	4,5	-3,6
Drift – Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	4,1	4,5
Drift – Beredskab	-	0,5
Anlæg – skattefinansierede områder	24,9	11,7
Jordforsyning	-6,6	-14,2
Forsyningsvirksomheder – drift og anlæg	16,3	11,6
I ALT	70,0	25,9

Sammendrag:

- = udgifter overført til 2008 (mio. kr.)	fra 2007	til 2009	forskel
Drift	35,4	16,8	-18,6
Anlæg - skattefinansierede områder	24,9	11,7	-13,2
Jordforsyning	-6,6	-14,2	-7,6
Forsyningsvirksomheder - drift og anlæg	16,3	11,6	-4,7
Sum	70	25,9	-44,1

Netto er overført merudgifter på ca. 44 mio. kr. til 2008 i forhold til oprindeligt budget.

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2008 deltaget i kommunale fællesskaber, bl.a. L90, Midttrafik, Østdeponi, Andelsselskabet slamforbrænding, Modtagestation Syddanmark I/S (tidligere KOK) og Kommunekemi A/S.

Forventninger til 2009

Budget 2009 har et forventet kasseforbrug på 53,9 mio. kr. ved en låneoptagelse på 8,5 mio. kr.. Resultatet af den ordinære drift er et overskud på 32,0 mio. kr. Der er et skattefinansieret anlægsbudget på 93,8 mio. kr. ekskl. jordforsyning.

Jordsalg

I budget 2009 er der en forventning om at sælge jord for 49,8 mio. kr. Et salg, der netto forventes at give et overskud på jordforsyning på 16,5 mio. kr. Den igangværende finanskrise og de efterfølgende usikkerheder for økonomien generelt kan medføre et svigtende jordsalg. Et svigtende jordsalg vil kunne forøge kassetrækket i 2009.

Analyse af tilskudssystemet

Hedensted Kommune har i samarbejde med 5 østjyske kommuner analyseret tilskudssystemet og denne analyse viser klart, at Hedensted Kommune ikke bliver kompenseret i et omfang, der gør det

Generelle bemærkninger

muligt at opretholde en acceptabel service overfor borgerne. Underkompensationen, som udgør omkring 100 mio. kr. om året, har nu stået på i 2 år siden kommunalreformens gennemførelse.

Virkningerne af denne underkompensation kunne for alvor mærkes i løbet af 2008 og ved budgetlægningen for 2009, og selv om der for 2009 gennemførtes store besparelser på et i forvejen lavt driftsbudget, blev der for 2009 og de efterfølgende år budgetteret med et stort kasseforbrug. Beregninger viser, at der er behov for en forbedring med omkring 100 mio. kr. allerede fra 2010, såfremt kommunen fortsat skal kunne overholde kassekreditreglen

Hedensted Kommune har gjort opmærksom på, at der er behov for finansielle særordninger for 2010 og 2011 indtil en revision af tilskudssystemet kan træde i kraft for budget 2012.

Økonomisk strategi

Byrådet i Hedensted Kommune har den 29. april 2009 vedtaget en økonomisk strategi, der består af fem elementer: Drift, Anlæg, Påvirkning og Proces for budget 2010. Der skal efterfølgende indarbejdes et femte element omkring kommunikation til kommunens borgere og alle ansatte i strategien.

Hovedfokuset i de fire elementer er:

1 - Drift:

Det nuværende niveau for driftsudgifter forsvares og bibeholdes samlet set. Det er ikke rimeligt overfor borgerne yderligere at reducere et niveau, som i 2009 er det næst billigste i Danmark.

Det vil kunne ske op- og nedjusteringer mellem de forskellige områder.

2 - Anlæg:

Anlægsudgifterne bruges som buffer. Herved reguleres på kassebeholdningen sådan vi kan leve op til de krav til økonomien, der stilles til kommunernes likviditet.

For at møde kravene til kassebeholdningens størrelse kan følgende mekanismer bruges:

- Udskydelse af anlæg.
- Fjernelse af anlæg.
- Lånemuligheder (generelle og eventuel særregel for Hedensted Kommune).
- Forøgelse af indtægter via skat (eventuel med særregel for Hedensted Kommune).

3 - Påvirkning:

Arbejdet i 6-kommunegruppen fortsættes både i forhold til de økonomiske analyser, og i forhold til det brede kommunikationsarbejde

4 - Proces for udarbejdelse af budget 2010:

Rammerne for Hedensted Kommunes økonomi vil først endeligt blive fastlagt i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2010, jævnfør drøftelserne med ministeren og KL.

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

Alle beløb i mio. kr.

		Regnskab 2007	Regnskab 2008	Opr. Budget 2008	Korr. Budget 2008
	A. Det skattefinansierede område				
	Indtægter				
Note 1	Skatter	1456,8	1603,4	1602,7	1603,3
Note 2	Generelle tilskud m.v.	303,8	330,1	317,4	332,7
	Indtægter i alt	1760,6	1933,5	1920,1	1936,0
	Driftsudgifter				
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-73,6	-83,2	-80,6	-82,4
	Undervisning og kultur	-463,8	-505,9	-468,0	-507,0
	Sundhedsområdet	-108,5	-112,4	-121,9	-118,9
	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-900,8	-1013,3	-949,3	-1010,2
	Fællesudgifter og administration m.v.	-196,1	-207,0	-226,1	-207,0
Note 3	Driftsudgifter i alt	-1742,8	-1921,8	-1845,9	-1925,5
Note 4	Renter m.v. netto	-9,4	-9,1	-12,2	-10,4
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed				
Note 5		8,4	2,6	62,0	0,1
	Anlægsudgifter (excl. forsyning)				
	Byudvikling, boliger, miljø, transport og infrastruktur	-30,2	-27,4	-27,0	-30,9
	Undervisning og kultur	-34,6	-43,5	-30,9	-41,8
	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-6,0	-25,7	-17,5	-27,2
	Fællesudgifter og administration m.v.	-5,1	-2,1	-2,0	-2,2
Note 6	Anlægsudgifter i alt	-75,9	-98,7	-77,4	-102,1
	Jordforsyning				
	Salg af jord m.v.	109,3	52,8	52,3	63,0
	Køb af jord incl. byggemodning	-70,5	-75,6	-37,1	-53,3
Note 7	Jordforsyning i alt	38,8	-22,8	15,2	9,7
	Ekstraordinære poster				
	Resultat af det skattefinansierede område				
Note 8		-28,7	-118,9	-0,2	-92,3
	B. Det brugerfinansierede område				
	Drift, netto	31,6	31,6	38,0	38,2
Note 6	Anlæg, netto	-19,6	-32,4	-37,0	-43,2
	Resultat af det brugerfinansierede område				
Note 9		12,0	-0,8	1,0	-5,0
	C. Resultat i alt	-16,7	-119,7	0,8	-97,3

NB! Positive tal er indtægt, negative tal er udgift

Finansieringsoversigt

Alle beløb i mio. kr.

		Opr. Budget 2008	Regnskab 2008	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo	112,9	112,9	0
	Tilgang af likvide aktiver			
	Årets resultat	0,9	-119,6	120,5
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	25,0	20,0	5,0
	Øvrige finansforskydninger	2,4	-26,3	28,8
	I alt	28,3	-125,9	154,3
	Anvendelse af likv. aktiver			
Note 10	Afdrag på lån (langfr. gæld)	-23,7	-22,3	-1,4
	Kursregulering m.v.	0,0	-2,2	2,2
	I alt	-23,7	-24,5	0,8
	Ændring af likvide aktiver	4,6	-150,4	155,1
	Likvide beholdninger Ultimo	117,5	-37,6	155,1

NBI Positive tal er indtægt, negative tal er udgift

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2008, som svarer til budgettet, fordeles sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.490,9
Selskabsskat	34,9
Anden skat på visse indkomster	0,1
Grundskyld	76,2
Anden skat på ejendomme	1,3
I alt	1.603,4

Fra 2007 til 2008 har der været en samlet stigning vedr. skatter på netto 146,6 mio. kr. – eller 10 %.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2008 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	227,8
Statstilskud	144,2
Efterreguleringer	17,8
Udligning af selskabsskat	6,6
Udligning vedr. udlændinge	-17,0
Kommunalt bidrag til sundhedsvæsenet	-51,2
Kommunale udviklingsbidrag	-5,1
Tilskud til "ø-kommuner"	1,3
Tilskud vedr. byrdefordelingsmæssige tab	8,4
Tilbagebetaling af købsmoms	-2,7
I alt	330,1

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettoudgifterne er opgjort excl. moms.

Nettodriftsudgifterne har været 76 mio. kr. større end oprindelig budgetteret, og 3,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

I Byrådets møde i april 2009 er godkendt overførsel af uforbrugte driftsbevillinger på 16,8 mio. kr. fra 2008 til 2009.

4. Renter

Nettorenteudgiften blev 3,1 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen og 1,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Sammenlignet med 2007 er nettorenteudgiften faldet med 0,3 mio. kr.

Rentekontoen kan specificeres som følgende:

<i>Renteindtægter - /udgifter + (mio. kr.)</i>	
Renter af likvide aktiver	-7,3
Renter af kortfristede tilgodehavender	-1,0
Renter af langfristede tilgodehavender	-1,6
Renter af Forsyningsvirksomhed	0,4
Renter af kortfristet gæld	1,4
Renter af langfristet gæld	19,4
Kurstab og kursgevinst	-2,2
I alt	9,1

5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

Resultatet viser, om kommunens løbende driftsudgifter kan finansieres af de løbende indtægter fra skatter, tilskud og udligning, brugerbetaling og refusioner.

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 2008 haft et overskud på den ordinære drift på 2,6 mio. kr. - mod forventet et overskud på 62 mio. kr. i det oprindelige budget. Det korrigerede budget udviser et overskud 0,1 mio. kr.

Noter

6. Anlæg

Kommunen har i 2008 sammenlagt forbrugt 131 mio. kr. til anlægsinvesteringer på henholdsvis skattefinansieret og brugerfinansieret område excl. jordforsyning.

I det oprindelige budget var i alt afsat 114,4 mio. kr., mens der i det korrigerede budget var afsat 145,3 mio. kr., idet der bl.a. er overført uforbrugte rådighedsbeløb fra 2007 til 2008, samt sket fremrykninger af skole- og børnehavebyggerier fra 2009 til 2008.

