Årsregnskab 2018
Årsberetning

HEDENSTED KOMMUNE

Byrådsbehandling den 26 juni 2019

Indholdsfortegnelse

Side

Generelle bemærkninger og opgørelser:

Forord 2
Generelle bemærkninger ..... 3 - 11
Regnskabsopgørelse 12
Finansieringsoversigt 13
Balance 14
Hoved- og nøgletal 15
Noter ..... 16 - 23

Sektorbeskrivelser:

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi ..... 24 - 32
Udvalget for Læring ..... 33 - 48
Udvalget for Beskæftigelse ..... 49 - 76
Udvalget for Social Omsorg ..... 77 - 89
Udvalget for Fritid & Fællesskab ..... 90 - 102
Udvalget for Teknik ..... 103 - 113

Påtegninger m.v.:

Anvendt regnskabspraksis ..... 114 - 120
Ledelsespåtegning 121
Revisors påtegning ..... 122 - 125
Kommuneoplysninger 126

Forord

Årsberetningen beskriver Hedensted Kommunes økonomiske virksomhed i regnskabsåret 2018 i hovedtræk. Formålet med beretningsformen er at give borgere, politikere og ansatte et overblik over de vigtigste kommunale aktiviteter og dispositioner i 2018.

Byrådet behandlede Årsberetningen og det samlede årsregnskab 2018 på mødet den 24. april 2019, hvor årsregnskabet blev foreløbig godkendt og afgivet til revision. Kommunens revisor BDO har den 12. juni 2019 afsluttet revisionen af Hedensted Kommunes regnskab 2018 uden revisionsbemærkninger, og der er ikke foretaget ændringer i Årsberetningen eller Bilag til årsberetning for 2018 i forhold til det på mødet den 24. april 2019 fremlagte.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 114,5 mio. kr. Det samlede resultat blev et overskud på 72,2 mio. kr. Det mindre overskud skyldes primært mindreindtægter på 25,5 mio. kr. fra midtvejs- og efterreguleringer af generelle tilskud samt merforbrug på driften på netto 11,1 mio. kr.

Anlæg og jordforsyning udviser mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der mindreforbrug på 68 mio. kr., hvoraf der fra 2018 til 2019 overføres rådighedsbeløb til igangværende anlæg på knap 58 mio. kr.

Resultatet af det skattefinansierede område er primært som følge af negative midtvejs- og efterreguleringer af generelle tilskud og merudgifter på driften i alt 15,4 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret.

Mio. kr.	Budget 2018	Regnskab 2018	Forskel
Overskud på den ordinære driftsvirksomhed	114,5	72,2	-42,3
Udgifter til anlæg og jordforsyning	-71,1	-44,2	+26,9
Resultat på det skattefinansierede område	43,4	28,0	-15,4

Blandt andet som følge af dette merforbrug på det skattefinansierede område ender 2018 med et forbrug af likvide aktiver på 45,8 mio. kr., hvor der oprindeligt var budgetteret med uændrede likvide aktiver. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen har i 2018 været nedadgående, og udgjorde ved udgangen af 2018 ca. 192 mio. kr. Når der tages højde for overførte drifts- og anlægsmidler fra 2018 til 2019 samt et kortfristet likviditetslån udgør den "disponible" likviditet 79,6 mio. kr. ved udgangen af 2018.

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

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

Kasper Glyngø
Borgmester

Generelle bemærkninger

Indledning

Det forudsættes helt generelt i regnskabets bemærkninger m.v., at de foreslåede overførsler af drifts- og anlægsbeløb m.v. fra 2018 til 2019 på henholdsvis 34,3 mio. kr. og 56,7 mio. kr., som fremsendes til behandling i Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi og i Byrådet i april 2019, godkendes.

Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på den ordinære driftsvirksomhed (indtægter, driftsudgifter og renter) på 114,5 mio. kr. Regnskabet udviser et overskud på 72,2 mio. kr., hvilket er 42,3 mio. kr. mindre i overskud end forventet i oprindeligt budget.