Afsluttede anlæg i 2008 (under 2 mio. kr.) godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i "*bilagshæfte til regnskab*".

7. Jordforsyning

Indtægterne for salg af jord i 2008 svarer stort set til det forventede i det oprindelige budget, men er ca. 10 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Udgifter til køb af jord samt byggemodning udviser merforbrug på henholdsvis 38,5 mio. kr. og 22,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige og det korrigerede budget. Hedensted Kommune har opkøbt jord til jordforsyning og betalt endelige ekspropriationserstatninger i forbindelse med tidligere års handler for 38 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Den primære finansiering af disse jordkøb foregår via låneoptagelse.

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 2008 udmunder regnskabsresultatet i et underskud på 118,9 mio. kr. Der blev oprindeligt budgetlagt med et underskud på 0,2 mio. kr., mens der i det korrigerede budget er forudsat et underskud på 92,3 mio. kr. Merudgifter til jordkøb og ekspropriationserstatninger forklarer en væsentlig del af afvigelseerne.

9. Resultat af det brugerfinansierede område

Området omfatter forsyningsvirksomhederne vand, kloak, tømningsordning, renovation og genbrugsstationer, der økonomisk skal hvile i sig selv. Det enkelte års overskud el. underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle status, der gør det muligt at følge forsyningsvirksomhedens tilgodehavende eller gæld.

Sammenlagt udmunder forsyningsvirksomheden i et lille underskud i 2008 på 0,8 mio. kr., mod forventet et overskud på 1 mio. kr.

Kommunens mellemværende med områderne under et er ved udgangen af 2008 en gæld på 9,2 mio. kr., fordelt med en gæld til vandforsyning og spildevandsområdet på 12,3 mio. kr. og et kommunalt tilgodehavende fra renovation og genbrugsstationer på 3,1 mio. kr.

10. Langfristet gæld

Nyoptagne lån relaterer sig til den endelige låneramme for 2007 samt en foreløbig låneramme for 2008. Samlet er den langfristede gæld nedbragt i 2008 med 2,3 mio. kr., der fremkommer således:

Nyoptagne lån iflg. kommunens regnskab.....	20,0 mio. kr.
Afdrag på lån 2008	-22,3 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2008.....	-2,3 mio. kr.

Kommunens samlede langfristede gæld udgør pr. 31. december 2008 414 mio. kr., hvilket svarer til ca. 9.100 kr. pr. indbygger.

Hedensted Kommune plejer aktivt sin likvide beholdning, herunder også sin gældsportefølje. For til en hver tid at opnå så gunstig en finansiering som muligt, er der taget nogle finansielle instrumenter i anvendelse. Disse udnyttes med kommunens bankforbindelse som rådgiver. Ved regnskabsårets udløb er der således indgået 4 renteswapaftaler, med henblik på at fastholde den for øjeblikket lave rente for en del af porteføljen. Herudover er en del af låneporteføljen i perioder omlagt, således at renten relaterer sig til den historisk lavere rente på Schweizerfranc.

I forbindelse med optagelse af lån indenfor låneramme 2007/08 er der omlagt et midlertidigt banklån i Danske Bank optaget i 2007. Det omlagte lån på 25 mio. kr. er optaget i Kommunekredit.

I henhold til "Retningslinier for finansiell styring" skal mellem 40% og 90% af låneporteføljen være fastforrentet. Som følge af en periode med lave korte renter er kun 48% af den samlede låneportefølje dækket ind med fastforrentede lån pr. 31.12.2008.

Noter

Renteswaps:

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

Pr. 31.12.2008 har Hedensted kommune indgået 4 af disse, som det fremgår af nedenstående fremstilling.

Etableringsdato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato
27.06.2002	5,45	11,2 mio.	07.04.2026
03.05.2007	4,64	79,7 mio.	30.09.2021
03.05.2007	4,52	39,8 mio.	29.12.2014
05.09.2008	4,57	96,7 mio	30.09.2013*)

I forventning om en faldende variabel rente i 2008 blev der 20.2.2008 indgået 2 swaptioner, der relaterede sig til de 2 renteswaps etableret den 3.5.2007. Den samlede præmie herfor udgør 425.300 kr., som er tilgået kommunekassen ved aftalernes indgåelse. Risikoen var at Hedensted kommune var forpligtet til at afstå fra en fast forrentning (sælge swapsene) på hhv. 4,64% og 4,52%. Sidstnævnte risiko blev elimineret pr. 23.12.2008, hvor aftalen udløb og den faste rente til udløbsdato hhv. 2021 og 2014 står ved magt.

*) Denne swap er cancellerbar, hvilket indebærer at Danske Bank efter 30.12.2009 kan opsige den, hvis renten for den resterende periode (indtil 2013) overstiger 4,57%. Risikoen består i at Hedensted kommune for dette lån igen skal overgå til en variabel rente. Præmien udgør 1.025.545 kr. og er indregnet i den faste rente på 4,57%.

Valutaterminsforretninger:

Pr. 31. december 2008 har Hedensted kommune indgået 2 valutaswapaftaler i CHF på 70,7 mio. kr. med udløb henholdsvis 12.1.2009 og 12.2.2009. Modværdien er 15 mio. CHF, og gennemsnitskursen kan således pr. 31.12.2008 opgøres til 4,71.

Låneoptagelse i udenlandsk valuta er forbundet med en mulig kursrisiko/gevinst. Der er i 2008 realiseret en nettogevinst på 2,8 mio. kr. og i Ny Hedensted kommunes eksistensperiode har man at opnået af realisere en samlet nettogevinst på kr. 4,10 mio. kr.

Såvel rente- som valutaswapaftaler kan ved gunstige kurs- og renteutviklinger gøres til genstand for et førtidigt salg.

Resultatopgørelse - omkostningsbaseret

Bilag	(i hele 1.000 kr.)	Regnskab 2007	Regnskab 2008
	A. Det skattefinansierede område		
	Indtægter		
	Skatter	1.456.785	1.603.377
	Generelle tilskud m.v.	303.758	330.144
	Indtægter i alt	1.760.543	1.933.521
	Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)		
	Byudvikling, bolig, miljø, transport og infrastruktur	-127.699	-144.817
	Undervisning og kultur	-477.624	-521.827
	Sundhedsområdet	-108.526	-112.501
	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-905.888	-1.019.531
	Fællesudgifter og administration m.v.	-197.708	-223.028
	Driftsudgifter i alt	-1.817.445	-2.021.704
	Driftsresultat før finansiering	-56.902	-88.183
	Renter m.v.	-9.385	-9.061
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-66.287	-97.244
	Ekstraordinære poster	0	0
	A. RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-66.287	-97.244
	B. Forsyningsvirksomheder		
	Driftsudgifter (netto)	48.478	28.294
	B. RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	48.478	28.294
	C. RESULTAT I ALT (A + B)	-17.809	-68.950

Balance

Bilag	(i hele 1.000 kr.)	Primo 2008	Ultimo 2008
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
A	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	747.798	811.894
	Tekniske anlæg m.v.	383.978	375.865
	Inventar	4.116	3.901
	Anlæg under udførelse	142.857	173.414
	I alt	1.278.749	1.365.074
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Langfristede tilgodehavender	64.490	69.084
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-9.507	-9.207
	I alt	54.983	59.877
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	160.926	150.161
	Tilgodehavender	-126.470	-128.965
	Værdipapirer	6.041	8.062
	Likvide beholdninger	112.880	-37.586
	I alt	153.377	-8.328
	AKTIVER I ALT	1.487.109	1.416.623
	PASSIVER		
B	EGENKAPITAL		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	438.763	465.556
	Modpost for skattefinansierede aktiver	950.501	988.270
	Reserve for opskrivninger	50.411	61.409
	Balancekonto	-586.358	-859.879
	I alt	853.317	655.356
	HENSATTE FORPLIGTELSE	153.641	155.627
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	418.455	413.731
	NETTOGÆLD VEDR. FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	683	1.018
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	61.013	190.891
	PASSIVER I ALT	1.487.109	1.416.623

Pengestrømsopgørelse 2008

Bilag	(i hele 1.000 kr.)	Regnskab 2007	Regnskab 2008
Pengestrømme fra driften			
	Årets resultat, jf. Resultatopgørelsen	-17.809	-68.950
	+ Afskrivninger skattefinansieret område	33.351	52.814
	+ Afskrivninger brugerfinansieret område	12.553	14.260
	- Forskydning i hensatte forpligtelser	0	-1.903
	- Øvrige periodiserede omkostninger	-4.067	15.776
	+/- Finansforskydninger	143.006	-26.347
	Driftens likviditetsvirkning i alt	167.034	-14.350
Investeringer			
	- Investeringer i anlægsaktiver (netto)	1.951	-43.347
	- Aktiver (udgiftsført under driften netto)	-42.687	-88.288
	Investeringer i alt	-40.736	-131.635
Finansiering			
	Afdrag på lån / langfristet gældforpligtelse	11.261	-4.724
	+/- reguleringer (direkte kto. 9 og statushenv. 0-7)	6.050	2.409
	I alt	17.311	-2.315
	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	143.609	-148.300
	Direkte posteringer funktion 9.01-9.11	-19.286	-2.166
	LIKVIDE AKTIVER PRIMO	-11.443	112.880
	LIKVIDE AKTIVER ULTIMO	112.880	-37.586

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor de kontante penge kommer fra, og hvad de er blevet anvendt til.

Fra driften af kommunen kommer der således ialt -14,3 mio. kr., idet underskuddet fra resultatopgørelsen i pengestrømsopgørelsen skal korrigeres for omkostninger, der ikke umiddelbart har nogen likviditetsvirkning, hvilket gælder for afskrivninger på ca. 67 mio. kr. og forskydningen i hensatte forpligtelser på 1,9 mio. kr. Derudover er der reguleret for årets øvrige periodiserede omkostninger på 15,7 mio. kr. samt finansforskydninger på -26,3 mio.kr.

Der er brugt ca. 131,6 mio. kr. (netto) på investeringer.

Sammenlagt er der i alt trukket ca. 150 mio. kr. af kommunens kassebeholdning, der således er ændret fra 112,8 mio. kr. til -37,5 mio. kr.

Bilag A

Anlægsoversigt 2008

(i hele 1.000 kr.)	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg m.v.	Inventar	Materielle anlægsakt. u. udførelse	I alt
Konto	9.81	9.82	9.83	9.84	
Kostpris 01.01.2008	747.798	383.978	4.116	142.857	1.278.749
Tilgang	9.444	7.881	3.077	109.178	129.580
Afgang	-3.158	-216	0	-5.053	-8.427
Overført	85.164	0	0	-73.568	11.596
Kostpris 31.12.2008	839.248	391.643	7.193	173.414	1.411.498
Ned- og afskrivninger 01.01.2008	88.424	130.373	8.180	0	226.977
Årets afskrivninger	27.354	15.779	3.292	0	46.425
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2008	115.778	146.152	11.472	0	273.402
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2008	811.894	375.864	3.901	173.414	1.365.073
Reserve ved evt. opskrivning til ejendomsværdi	0	0	0	0	0
Finansielt leasede aktiver bogført værdi pr. 31.12.2008	0	175	782	0	957
Afskrivning (over antal år)	30 - 50 år	5 - 100 år	3 - 10 år	ingen	

Bilag B**Egenkapital**

Udvikling i egenkapital	(i 1.000 kr.)
Egenkapital 01.01.2008	-710.585
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver 9.91 - 9.93	-64.562
+/- opskrivninger	-10.998
+/- udvikling på balancekontoen	130.790
Egenkapital 31.12.2008	-655.355

Bilag C

Omregningstabell 2008 (i hele 1.000 kr.)		Regnskabs- opgørelse Udgiftsbaseret 2008	Aktiverede anskaffelser (art 0.0)	Foretagne af- og nedskrivninger (art 0.1)	Øvrige periodi- serede omkostninger (art 0.2 - 0.8)	Overførte ikke aktiverede anlægsudg. 2008	Resultatopgørelse Omkostnings- baseret 2008
A. Det skattefinansierede område							
Indtægter							
Skatter	1.603.377						1.603.377
Generelle tilskud m.v.	330.144						330.144
Indtægter i alt	1.933.521						1.933.521
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirks.)							
Byudvikling, miljø, transport og infrastruktur	-83.242	9.226	-2.618	0	-28.700		-105.334
Undervisning og kultur	-505.946	72.020	-21.562	-691	-65.649		-521.828
Sundhedsområdet	-112.358	0	-39	-104	0		-112.501
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-1.013.276	5.585	-6.904	-147	-4.789		-1.019.531
Fællesudgifter og administration m.v.	-207.038	102	-1.043	-12.931	-2.118		-223.028
Driftsudgifter i alt	-1.921.860	86.933	-32.166	-13.873	-101.256		-1.982.222
Renter m.v.	-9.060						-9.060
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKS.	2.601	86.933	-32.166	-13.873	-101.256		-57.761
Anlægsudgifter (excl. forsyningsvirks.)							
Byudvikling, miljø, transport og infrastruktur	-27.376	-1.324	0	0	0		
Undervisning og kultur	-43.471	-22.178	0	0	0		
Sundhedsområdet	0	0	0	0	0		
Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	-25.661	20.872	0	0	0		
Fællesudgifter og administration m.v.	-2.118	0	0	0	0		
Anlægsudgifter i alt	-98.626	-2.630	0	0	0		
Jordforsyning (netto køb og salg af jord)	-22.823	3.989	-20.648	0	0		-39.482
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0		0
RESULTAT AF SKATTEFINAN. OMRÅDE	-118.848	88.292	-52.814	-13.873			-97.243
B. Forsyningsvirksomheder							
Drift (indtægter - udgifter)	31.638	1.354	-14.260	0	0	9.561	28.293
Anlæg (indtægter - udgifter)	-32.427	41.988	0	0	0		
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKS.	-789	43.342	-14.260	0	0		28.293
C. RESULTAT I ALT (A + B)	-119.637	131.634	-67.074	-13.873			-68.950

Sektorbeskrivelse Økonomiudvalg

Økonomiudvalg er bl.a. udvalget til varetagelse af personaleforhold og administrationen

Din attraktive arbejdsplads

Det bærende element i politikkerne er, at Hedensted Kommune gennem fokus på værdier, vil skabe trivsel på arbejdspladsen. Tilfredse medarbejdere er en forudsætning for at opfylde målet om at yde en god service for borgere, virksomheder og politikere.

Ny administrativ organisering

Som følge af en besparelsesramme på 10,9 mio. kr. i Budget 2009 blev der i efteråret truffet beslutning om en ny struktur på dele af den administrative organisation med effekt fra senest den 1. januar 2009. Besparelsen opnås ved en reduktion af den samlede administrative normering på ca. 23 fuldtidsstillinger ved at stillinger nedlægges helt eller medarbejdere sættes ned i tid. På grund af opsigelsesvarsler får stillingsreduktionen ikke fuld gennemslagskraft i 2009, og derfor har det været nødvendigt at foretage kompenserende besparelser i 2009 på andre konti såsom IT, HR-aktiviteter og vikarer ved langvarig sygdom.

Den ny struktur indebærer også, at 5 af de eksisterende 12 afdelinger fusioneres til 2 nye afdelinger. Samtidig overtager 2 af de eksisterende afdelinger opgaver fra de 5, der fusioneres. Skoleafdelingen ændrer navn til "Undervisning". Efter reorganiseringen vil Hedensted Kommunes administrative struktur herefter bestå af i alt 9 afdelinger mod tidligere 12.

De 2 nye afdelinger er:

- Borger og Erhverv
- Personale og Organisation

Opgaverne i afdelingerne Sundhed og Forebyggelse, Kultur og Erhverv, Personale, Intern Service samt Borgerservice overgår dels til nye, dels til eksisterende afdelinger.

Desuden etableres en tværgående planlægnings- og styringsfunktion, som tillægges chefkompetence og som primært skal operere på kryds og tværs i organisationen uden egne faste medarbejdere, men i samarbejde med de kompetencer, der er placeret i afdelingerne. Som udgangspunkt er Den tværgående Styringsfunktion baseret på ren netværksbaseret opgavevaretagelse uden faste medarbejdere. Styringsfunktionens primære opgave er således at sikre styring og koordinering af aktuelle tværgående opgaver, herunder naturligvis dialogen med de involverede medarbejdere. Herved opbygges en netværksbaseret arbejdsstruktur.

Status personaletilbud

På personaletilbudsmessen i 2008 var der ca. 1200 besøgende, som alle fik udleveret et evalueringsskema. Heraf har 567 valgt at udfylde og aflevere evalueringsskemaet:

- 541 mener det var en god ide at præsentere personaletilbuddene på en messe
- 351 mener der er et passende udvalg af personaletilbud
- 351 mener personaletilbuddene dækker deres behov
- 516 mener de vil benytte sig af personaletilbuddene

Økonomiudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
214.086	234.474	214.332

Sektorbeskrivelse Økonomiudvalg

951 medarbejdere har valgt i alt 1612 personaletilbud. Valgene fordeler sig på:

- PC-ordning – 327
- Bredbånd/bredbåndstelefon – 336
- Mobiltelefoni – 49
- Fitness – 159 + 841 som allerede var tilmeldt Equinox eller Dansk Fitness
- Sundhedsforsikring – 300
- Avis – 441

Stormøde arbejdsmiljø

Der har været meget stor tilslutning til stormøderne om arbejdsmiljø med 225 tilmeldte, og stort set alle arbejdspladser/sikkerhedsgrupper var repræsenteret. På møderne introduceres ”Hedensted modellen for et godt arbejdsmiljø”. Deltagerne gives et overblik over tilbud og krav i forhold til aktiviteter på arbejdspladserne i kommunen. Hovedtemaet på møderne er fokusområdet 2008 ”Mere trivsel – mindre stress”.

Sundhedsordning og sygdomsudredning

I Hedensted Kommune tilbydes medarbejderne behandling på sundhedsklinik. For at sikre, at der også fremover tilbydes den bedst mulige sundhedsordning til de ansatte ved Hedensted Kommune evalueres sundhedsordningen.

Målet er at give MED-hovedudvalget et indtryk af hovedresultaterne fra undersøgelsen. Den endelige evaluering fremlægges for Økonomiudvalget og herefter til MED-hovedudvalg. Den nuværende aftale med Vejle Fjord udløber ultimo september 2010.

Blandt brugerne af sundhedsordningen er 90 % tilfredse med sundhedsordningen. Medarbejderne udtrykker stor tilfredshed og taknemlighed for tilbuddet og behandlingerne, 74 % mener at tilbuddene i sundhedsordningen (fysioterapi, zoneterapi, kiropraktik og massage) kan reducere deres sygedage/fravær. 16 % angiver, at de næsten ikke har fravær.

Der er fortsat positive tilbagemeldinger og stor ansvarlighed overfor sundhedsordningen, og det ses ved, at der stadig er under 2½ %, som udebliver. Nogle medarbejdere og ledere oplever, at ventetiden er for lang især på kiropraktik og måske også på andre behandlinger, når medarbejdere har smerter og eventuelt er sygemeldte.

Der er nu 4.900 personer, der har mulighed for at bruge ordningen. Der er givet 4.600 behandlinger, og således at 19 % af de ansatte har fået 1 eller flere behandlinger. De fleste har fået mellem 1 og 12 behandlinger.

Sygefravær

Det samlede sygefravær i Hedensted Kommune er faldet mærkbart i forhold til 2007, og niveauet begynder at nærme sig niveauet i 2006. De færre sygetimer i 2008 (i forhold til 2007) svarer til 11.700 arbejdstimer eller 13-14 årsværk. De fleste fagområder har oplevet et fald i sygefraværet – især kan nævnes skoler/SFO samt Seniorservice. På Teknik og Miljø samt børnehaveområdet er sygefraværet for det 1. halve år i 2008 højere end i 2007. På børnehaveområdet ses dog et meget stort fald i sygefraværet i 2. kvartal 2008 i forhold til 1. kvartal.

Økonomiudvalg (nettdrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
214.086	234.474	214.332

Sektorbeskrivelse Økonomiudvalg

Årsagen til det lavere sygefravær skyldes bl.a. at langtidssygefraværet generelt er faldet, så det nu udgør 67 % af det samlede fravær. Overordnet er der færre medarbejdere, der bliver syge i Hedensted Kommune, til gengæld er de sygemeldte syge i flere dage – gælder både for kort- og langtids-sygefravær. Det er derfor vigtig med en forsat fokus på omsorgssamtaler for at nå målet om at reducere langtidssygefraværet og fastholde et generelt lavt sygefravær

Trivselsundersøgelse

I september 2008 gennemførtes en trivselsundersøgelse blandt Hedensted Kommunes ledere og medarbejdere.