Følgende syv forhold på driften har givet væsentlige mindreudgifter/merindtægter (ca. 38 mio. kr.) i forhold til oprindeligt driftsbudget:

1. Dagtilbud til børn og unge mindreudgifter på netto 7,8 mio. kr.
2. Refusion for særligt dyre enkeltsager merindtægt på 2,4 mio. kr. Merindtægten har delvist finansieret merudgifter til særligt dyre enkeltsager under serviceudgifter.
3. Lavere udgifter til dagpenge m.v. vedrørende forsikrede ledige på 6,7 mio. kr.
4. Lavere udgifter til sygedagpenge på 3,3 mio. kr.
5. Der har været færre udgifter til revalidering, ressourceforløb, fleksjobordninger og arbejdsmarkedsforanstaltninger m.v. på i alt 11,2 mio. kr.
6. Lavere udgifter til kontanthjælp og større grund- og aktivitetstilskud til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet på 2,6 mio. kr.
7. Lavere udgifter til arbejdsskadeerstatninger på 3,7 mio. kr.

Følgende syv forhold på drift og generelle tilskud har givet merudgifter/mindreindtægter på ca. 87 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2018:

1. Folkeskolen m.m. 11 mio. kr. Heraf vedrører ca. 3 mio. kr. merudgifter til befordring af skolebørn.
2. Tilbud til børn og unge med særlige behov 3,5 mio. kr.
3. Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet 14,6 mio. kr.
4. Tilbud til ældre og handicappede og voksne med særlige behov (Social Omsorg) 32 mio. kr. (ud over de i pkt. 3 nævnte 14,6 mio. kr.). Heraf er 15 mio. kr. fra almindelige overførsler fra 2017, og 9,2 mio. kr. er finansieret af Byrådets Bufferpulje.
5. Midtvejsregulering af generelle tilskud for 2018 har udgjort en tilbagebetaling til staten på 19,7 mio. kr. primært som følge af overvurdering af kommunernes overførselsudgifter ved fastsættelse af statstilskuddet for 2018.
6. Efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2016 og 2017 har medført en samlet betaling til staten på 3,3 mio. kr.
7. Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet har medført en mindreindtægt på netto 3,4 mio. kr.

Anlægsudgifter og jordforsyning i 2018:

Mio. kr.	Regnskab	Opr. Budget	Korrigeret Budget	Forskel til korr. budget
Anlægsudgifter	-48,9	-66,1	-124,9	+76,0
Salg af jord	42,1	0,0	76,6	-34,5
Køb af jord og byggemodning	-37,4	-5,0	-63,9	+26,5
I alt	-44,2	-71,1	-112,2	+68,0

Hedensted Kommune har i 2018 forbrugt netto 44,2 mio. kr. til anlæg og jordforsyning – hvilket er 26,9 mio. mindre end oprindelig budgetlagt. I forhold til korrigeret budget er der afholdt 68 mio. kr. mindre i 2018, og der overføres netto 57,7 mio. kr. til 2019. Der blev overført rådighedsbeløb fra 2017 til 2018 på i alt 32,1 mio. kr.,

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen (gennemsnit for de seneste 365 dage) har som i 2017 været nedadgående i 2018 fra 263,9 mio. kr. til 191,8 mio. kr. efter en ellers konstant stigning siden et lavpunkt på 15,4 mio. kr. ultimo marts 2012. Likviditeten bør minimum være 2.000-3.000 kr. pr. indbygger, for at en kommune har tilstrækkelig handlefrihed og kan håndtere de udsving, der vil være i økonomien fra det ene år til det andet uden at komme i bekneb med likvide midler. Likviditeten udgjorde ca. 4.100 kr. pr. indbygger ultimo 2018. Når der tages højde for de overførte drifts- og anlægsmidler m.v. fra 2018 til 2019 på i alt 91 mio. kr., som institutioner m.v. kan disponere over samt et kortfristet lån til styrkelse af likviditeten, udgør den "disponible" likviditet 79,6 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Hedensted Kommunes serviceudgifter udgør i regnskabet 1.905,3 mio. kr., hvilket er 23,8 mio. kr. mere end serviceudgifterne i det oprindeligt vedtagne budget på 1.881,5 mio. kr.

Afvigelsen kan bl.a. henføres til, at der i 2018 er brugt godt 10 mio. kr. af overførsler fra 2017 på serviceområderne.

Serviceudgifterne i de 98 kommuners regnskaber forventes samlet set ikke at overskride servicerammen, og Hedensted Kommune forventes derfor ikke ramt af en regnskabssanktion, selv om kommunen isoleret set har overskredet servicerammen for 2018.