Resultatet fra trivselsundersøgelsen er en måling på medarbejdernes trivsel. Som led i det at skabe Danmarks bedste arbejdsplads har alle fastansatte medarbejdere svaret på, om de trives i Hedensted Kommune. Og det lader til at være tilfældet. 83% af de ansatte, der har deltaget i undersøgelsen mener, at Hedensted Kommune "alt taget i betragtning er et godt sted at arbejde". I forhold til de øvrige private og offentlige arbejdspladser, der også ønsker at være Danmarks bedste Arbejdsplads i 2008, ligger Hedensted Kommune lidt under midten.

Det kollegiale sammenhold og fællesskab på de enkelte arbejdspladser er ifølge undersøgelsen Hedensted Kommunes store styrke. Medarbejdere og ledere stoler på hinanden og tildeler hinanden ansvar, hvilket mange synes er meget positivt.

Og alt er naturligvis ikke lyserødt og uden problemer. Blandt andet viser undersøgelsen, at kommunikationen mellem ledere og medarbejdere skal blive bedre. Samtidig er der kun 29% der oplever, at lønnen er rimelig i forhold til det arbejde, de har.

Regnskabsresultatet

Regnskabet for 2008 på Økonomiudvalgets driftsområde svarer stort set til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget er der en mindreudgift på ca. 20 mio. kr. Dette følger af, at der på udvalgets område i budgettet er afsat centrale puljebeløb til decentral løndannelse, arbejdsskader m.v., som i løbet af året omplaceres til de øvrige driftsområder under de forskellige udvalg. Der er i løbet af året omplaceret 25-30 mio. kr. til øvrige områder, og tilbage står en merudgift på 5-10 mio. kr. primært i administrationen i forhold til det oprindelige budget, men altså ikke i forhold til det korrigerede budget.

Økonomiudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindeligt Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
214.086	234.474	214.332

Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalg

Arbejdsmarkedsudvalget er udvalget for arbejdsmarkedsforanstaltninger, revalidering, tilbud for udlændinge mm.

Arbejdsmarkedsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Område	Regnskab 2008	Oprindeligt Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
Tilbud til ældre og handicappede m.v.	1.390	1.354	1.414
Tilbud til udlændinge	863	2.274	934
Førtidspensioner og personlige tillæg	45.867	46.351	45.813
Kontante ydelser	82.006	73.943	83.081
Revalidering m.m.	67.661	59.511	62.581
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	- 1.271	366	- 1.590
Administrativ organisation	141		371

I forhold til det oprindelige budget, har der på Arbejdsmarkedsudvalgets område været et nettomerforbrug på 12,8 mio. kr. i 2008.

Dette merforbrug skyldes i hovedtræk følgende afvigelser:

Tilbud til udlændinge har der i forhold til det oprindelige budget været et mindreforbrug på ca. -1 mio. kr. til udgifter til køb af danskundervisning til personer, som ikke er omfattet af integrationsloven. Der har således ikke været så stor tilgang af udenlandsk arbejdskrafts benyttelse af danskundervisning, som forventet ved budgetlægningen for 2008. Afmatningen i beskæftigelsen i sidste kvartal 2008 har været kraftigt medvirkende.

Jobcenter Hedensted har i 2008 haft meget fokus på **sygedagpengeområdet**, og der har været foretaget flere initiativer, hvilket i høj grad har båret frugt.

- Yderligere ansatte
- Løbende arbejde med faglig udvikling, harmonisering af sagsgange, beslutningsprocesser og bevillingsniveauer
- Inddragelse af anden aktør
- Ændret organisation, med fokus på bl.a. 1. opfølgning og opnormering af visitationen
- Kursus i sygedagpengeloven

Nettomerudgiften til sygedagpenge har i 2008 i forhold til det oprindelige budget udgjort 4,5 mio. kr. Merudgiften har fortrinsvis været på sygedagpengeudgifter over 52 uger, hvor der ikke modtages statsrefusion. Der var budgetteret med 88 personer over 52 uger, men der har gennemsnitligt været 159 personer. Udviklingen i antallet af sygedagpengemodtagere i 2008 er dog gået den rigtige vej, idet der i januar var 187 personer og i december måned 117 personer.

Merforbruget til sygedagpengemodtagere over 52 uger, hvor der modtages 50% i statsrefusion, modsvares af en mindreudgift til sygedagpengemodtagere under 52 uger. Her er der budgetteret med 550 personer og der har gennemsnitligt i 2008 været 518 sygedagpengemodtagere. Den gen-

Arbejdsmarkedsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindeligt Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
196.657	183.799	192.605

Sektorbeskrivelse Arbejdsmarkedsudvalg

nemsnitlige udgift har også været lavere end budgetteret, hvilket skyldes flere delvis sygemeldte og kortere forløb.

Udgifterne til **kontanthjælp** har været større end oprindelig budgetteret til ikke aktiverede kontanthjælpsmodtagere. Af disse udgifter modtages 35% i statsrefusion og merudgiften har udgjort netto ca. 3,9 mio. kr. Der var budgetteret med 125 ikke aktiverede kontanthjælpsmodtagere, men der har været gennemsnitligt 158 kontanthjælpsmodtagere. Det har fra medio august ikke været muligt at finde aktiveringspladser hos private arbejdsgivere.

Vedr. merudgifter til **revalidering** på ca. 2,6 mio. kr. skal nævnes, at der har været betydelige merudgifter til køb af uddannelse til revalidender samt afklaring af sygedagpengemodtagere i forhold til budgetteret, men samtidig et mindreforbrug til løntilskud til revalidender.

Desuden er den del af sagsbehandlere og virksomhedskonsulenters løn, som kan henføres til et særligt tilrettelagt tilbud iht. til Lov om aktiv beskæftigelsesindsats, for revalidender og sygedagpengemodtagere, svarende til ca. 1,6 mio. kr. omkonteret fra hovedkonto 06 Administration m.v.

I forbindelse med udbetaling af løntilskud til etablerede **fleksjob**, hvor der modtages 65% statsrefusion, har der været en netto besparelse på ca. 2 mio. kr., hvilket skyldes, at der var budgetteret med 600 etablerede fleksjob, men der har gennemsnitlig i 2008 været etableret 554 fleksjob.

Til gengæld har der været betydelige merudgifter til **ledighedsydelse** på ca. 7,2 mio. kr. Der var i 2008 budgetteret med 30 ledighedsydelsesmodtagere, samt en fællespulje til etablering af 30 kommunale fleksjob på netto 2,5 mio. kr. for personer, som havde modtaget ledighedsydelse i 18 mdr., idet kommunen herefter ikke modtager statsrefusion.

Der har dog i 2008 været gennemsnitlig 98 modtagere af ledighedsydelse. I januar 2008 var der 75 ledighedsydelsesmodtagere og i december 110 ledighedsydelsesmodtagere. Den afsatte fællespulje har dog ikke været fuldt udnyttet, idet flere er blevet ansat løbende igennem 2008.

I sidste halvår af 2008 er en del fleksjobbere blevet afskediget i forbindelse med virksomhedernes tilpasning af medarbejderstaben, i forhold til den finansielle/økonomiske krise. Det har ligeledes ikke været muligt at finde nye fleksjob i samme takt, som i første halvår af 2008.

Tilbud til aktivering af kontanthjælpsmodtagere udviser ca. netto et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. En del af sagsbehandlere og virksomhedskonsulenters løn, som kan henføres til et særligt tilrettelagt tilbud iht. til Lov om aktiv beskæftigelsesindsats for kontanthjælpsmodtagere, svarende til ca. 1,6 mio. kr. er omkonteret fra hovedkonto 06 Administration m.v.

Der er modtaget resttilskud vedr. flaskehalsbevilling for 2007 på 3,4 mio. kr. i 2008.

Arbejdsmarkedsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
196.657	183.799	192.605

Sektorbeskrivelse Børne- og Undervisningsudvalg

Børne- og Undervisningsudvalget er udvalget for dagpasning og undervisningen i Hedensted Kommune.

Børne- og Undervisningsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Område	Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
Dagpasning	207.127	187.792	207.160
Skoleafdeling	469.412	428.719	469.218

Dagpasning

I Hedensted Kommune er der pasningsgaranti, hvilket betyder, at alle forældre får tilbudt en plads til deres barn i dagpleje, børnehave, eller integreret institution senest 3 måneder efter at de har skrevet sig på venteliste. Ønsker forældrene selv at passe deres barn, er der mulighed for at give tilskud til dette i max. 1 år, som loven foreskriver, ligesom der kan gives tilskud til pasning efter ordningen med Frit Valg. Begge disse tilbud gælder fra barnet er ½ år til det skal starte i børnehaveklasse. Endelig er der mulighed for at få tilskud til privat institution eller få passet barnet i en anden kommune.

Inden for dagplejen har der været passet lidt flere børn end der var budgetlagt med. Regnskabet viser imidlertid forholdsvis større udgifter og færre indtægter, end det skulle forventes, når der ses på antallet af passede børn. Det har flere forklaringer.

Lønudgifterne har været budgetteret for lav, primært hvad angår dispositionsvederlag. Der er for at overholde pasningsgarantien ansat mange nye dagplejere, som fra ansættelsestidspunktet ikke har været i stand til at passe det maksimale børneantal samt i en række situationer relativt hurtigt har måttet opgive dagplejjobbet, fordi de af forskellige grunde ikke magtede opgaven.

På daginstitutionsområdet er der blevet fremrykket 3 tilbygningsprojekter for at overholde pasningsgarantien, og bl.a. i den forbindelse er der hen over året oprettet små 50 yderligere børnehavepladser og ca. 24 vuggestuepladser i forhold til det oprindeligt budgetterede. Der er i lighed med forrige år også indskrevet en række børn i daginstitutionerne før de fyldte 3 år. Lønudgifterne er desuden blevet højere end budgetlagt grundet flere udgifter til langvarig sygdom og barsel end budgetlagt. Det skal dog bemærkes, at sygefraværet er faldet ca. 0,7% i forhold til 2007.

Det blev af pædagogiske grunde besluttet, at alle kommende skolebørn pr. 1. april 2008 skulle i den såkaldte Brobygning og overflyttes til SFO'erne, og der blev derfor overflyttet ca. 420 børn. Set ud fra et børneperspektiv var overflytningen en stor succes, økonomisk betød overflytningen imidlertid, at der med den daværende normeringsaftale blev huller i normeringen i en række institutioner, hvilket dels betød, at der blev betalt for børn, som rent faktisk ikke blev passet, dels at der var en mango i forhold til forældrebetalingen.

1. januar 2007 overtog Hedensted Kommune driften af specialbørnehaven Aakanden i Tørring med 14 pladser. Der har hen over året været færre børn fra andre kommuner end budgetteret, hvorfor der har været en mindreindtægt på ca. 1 mio. kr.

Udgifterne til forældre, der vælger privat pasning eller selv at passe deres børn har næsten passet i forhold til det oprindelige budget, mens der har været anvendt ca. 250.000 kr. mere end forventet til søskenderabatter.

Børne- og Undervisningsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
676.539	616.511	676.377

Sektorbeskrivelse Børne- og Undervisningsudvalg

Udgifter til pasning på tværs af kommunegrænserne har også været højere end budgetteret. Der har været merudgifter på godt 900.000 kr. mere end budgetlagt, mens indtægterne har været små 400.000 kr. højere end forventet. Nettoudgiften har således været ca. 0,5 mio. kr. højere en budget.

Vedr. dagpasningsområdet er der overført 4,8 mio. kr. fra 2008 til 2009. Fra 2007 til 2008 er overført 10,0 mio. kr.

Skoleafdelingen

2008 var på skoleområdet det første hele finansår efter harmoniseringen. Fra skoleåret 2007/08 gik skoler og SFO'er over til nye aftaler og tildelingsmodeller, og budgettet blev udarbejdet på baggrund af godkendte normeringer med udgangspunkt i elev- og børnetal i skoler og SFO'er. Harmonisering var gennemgribende på alle områder af Hedensted Kommunes skolevæsen og efterfølgende tilpasning af serviceniveauet blev indarbejdet i budget 2008:

- Helhedsskole for 0. – 3. klassetrin med en skoleuge på 29 lektioner alle steder.
- Flytning af 7. kl. fra Ølsted, Ø. Snede, Daugaard, Glud og Barrit Skole.
- Timestyring og forenkling af alle tildelingsmodeller.
- SFO for 0. – 4. klasse
- Befordring af elever efter folkeskolelovens bestemmelser.

Generelt: For skolevæsnet viser regnskabet for 2008 et overforbrug på nogle områder. Overforbruget kan henføres til følgende områder:

- Større udgifter end budgetteret til lønninger og lønstigninger.
- Større udgifter end budgetteret til befordring af elever.
- Større udgifter end budgetteret til mellemoffentlige betalinger.

Lovgivningsmæssigt: Året bød på en implementering af elevplaner og kvalitetsrapport som en integreret del af arbejdet i skolevæsnet. Der kom krav om mål og indholdsbeskrivelser i skolefritidsordninger samtidig med børnehaveklassen gøres obligatorisk. Dette effektueres dog først endeligt i 2009.

Skoler: Budget 2008 tog udgangspunkt i en forventning om, at elevtallet på kommunens 20 folkeskoler ville stige fra 6.049 i 2007 til 6.114 pr. 1. august 2008. Det faktiske tal var på 5.966. Der var indarbejdet et uændret antal elever, der modtager specialundervisning i andre kommuners specialklasser – herunder den tidligere vidtgående specialundervisning i regionale tilbud.

Skolefritidsordninger: Budget 2008 tog udgangspunkt i en forventning om et uændret gennemsnitligt børnetal på 1.793 børn i SFO'erne. Det faktiske tal var på 1.775. SFO'erne var fuldt ud harmoniseret med undtagelse af fritidstilbudene ved specialklasserne, der først i løbet af 2008 blev harmoniseret.

Ungdomsskole og PPR: Der var ingen ændringer i budget 2008 i forhold til 2007 og regnskabsmæssigt er der ingen bemærkninger til disse områder.

Vedr. skoleområdet er der overført 11,0 mio. kr. fra 2008 til 2009. Fra 2007 til 2008 er overført 13,0 mio. kr.

Børne- og Undervisningsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
676.539	616.511	676.377

Sektorbeskrivelse Kultur- og Erhvervsudvalg

Kultur- og Erhvervsudvalget er et udvalg med en bred opgaveportefølje. Opgaverne dækker hele kultur- og fritidsområdet, erhvervsservice, erhvervsudvikling og iværksætteri, foruden opgaver inden for turisme, landdistriktsudvikling samt Green Network.

I 2008 blev der udarbejdet politikker for hele området. Således godkendte Byrådet i foråret 2008 Erhvervspolitikken og Turis MEPolitikken og i efteråret 2008 Kultur- og Fritidspolitikken.

Folkeoplysningsudvalget, som har 13 medlemmer, der repræsenterer de 160 folkeoplysende foreninger samt Byrådet, havde igen i år fokus på frivilliges vilkår og muligheder ud fra visionen ”Hedensted skal være Danmarks bedste kommune at være frivillig i”. På baggrund af visionen blev der igangsat en lang række handlinger, der skulle støtte de frivillige, herunder en festlig AWARD aften med ca. 800 deltagere. Desuden har Folkeoplysningsudvalget planlagt et Lederakademi, som løber af stablen i 2009.

For børnene var der i sommerferien 2 uger med Aktiv Ferie og 1 enkelt uge i efterårsferien. 1.100 børn deltog i ca. 45 forskellige aktiviteter, der var arrangeret i samarbejde med ungdomsskolen, foreningslivet, kunstnere, sportsorganisationer, biblioteket, Glud Museum og naturskolerne. Aktiviteterne fandt sted lige fra Hammer Bakker til Juelsminde Havn og spredte sig fra fodbold- og håndboldskoler til windsurfing, dykkerskole og kunstneruge på Hjarnø.

To gange i 2008 afholdte Hedensted Kommune mesterskabskåringer, hvor de idrætsudøvere, der havde vundet et mesterskab, blev hædret af bl.a. borgmesteren.

”Hedensted Erhvervsforum” for de 10 erhvervs- og handelsstandsforeninger i Hedensted Kommune mødtes 4 gange i løbet af året. I 2008 blev det besluttet at dele gruppen op ved 2 af møderne, således at en gruppe af detailhandlere mødes i Detailhandelsrådet, mens industri og håndværk mødes i Industri- og Håndværkerrådet. Hedensted Erhverv tilbyder erhvervsservice i Hedensted Kommune til både virksomheder og iværksættere. Arbejdet sker bl.a. i samarbejde med Væksthus Midtjylland.

Hedensted Erhverv havde i 2008 9 Gå-hjem-møder, som blev holdt på forskellige virksomheder i Hedensted Kommune. Tilslutningen til arrangementerne var ganske god. Desuden kom et nyt ”tidskrift” på markedet – ErhvervsNyt, som blev sendt ud i august og december til alle virksomheder i Hedensted Kommune.

Udviklingsrådet med 29 repræsentanter fra erhverv, turisme, handel, kultur, fritid, lokale ildsjæle, uddannelse, arbejdsmarkedet og kommunen satte i 2008 gang i en international strategi for Hedensted Kommune, som nu er under udarbejdelse. Desuden kom de med input til kommuneplanen, der skal vedtages i Byrådet i 2009.

Der er etableret 26 lokalråd, som især arbejder med at afdække lokalområdernes ressourcer og værdier, foruden at udarbejde en plan for udviklingen helt lokalt. Enkelte lokalråd har fået udarbejdet en plan og er nu i færd med at udføre planen. Hvert lokalråd er repræsenteret i Hedensted Kommunes Fælles Landdistriktsråd, som skaber bindeled mellem lokalråd, den kommunale administration og Byrådet.

Kultur- og Erhvervsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
53.021	49.889	53.640

Sektorbeskrivelse Kultur- og Erhvervsudvalg

Hedensted Kommune har ansat en landdistriktskoordinator, som støtter lokalrådene i deres arbejde, bl.a. som sparringspartner, ved ansøgninger og som fundraiser. Landdistriktskoordinatoren er desuden sekretær for Det Fælles Landdistriktsråd samt bestyrelsen.

I august måned afholdte Hedensted Kommune DM i triathlon på den lange distance med stævnecenter i Juelsminde. Dagen inden DM skulle afgøres afholdtes der motionsløbet Juelsminde Run med 557deltagere. Begge arrangementer forløb rigtig godt, og Hedensted Kommune har fået store roser for afviklingen af arrangementerne. I 2009 afholdes der igen DM i triathlon og Juelsminde Run i august måned.

For bibliotekerne har år 2008 stået i udviklingens og harmoniseringens tegn. Det har været et godt år, og der har været stigning i såvel udlån som antal besøg. Dette har ført til, at man for første gang i mange år, ikke har skullet betale mellemkommunal udligning til Vejle og Horsens Kommune. Alle biblioteksafdelinger har fået etableret selvbetjeningsautomater. Det er blevet modtaget godt hos brugerne, og det har givet personalet mere tid til at kvalificere bibliotekernes service.

Der blev i løbet af sommeren igangsat en brugerundersøgelse af bibliotekerne, hvilket har været en positiv oplevelse. Der arbejdes fortsat med besvarelsene, men allerede i 2008 blev der taget konsekvensen af nogle af svarene.

I løbet af året er der oprettet flere børnehavebiblioteker, som har styrket samarbejde mellem børnehav og bibliotek.

Der arbejdes løbende på at gøre bibliotekerne tidssvarende, og i løbet af 2008 har Hedensted og Juelsminde gennemgået renovering. Ombygning af Hornsyld bibliotek er i fuld gang, så det kan stå klar i august 2009.

Musikskolen har haft et godt år, på trods af lidt færre elever end forventet. I 2008 blev der foretaget tiltrængte nyinvesteringer i instrumenter.

Kultur- og Erhvervsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
53.021	49.889	53.640

Sektorbeskrivelse Plan- og Miljøudvalg

Plan- og Miljøudvalget er udvalget for fritidsområder, naturbeskyttelse, vandløbsvæsen og miljøbeskyttelse.

I 2008 er arbejdet med at få ”mest miljø for pengene” videreført.