Regnskabsresultatet – ordinær driftsvirksomhed

Det samlede resultat af den ordinære driftsvirksomhed viser et overskud på 72,2 mio. kr., hvilket er 42,3 mio. kr. mindre end forventet i oprindelig budget.

Driften på det skattefinansierede område

De samlede driftsudgifter på det skattefinansierede område udgør 2.586,8 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 11,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, svarende til 0,4 %. Når overførsler til 2019 indregnes i korrigeret budget 2018, er der et merforbrug på 0,9 mio. kr. (0,03 % i forhold til budgettet).

Nettoudgifter pr. udvalg i 1.000 kr.	Regnskab 2018	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018
Drift i alt	2.586.776	2.575.677	2.620.168
Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi	287.802	311.370	309.737
Udvalget for Læring	838.713	833.839	842.861
Udvalget for Beskæftigelse	562.601	584.617	583.465
Udvalget for Social Omsorg	745.136	697.444	723.903
Udvalget for Fritid & Fællesskab	89.773	87.200	97.223
Udvalget for Teknik	62.752	61.206	62.978

Overførsler af driftsmidler fra 2017 til 2018 og fra 2018 til 2019

Der er samlet set overført driftsbevillinger fra 2017 til 2018 på 48,5 mio. kr., og der forventes overført 34,3 mio. kr. fra 2018 til 2019. Byrådet tager endelig stilling til overførsler fra 2018 til 2019 på byrådsmødet i april 2019.

Anlæg

Regeringen og KL er i forbindelse med Økonomiaftalen for 2018 enige om, at kommunernes investeringer i 2018 udgør brutto 17 mia. kr., hvilket er 0,7 mia. mere end i 2017. Hedensted Kommunes andel beregnet ud fra den befolkningsmæssige andel udgør ca. 136 mio. kr. af den samlede anlægsramme på 17 mia. kr. Regnskabet for 2018 udviser bruttoanlægsudgifter på 97,3 mio. kr., hvoraf jordforsyning/byggemodning udgør 37,4 mio. kr.

Hedensted Kommunes nettoudgifter til anlæg incl. jordforsyning udgør i 2018 44,2 mio. kr., hvilket er 26,9 mio. kr. mindre end oprindeligt budget og 68 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Der overføres 57,7 mio. kr. fra 2018 til 2019 vedrørende igangværende anlæg, mens der for afsluttede anlæg i 2018 har været et mindreforbrug på 10,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Der er solgt jord for 42,1 mio. kr. i 2018 mod oprindeligt budgetteret 0. Indtægterne stammer primært fra salg af jord til boliger:

Udstykning	Mio. kr.
Thyras Vænge, Lindved	1,4
Grønlund, Tørring	3,3
Lillekongens Ager, Uldum	1,1
Parcel Strandhusevej/Petersmindevej, Juelsminde	6,5
Sikavej, Hedensted	3,3
Remmerslund, Hedensted	6,7
Sneppevej, Løsning	1,4
Østergade1/Jernbanegade 14, Tørring	6,4
Constantiaparken Hedensted	6,5

Herudover er solgt erhvervsjord i Erhvervsparken Ølholm for 1,1 mio. kr. og på Skiltemagervej, Hedensted for 0,9 mio. kr.

Der er købt jord for 12,8 mio. kr. i 2018 mod oprindeligt budgetteret 5 mio. kr. Øvrige byggemodningsudgifter m.v. udgør 24,6 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret 0 kr.

Skatter og generelle tilskud m.v.

Hedensted Kommune har for 2018 valgt statsgaranteret udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning m.v. Det medfører, at kommunen i 2018 som udgangspunkt har modtaget de budgetterede tilskud, udligningsbeløb og skatter fra staten, og at der ikke foretages efterregulering i 2021. I 2018 er der dog foretaget de sædvanlige midtvejs- og efterreguleringer af beskæftigelsestilskud for 2018 og 2017 og efterregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet. I 2018 foretoges en forholdsvis stor midtvejsregulering af de generelle tilskud for 2018 primært som følge af forventede lavere udgifter til overførselsudgifter i kommunerne i 2018 end forudsat ved fastsættelse af bloktilskuddet for 2018.