Der har været brugt midler på, at udarbejde scenarier for, hvordan klimapåvirkningerne får betydning for vores overordnede vandløb og kyster. Disse analyser er anvendt i forbindelse med Plan-09 projektet ”Den klimatilpassede Kommuneplan”. Hermed er der skabt et veldokumenteret grundlag for at sikre de investeringer, der gøres fremover.

Der er lavet en digital model af Gesager Å, så der kan konsekvens-beregnes på de forskellige løsningsmodeller, som foreslås for at håndtere oversvømmelserne.

Der er i 2008 arbejdet videre med de 2 store naturgenopretningsprojekter med statslig finansiering ”Nyt liv i Uldum Kær” og ”Vådømråde ved Skjold Å”. Begge projekter forventes realiseret i løbet af 2009.

Vandløbsdata blev i 2008 digitaliseret og ligger nu i fagdatabasen ”VASP”.

Entreprenøraftalen for vedligeholdelsen af vandløb i vores kommune optimeres løbende, så der skabes mulighed for at opnå besparelser samtidig med, at der skabes en bedre økologisk tilstand i vandløbene.

I 2008 blev der på baggrund af konkrete ansøgninger givet midler/tilskud til mindre projekter (3. mands projekter). Disse forholdsvis små beløb har vist sig i mange tilfælde, at være løftestang for at søge (og få) midler andre steder. Herved skabes mulighed for ”rigtig meget miljø for pengene”. Et eksempel på dette er Barrit Kirkeskov projektet.

I slutningen af 2008 skulle de statslige Vand- og naturplaner have været sendt i høring. I planerne fastsættes de statslige mål for natur- og vandmiljø. Det forventes stadig, at der på baggrund af de statslige planer vil komme et øget udgiftsbehov for at kunne gennemføre de konkrete tiltag, som følge af denne. Offentliggørelsen af planerne blev dog udskudt.

Arbejdet med udarbejdelse med Indsatsplan for grundvandsbeskyttelsen på Juelsminde-halvøen blev påbegyndt i 2008. Herunder er der startet et projekt om bedre udnyttelse af kvælstoffet i landbruget.

Plan- og miljøudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
4.377	4.487	5.680

Sektorbeskrivelse Teknik- og Forsyningsudvalg

Teknik- og Forsyningsudvalget er udvalget for forsyningsvirksomhederne, veje og kollektiv trafik, samt grønne områder.

Område (nettodrift i 1.000 kr.)	Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
Vandforsyning	458	658	300
Spildevand *)	- 31.396	- 38.197	- 35.212
Affaldshåndtering *)	- 700	- 505	- 3.294
Vejområdet, grønne områder m.v.	51.812	49.541	49.440

*) Driftsoverskud i regnskab og budget.

Spildevandsområdet

Spildevandsplanlægningen, som blev iværksat i 2007, er nu udmøntet i Spildevandsplan 2008-2015 for Hedensted Kommune. Spildevandsplanen er endelig godkendt i Byrådet den 29. april 2009.

I planen fastlægges rammerne for følgende hovedaktiviteter:

- Fastlæggelse af den fremtidige renselanlægsstruktur
- Fornyelse af ledningsnettet (kloakreovering)
- Forøget recipientbeskyttelse med anlæg/renovering af bassinanlæg og overløbsbygværker
- Spildevandsrensning i det åbne land

Ovennævnte aktiviteter vil i de kommende år lægge beslag på store ressourcer økonomisk og mand- skabsmæssigt. Anlægsinvesteringsbehovet, for at opfylde den oprindelige spildevandsplans mål- sætninger, er ca. 60 mio. kr. årligt frem til år 2015 (prisniveau ultimo 2007).

Set i lyset af den aktuelle budgetsituation vedtog Byrådet i efteråret 2008 at begrænse anlægsinve- steringerne i 2009 til 37 mio. kr. Denne ændring er indarbejdet i spildevandsplanens endelige ved- tagelse i Byrådet den 29. april 2009.

Driftsmæssigt er der brugt mange ressourcer på at få samlet alle kloakoplysninger til en samlet digi- tal registrering af ledningsanlæggene. Dette er et nødvendigt grundlag for den fremtidige kloakud- bygning, drift og administration.

Kloakforsyningen skal selskabsgøres senest den 1. januar 2010. Arbejdet med denne opgave har ligget stille på grund af de uafklarede lovgivningsmæssige forhold. Loven forventes endeligt vedta- get inden Folketinget går på sommerferie 2009. Herefter forestår et stort administrativt arbejde med at få gennemført de nødvendige juridiske, økonomiske og personalemæssige forhold.

Affaldsområdet

Den 1. januar 2008 blev den ny vægtbaserede renovationsordning indført. Problemer med registre- ring og overførsel af vejedata gjorde dog, at betalingen efter vægt blev udsat til den 1. februar. Ud-

Teknik- og Forsyningsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
20.173	11.497	11.235

Sektorbeskrivelse Teknik- og Forsyningsudvalg

gifter til indsamling og transport har i regnskabsåret oversteget det budgetterede. Udgifter til forbrænding af dagrenovation er derimod mindre end budgetteret.

Der er i årets løb blevet etableret en række ny affaldsøer – primær i Hedensted området. Det har afstedkommet et merforbrug til etableringsomkostninger på dette område. Det vil fremadrettet ligeledes medføre øgede driftsomkostninger. Der er indgået aftaler med frivillige organisationer om tilsyn og renholdelse af affaldsøerne.

Til gengæld har gunstige priser på genanvendelige affaldsfraktioner (metal, pap og papir) givet øgede indtægter, både fra affaldsøerne og fra genbrugsstationerne.

Af sikkerhedsmæssige årsager har det været nødvendig at øge bemanningen på genbrugsstationerne, således, at der er to mand på alle pladser i hele åbningstiden. Det har medført øgede personaleudgifter på genbrugsstationerne i Juelsminde og Hornsyld.

Affaldsordningen har ultimo 2008 en gæld til kommunekassen på ca. 3 mio. kr. I 2008 er gælden blevet reduceret med 700.000 kr.

Vejområdet

Med henblik på et udbud i starten af 2009 af driftsarbejdet i kommunens vestlige område og på de overordnede veje, har arbejdet med tilpasning af de forskellige driftsopgaver til et fælles serviceniveau været fortsat i 2008.

Ligeledes er arbejdet med en øget koordineret anvendelse af ressourcerne på materielgårde i Hedensted og Juelsminde fortsat, og forventes yderligere udbygget i 2009, hvor ledelsesstrukturen i driftsorganisationen forenkles og styrkes.

Økonomisk set har der været et merforbrug på 2,0 mio. kr. på vejområdet, hvilket svarer til et overført underskud fra 2007 til 2008.

Teknik- og Forsyningsudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
20.173	11.497	11.235

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Social- og Seniorudvalget er udvalget for borgere med særlige behov, ældreplejen og tilbud til handicappede. Udvalgets opgaver er administrativt opdelt i Social service, Senior service og Borgerservice.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)	Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
Social Service	225.913	223.803	227.629
Senior Service	278.246	258.083	278.460
Borgerservice	68.865	75.245	70.634

Social Service

Oversigt over forbrug (nettotal i hele 1.000)

	Regnskab	Opr. budget	Korr. budget
Handicap	136.987	140.597	140.972
Familie excl. Bakkevej	52.891	53.188	51.950
Bakkevej	2.540		1.124
Misbrug og § 18 midler	5.657	4.351	5.064
Psykiatri	27.343	25.667	28.011
Social Service	225.418	223.803	227.121

I 2008 er der vedr. Social Service excl. Børne- og Familiehjemmet Bakkevej, Hornsyld omplaceret 2,0 mio. kr. fra centrale lønpuljer, 1,5 mio. kr. vedr. overførsler fra 2007 til 2008, og desuden bl.a. – 0,9 mio. kr. vedr. timer til støttekrævende børn i dagtilbud.

Oversigt over køb af tilbud hos plejefamilier, andre kommuner, regioner og private opholdssteder:

	Medio 2007	Medio 2008	Forskel
Plejefamilier og opholdssteder m.v. for børn og unge	72	73	1
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge (excl. Ungeindsatsen)	74	76,5	2,5
Døgninstitutioner for børn og unge	49	46	-3
Botilbud til længerevarende ophold § 108	116	111	-5
Botilbud til midlertidigt ophold § 107	39	42	3
Beskyttet beskæftigelse § 103	90	66	-24
Aktivitets- og samværstilbud	91	91	0
I alt	531	505,5	-25,50

Generelt

2008 var et år med mange forandringer i Social Service, men der har været stor overensstemmelse mellem budgettet og regnskabet.

Overskuddet er på ca. 1 mio. kr. målt i forhold til det oprindelige budget og i forhold til det korrigerede er overskuddet på ca. 3,1 mio. kr. excl. Bakkevej.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Oversigten over antallet af børn og unge i plejefamilier, døgninstitutioner m.v. og voksne i botilbud, beskyttet beskæftigelse m.v. viser total set et væsentligt fald, men det er dog primært på området for beskyttet beskæftigelse at faldet er størst. Umiddelbart viser tallene stor stabilitet, men virkeligheden er, at der inden for de enkelte områder har været stor afgang og tilgang i løbet af året.

I forbindelse med kommunalreformen faldt grundtakstfinansieringen bort og i stedet er indført tilskud fra staten vedr. særligt dyre enkeltsager. I 2008 fik kommunerne 25% tilskud til enkeltsager, hvor den samlede udgift efter Lov om social service oversteg 530.000 kr. og 50% tilskud til udgiften over 1.050.000 kr. Der har i 2008 været en merindtægt på 3,1 mio. kr. vedr. dette tilskud i f. t. det oprindelige budget.

Familieafdelingen

Opgaverne inden for Familieafdelingen er målrettet mod børn og unge med særlige sociale problemer og omfatter følgende:

- Dag- og døgnforanstaltninger til børn og unge under 18 år
- Efterværn til unge mellem 18 og 23 år
- Forebyggende foranstaltninger (herunder personlige rådgiver, kontaktpersoner, konsulentbistand og døgnophold for familier)
- Udgifter til krisecentre for kvinder

Familiecentret, der blev oprettet i 2007 på Bytorvet i Hedensted, indeholder:

- Behandlere / familiekonsulenter (til udførelse af praktisk, pædagogisk eller anden støtte i hjemmet § 52.3.2 eller fast kontaktperson for barnet eller den unge § 52.3.7)
- Psykologer
- Integration (alene vedr. børn og familierforhold)
- Tilsyn og opdyrkning af familieplejen og private opholdssteder

Familieafdelingen har oplevet en kraftig stigning i antallet af familiesager i løbet af 2008. Antallet af sager er steget fra 401 til 549. Desuden er antallet af underretninger steget fra 134 i 2007 til 208 i 2008. Dette har selvfølgelig været mærkbart. Der er derfor foretaget en opnormering i både myndighedsområdet og i Familiecentret, og det er lykkedes afdelingen at øge den forebyggende indsats og dermed forhindre en stigning i antallet af døgnanbragte børn og unge. Budgettet er således også blevet overholdt.

Børne- og familiehjemmet Bakkevej, Hornsyld

Institutionen er en selvejende institution tilknyttet Ungdommens Vel og med driftsoverenskomst med Hedensted Kommune (overtaget fra Vejle Amt pr. 1. januar 2007).

Institutionen yder ophold til børn og unge jf. § 67 og døgnophold for familier § 52.3.4 og har i 2008 haft en belægningsprocent på 103,09% omregnet til fuldtidspladser. Der er stor efterspørgsel efter institutionens tilbud og en udvidelse af kapaciteten er gennemført.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Handicap

Opgaverne inden for Handicap er målrettet mod børn, unge og voksne med betydelig nedsat funktionsevne:

- Dag- og døgnforanstaltninger til børn og unge under 18 år
- Forebyggende foranstaltninger til børn og unge under 18 år
- Dag- og døgnforanstaltninger til voksne herunder egne bofællesskaber og aktivitets- og samværstilbud
- Beskyttet beskæftigelse
- Merudgifter vedr. børn og voksne med nedsat funktionsevne
- Udgifter vedr. tabt arbejdsfortjeneste til forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne
- Ledsagerordning

Handicapområdet har i forhold til det oprindelige budget haft en besparelse på 3,6 mio. kr. og i forhold til det korrigerede budget ca. 4 mio. kr. Den væsentligste årsag til denne besparelse er, at færre borgere har benyttet tilbuddet om specialundervisning for voksne end forudset ved budgetlægningen. Dette har bl.a. sammenhæng med etablering af flere lignende tilbud i kommunen. Desuden har der været et fald i udgifterne til beskyttet beskæftigelse, hvilket også kan aflæses i et stort fald i antallet af modtagere (fra 90 til 66). Afdelingen har haft fokus bl.a. på dette område i 2008, og vil også have det i 2009. Der er oprettet flere tilbud i kommunen.

Psykiatri

Opgaver inden for psykiatri:

- Beskyttet beskæftigelse herunder butikken i Hedensted
- Aktivitets- og samværstilbud (mødesteder i Juelsminde, Hedensted og Tørring)
- Dag- og døgnbehandlingstilbud købt i andre kommuner og regioner
- Tilbud efter § 85 – socialpædagogisk bistand i hjemmet til personer med særlige sociale problemer
- Bofællesskab i Hedensted

Psykiatriafdelingen har haft et underskud på ca. 1,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men i forhold til det korrigerede budget er der et overskud på 668.000 kr. Afdelingen har i løbet af 2008 oplevet et stigende antal borgere, som efterspørger socialpsykiatrisk støtte. Der arbejdes aktivt på at skaffe flere egnede boliger til sindslidende, således at der kan tilbydes boliger i lokalområderne og undgås dyre ophold i længerevarende botilbud uden for kommunen. På psykiatriområdet opleves flere og flere dyre enkeltsager, som kan komme til at belaste økonomien. Disse dyre enkeltsager har dog også været medvirkende til en merindtægt i refusionerne.

Misbrug og støtte til frivilligt socialt arbejde

Opgaver under misbrugsområdet:

- Dag-, døgn- og ambulante behandling af alkoholskadede (sundhedslovens § 141)
- Dag- og døgnbehandlingstilbud til stofmisbrugere (servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)
- Forsorgshjem (servicelovens § 110)

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindeligt Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Der har på dette område været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 1,3 mio. kr. I forhold til det korrigerede udgør underskuddet 593.000 kr.

En af årsagerne til denne overskridelse er, at der har været en stigning i udgifterne til forsorgshjemmene, hvilket kommunen ikke har indflydelse på. Desuden har der også her været store udgifter til enkeltsager.

Til frivilligt socialt arbejde har der været afholdt udgifter for 750.000 kr. Det korrigerede budget udgjorde 1.060.000 kr., og det ikke forbrugte beløb overføres til 2009.

Senior Service

Kerneydelserne består af:

- Praktisk bistand
- Personlig pleje
- Sygepleje
- Madservice
- Forskellige forebyggende og aflastende indsatser for ældre og handicappede herunder Forebyggende hjemmebesøg til ældre > 75 år, åbne dagcentre, daghjemstilbud, Pensionisthøjskolen
- Uddannelse af elever og studerende inden for Social- og Sundhedsområdet
- Visitationer praktisk og personlig hjælp samt pleje- og aflastningsboliger

Praktisk og personlig hjælp

Der har været en stigning i antallet af borgere, der er visiteret til hjælp > 20 timer pr. uge. Der er både tale om borgere, der modtager hjælpen fra Senior Service og borgere, der selv ansætter hjælpere.

Der ses tillige en stigning i antallet af borgere, der vælger private leverandører til praktisk hjælp. En stigning fra 140 borgere til 192 borgere, der vælger private leverandører. Det visiterede timetal til denne hjælp er steget fra 310 timer pr. måned til 466 timer pr. måned.

Det samlede antal hjemmeboende borgere, der er visiteret til praktisk og personlig hjælp er steget fra 1.329 til 1.351 borgere i løbet af 2008.

Tillige opleves en tendens, hvor hjælp efter § 83 i Lov om Social Service bliver nødvendigt, idet hjælp i henhold til anden lovgivning ikke vurderes at være muligt. Servicelovens § 83 finder anvendelse, hvor anden lovgivning ikke er dækkende, og dette er mærkbart i forhold til det samlede antal visiterede timer. Oftest er der her tale om hjælp til borgere < 67 år.

Den store udfordring i 2008 var rekruttering af personale. Tendensen fra 2007 fortsatte i 2008 og blev yderligere markant. Det betød et øget behov for vikarer.

Der blev oprettet et internt vikarkorps i Senior Service, som fortrinsvis dækker kortere og længerevarende vikariater. Vikarkorpsset udviklede sig hurtigt og bestod ved årsskiftet af mere end 30 medarbejdere med ansættelse svarende til ca. 700 timer pr. uge. Med det interne vikarkorps vurderes at der opnås bedst mulig kvalitet for borgerne, idet det er medarbejdere, der kender organisationen og rammerne for arbejdet. Ud over at dække vakante stillinger opnås tillige den effekt ved ansættelser i vikarkorpsset, at f. eks. nyuddannede kan afprøve forskellige arbejdspladser inden det endelige valg på et varigt arbejdssted vælges.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Ansættelse af elever gav i 2008 ligeledes udfordringer. Med hjælp fra en særlig afsat pulje til vokselevlønninger gennemførte 8 elever en social- og sundhedsuddannelse med særlig aflønning som vokselever. Tilbud om vokselevløn er nu et centralt aftalt område indgået i forbindelse med de centralt indgåede Trepartsaftaler. Det er et godt og efterspurgt tilbud til voksne over 25 år, der ønsker en faglig uddannelse.

Foråret 2008 var præget af strejke blandt sygeplejerskerne. Konsekvenserne heraf var mærkbare i hele organisationen – ikke mindst for øvrige personalegrupper. De uopsættelige opgaver hos borgerne blev varetaget på fuldt forsvarlig vis.

Afdelingen revurderer løbende opgaverne hos borgerne, og der er til stadighed fokus på, at de enkelte faggruppers/medarbejders faglige og personlige kompetencer udnyttes maksimalt.

Projektet ”Din attraktive Arbejdsplads – i Senior Service” blev igangsat i 2008. I budgettet var afsat 1 mio. kr. til tilskud til diverse projekter, der for medarbejderne i Senior Service kunne medvirke til fortsat udvikling af ”Din Attraktive Arbejdsplads”. Mange projekter, der ikke nødvendigvis har været specielt omkostningstunge, er blevet iværksat i afdelingen. Projekterne har taget afsæt i konkrete ønsker og initiativer fra medarbejderne, og der har været/er stor mangfoldighed i disse ansøgninger. Projektet gennemføres i samarbejde med ISU (Institut for Service Udvikling).

Kursusaktiviteten var i 2008 omfattende, idet alt udekørende plejepersonale skulle lære at bruge håndholdte computere (PDA`er). PDA-erne anvendes nu som dagligt arbejdsredskab i alle udekørende teams, og medarbejderne i Senior Service er nået meget langt i anvendelsen af den nye teknologi. Undervisningen af medarbejderne sker via egne ”Eksperters/superbrugere”, og er en model, der tænkes anvendt i fremtidige projekter.

Køkkenområdet leverer forsat lige store andele af færdigretter og varmholdte retter. Ca. 150 borgere får leveret mad inden for hver af de nævnte valgmuligheder. Flere borgere vælger levering af færdigretter svarende til 3-4 portioner pr. uge. Den varmholdte mad leveres dagligt.

Harmoniseringen fortsatte i 2008. Ud over enkelte områder er harmoniseringen nu gennemført og de endelige normeringer fastsat.

Der er faste bruttonormeringer på plejecentrene. For udekørende teams normeres efter ATA-tid på 54%.

Der er blevet udarbejdet et styringsredskab, som sammenholder forbrug af timer og kroner med de leverede timer. Styringsværktøjet er nu gennemarbejdet og afprøvet, og vi forventer at få fuld glæde af det i 2009.

Borgerservice

Området hørende under Borgerservice er karakteriseret ved at være meget lovbundet. Størstedelen af udgifterne er overførselsudgifter, hvortil der med forskellige procentsatser modtages statsrefusion.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskrivelse Social- og Seniorudvalg

Økonomi for Borgerservice 2008 (nettotal i hele 1.000)

	Regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse*	3.267	2.702	3.450
Førtidspensioner ** og personlige tillæg	45.880	50.241	46.371
Enkeltudgifter o.l.	780	1.222	990
Boligstøtte	18.795	21.038	19.779
Diverse	141	35	35
Borgerservice i alt	68.863	75.238	70.625

* Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse er serviceudgifter, hvor der ikke er statsrefusion på.

**Det skal bemærkes, at det kun er førtidspensioner tilkendt i perioden 1. januar 1992 til 31. december 2002 der hører under Borgerservice. Tilkendelser fra 1. januar 2003 hører under Arbejdsmarkedsudvalget.

Samlet set var der på Borgerservices område et mindreforbrug på netto 6.375.000 kr. i forhold til oprindeligt budget.

Der har været følgende væsentlige budgetafvigelser:

- På førtidspensioner har der været et mindreforbrug på netto 4.361.000 kr. Dette kan henføres til, at der har været et større fald i antallet af førtidspensionister end forventet.
- På boligstøtteområdet har der været et mindreforbrug på netto 2.243.000 kr. Mindreforbruget kan henføres til højkonjunktur og lav ledighed.

Social- og Seniorudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindeligt Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
573.024	557.131	576.723

Sektorbeskriv. Sundheds- og Forebyggelsesudvalg

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget er udvalget for sundhedsområdet, forebyggende indsats og hjælpemidler.

På sundheds- og forebyggelsesområdet har de store udfordringer i 2008 i særdeleshed bestået af strejken på sundhedsplejen i foråret, overtagelse af den vederlagsfri fysioterapi fra regionerne pr. 1. august 2008, samt indgåelse af fastprisaftale med de privatpraktiserende tandlæger som ønskede at samarbejde med Hedensted Kommune.

De væsentligste økonomiske budgetkorrektioner i 2008 består af:

Ekstra statstilskud til at løse den nye opgave vedr. vederlagsfri fysioterapi	2.100.000 kr.
Overførsel af uforbrugte midler i 2007	4.138.000 kr.
Teknisk korrektion vedr. personale	1.491.000 kr.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Kommunerne er medfinansierende af sygehusydelse vedr. somatik, psykiatri og genoptræning samt ydelser vedr. sygesikringen. Sygehusene var ramt af en længere strejke i foråret, hvilket i høj grad har haft indflydelse på, at kommunens udgifter til medfinansiering kun udgør 90% af det oprindelige budget.

Træning

Hedensted Kommunes borgere får vedligeholdelsestræning hos kommunens træningsterapeuter, og disse træningsterapeuter leverer desuden ergonomivejledning internt i kommunen.

Hedensted Kommunes borgere kan frit vælge at få almen genoptræning hos kommunens træningsterapeuter eller hos en privatpraktiserende fysioterapeut.

Såfremt der er et lægefagligt behov for specialiseret genoptræning gives dette på sygehuset.

Børn der har behov for sansemotorisk træning bliver trænet på Thommysminde.

De borgere der har et fysisk svært handicap eller en progressiv lidelse som er medtaget på diagnoselisten, og som dermed kan få vederlagsfri fysioterapi bliver trænet hos privat praktiserende fysioterapeuter.

Tandplejen

Tandplejen er organiseret som en klinik- og praksiskommune med kommunale tandplejeklinikker i Juelsminde og Hornsyld. Tandplejen har leveret den lovpligtige vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje til børn og unge. Herudover har kommunen leveret omsorgs- og specialtandpleje til de borgere, der ikke kan benytte de almindelige tandplejetilbud. Der er indgået aftale med Region Midtjylland om behandling af de specialtandplejepatienter, det ikke er muligt at behandle i kommunalt regi. Hedensted Kommune er aktivt gået i gang med at opsøge de borgere, der ikke i dag har fået den omsorgs- og specialtandpleje, som de har behov for.

Hedensted Kommune har også i 2008 foretaget en gennemgribende analyse af børne- og ungetandplejen, hvilket har mundet ud i en fastprisaftale med de privatpraktiserende tandlæger, som medfører en mere ensartet honorering i henhold til det antal borgere, som er tilmeldt børne- og ungetandplejen. Fastprisaftalen træder i kraft 1. marts 2009, og har dermed ikke indflydelse på regnskabet for 2008. Hedensted Kommunes egne tandklinikker bliver pr. 1. marts 2009 honoreret på samme vilkår som de privatpraktiserende.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
151.883	149.867	156.325

Sektorbeskriv. Sundheds- og Forebyggelsesudvalg

Sundhedsfremme og forebyggelse

Kommunen har ansvaret for den borgerrettede og patientrettede forebyggelse, hvilket betyder, at Hedensted Kommune har et ansvar for at skabe rammer, som bevirker, at den enkelte borger har mulighed for at skabe sig et godt, sundt og langt liv. Samlet set skal kommunens forebyggelsesaktiviteter i videst muligt omfang følge de langsigtede nationale sundhedspolitiske mål og strategier for folkesundheden, som de er beskrevet i regeringens program "Sund hele livet" (2002).

Der er etableret et sundhedsteam af sygeplejerske, fysioterapeut og kostvejleder, som bl.a. skal lære patienter med kronisk sygdom at mestre sin sygdom. Livskvaliteten skal øges, og det fysiske funktionsniveau skal forbedres hos den enkelte deltager. Et kursusforløb strækker sig over 8 uger og omhandler viden om sygdommen, herunder årsager, symptomer, behandling, egenkontrol og følgetilstande. I 2008 har der været hold for KOL og diabetes patienter – senere følger patientgrupper med hjerte-kar sygdomme.

Af øvrige projekter i 2008 kan bl.a. nævnes:

Drift	1-årige projekter/ Kampagner	Fler-årige projekter
Let's talk about sex	Sund mad i daginstitutioner	Way-to-go
Familietelefonen	Drik vand kampagne	Ung mødregruppe
Rygestop	Forskningsprojekt med DSI	Patientuddannelse
Pulje til forebyggende aktiviteter	Vi cykler	Vægtstop mødregrupper

Sundhedsplejen

Alle sundhedsplejersker har deltaget i et kursus, som følge af lovændringer der tillader, at sundhedsplejerskerne udfører den ind- og udskolingsundersøgelse, som tidligere var pålagt skolelægen. Denne opgave varetages fremover af sundhedsplejersker i Hedensted Kommune.

Sundhedsplejerskernes indsats har været koncentreret om at udvikle skolesundhedsplejen med sigte på sundhedsfremme, metodeudvikling, at give børn og unge viden og handlekompetence – med udgangspunkt i børn og forældres behov.

Hjælpemidler

Hedensted Kommune har ligesom nabokommunerne indgået samarbejdsaftale med Center for Kommunikation og Hjælpemidler i Vejle på bl.a. hjælpemiddelområdet.

Udgifterne til hjælpemidler er steget voldsomt fra 2007 – de største stigninger er sket på følgende områder:

- Udgifter til boligændringer er steget med 1,6 mio. kr.
- Udgifter til høreapparater er steget med 1,6 mio. kr.
- Udgifter til handicpbiler er steget med 2,3 mio. kr.
- Udgifter til genbrugshjælpemidler er steget med 1,0 mio. kr.

Der er igangsat en gennemgribende analyse af hjælpemiddelområdet i 2009.

Sundheds- og Forebyggelsesudvalg (nettodrift i 1.000 kr.)

Regnskab 2008	Oprindelig Budget 2008	Korrigeret Budget 2008
151.883	149.867	156.325

Godkendelsespåtegninger

Regnskab og årsberetning er godkendt i Hedensted Kommunes Byråd den 27. maj 2009.

Jørn Juhl Nielsen
Borgmester

/

Jesper Thyrring Møller
Kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Byrådet i Hedensted Kommune

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008, der aflægges efter Indenrigs- og Socialministeriets bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Økonomiudvalget har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med gældende bestemmelser. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med god offentlig revisionssskik, bestemmelserne i kommunens revisionsregulativ og danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for kommunens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af Økonomiudvalget anvendte regnskabspraksis er passende, om de af økonomiudvalget udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

Godkendelsespåtegninger

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2008 samt af resultatet af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008 i overensstemmelse med Indenrigs- og Socialministeriets bestemmelser.

Kolding, den
BDO Kommunernes Revision
Aktieselskab

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. maj 2009 aflagt årsregnskab for 2008 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 Indenrigs- og Socialministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 27. maj 2009

Borgmester

Kommunaldirektør

Kommuneoplysninger

Kommune	Hedensted Kommune	
	Niels Espes Vej 8	
	8722 Hedensted	
	Telefon	79 75 50 00
	Telefax	79 75 50 40
	CVR. Nr.	29 18 95 87
	Hjemmeside	www.hedensted.dk
	E-mail	mail@hedensted.dk
	Hjemsted	Hedensted
	Regnskabsår	1. januar – 31. december
Byråd	Jørn Juhl Nielsen, Borgmester	
	Erik Kvist, O 1. Viceborgmester	
	Erik Vinther, V 2. Viceborgmester	
	Bent Poulsen, A	
	Birgit Lienggaard, A	
	Fridtjof Stidsen, K	
	Frede Jacobsen, L	
	Henrik Alleslev, A	
	Hans Kristian Skibby, O	
	Hans Jørgen Hansen, V	
	Hans Vacker, V	
	Johnny B. Sørensen, A	
	Kurt Lundsgaard, A	
	Kirsten Terkilsen, V	
	Kim Hagsten Sørensen, V	
	Liselotte Hillestrøm, A	
	Lene Tingleff, V	
	Margit Sørensen, V	
	Ole Vind, V	
	Ole Lyse, V	
	Ole Christoffer Due, C	
	Peter Sigtenbjerggaard, A	
	Peter Schmidt Hansen, V	
	Susanne Jordt, A	
	Steen Christensen, A	
	Stig Døssing, A	
	Sejer Mortensen, V	
Kommuneledelse	Jesper Thyrring Møller, Kommunaldirektør	
	Johan Stadil Pedersen, Vicekommunaldirektør	
	Birthe Lisby, Dagpasningschef	
	Ejgil Jessen Hansen, Socialchef	

Kommuneoplysninger

	Gitte Vandall, SeniorServicechef	
	H. C. Knudsen, Jobcenterchef	
	Jesper Holm, Personale og Organisationschef	
	Kim Hjorth Olsen, Økonomichef	
	Tom Laursen, Teknisk chef	
	Lisbeth Vinge, Borger og Erhvervschef	
	Peter Hüttel, Undervisningschef	
Revision	BDO Kommunernes Revision, Aktieselskab	
	Birkemose Alle 31, st.	
	6000 Kolding Tlf. 33 12 65 45	