Skatteprocenten blev fastholdt på 25,4 for 2018, og med Hedensted Kommunes statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kommunal indkomstskat på knap 7,5 mia. kr. er der som budgetteret et skatteprovenu på 1.900,5 mio. kr. Da Hedensted Kommune for 2015 har valgt statsgaranti, er der ikke foretaget efterregulering af skatter for 2015 i 2018. Som følge af skattestigningen i 2010 skal Hedensted Kommune bidrage til finansiering af det skrå skatteloft, som for 2018 udgør de budgetterede 3,2 mio. kr.

Indtægter fra selskabsskat udgør de budgetterede 53,8 mio. kr. Provenuet er øget med 4,3 mio. kr. i forhold til 2017, hvor provenuet udgjorde 49,5 mio. kr. Kommunens provenu fra selskabsskatter i 2018 vedrører indkomståret 2015.

Grundskyldspromillen blev fastholdt på 18,000 for 2018. Nettoprovenu fra grundskyld udgør 1,4 mio. kr. mere end de budgetterede 106,9 mio. kr. Heri indgår, at der i en periode i sager vedrørende fradrag for forbedringer, er blevet opkrævet for meget i kommunal ejendomsskat uden hjemmel i ejendomsskatteloven (gælder alle kommuner), men tilbagebetalingerne har i 2018 udgjort 1,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Hedensted Kommune opkræver dækningsafgift af offentlige ejendomme, mens der ikke opkræves dækningsafgifter af private forretningsejendomme. Dækningsafgifterne for offentlige ejendomme har i 2018 udgjort i alt 1,4 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. mindre end budgetteret.

Tilskud og udligning har udgjort nettoindtægter på i alt 601,4 mio. kr., hvilket er 25,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

- Det generelle statstilskud blev ved midtvejsregulering i 2018 reduceret med 19,7 mio. kr. til i alt 32,7 mio. kr. primært som følge af forventede lavere udgifter til overførselsudgifter i kommunerne i 2018 end forudsat ved fastsættelse af bloktilskuddet for 2018. Herudover foretoges en negativ efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2017, som for Hedensted Kommune udgjorde 4,2 mio. kr. I 2018 er endvidere bogført en indtægt på 0,9 mio. kr. fra efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2016.

- Beskæftigelsestilskuddet til delvis finansiering af udgifterne til forsikrede ledige var oprindeligt budgetteret til 95,7 mio. kr., og ved midtvejsregulering i 2018 reduceres tilskuddet med 2,4 mio. kr. Endvidere blev beskæftigelsestilskuddet for 2017 efterreguleret med 0,9 mio. kr. i tilbagebetaling til staten i 2018.
- Afkøb fra SKAT af visse uerholdelige restancer har medført en ekstraordinær indtægt til Hedensted Kommune på 0,7 mio. kr. i 2018.
- Regulering af refusion af købsmoms har som følge af systematisk screening af bogføringer for tidligere år medført merindtægt på 0,4 mio. kr. i 2018.

Hedensted Kommune fik som budgetteret:

- Kommunalt udligningstilskud på 438,1 mio. kr.
- Kompensation for tab ved refusionsomlægning på 0,1 mio. kr.
- Tilskud til "ø-kommuner" på 2,7 mio. kr.
- Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud på 4,2 mio. kr.
- Tilskud til et generelt løft af ældreplejen på 6,0 mio. kr.
- Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen på 8,1 mio. kr.
- Tilskud til omstilling af folkeskolen på 6,3 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af akutfunktioner i hjemmesygeplejen på 1,1 mio. kr.
- Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet (finansieringstilskud) på 42,6 mio. kr.

Kommunens udviklingsbidrag til regionerne har udgjort de budgetterede 6,2 mio. kr., og kommunens nettobidrag til udligning og tilskud vedrørende udlændinge har udgjort de budgetterede 21 mio. kr. Udligning af selskabsskat har udgjort den budgetterede indtægt på 3,0 mio. kr.

Renter

Vedrørende renter har der i 2018 været en merudgift/mindreindtægt på 7 mio. kr. i forhold til budgettet – nettoudgift på 6,5 mio. kr. mod budgetteret nettoindtægt på 0,5 mio. kr. Den helt primære årsag er lavere renteindtægter/kursgevinst fra obligationer m.v. end budgetteret.

Det brugerfinansierede område

Resultatet for forsyningsvirksomheder (affaldshåndtering) blev et overskud (nettoindtægt) på 2,6 mio. kr. I forhold til budgettet er det en merindtægt på 3,2 mio. kr.

Når kommuner budgetterer med overskud, skal der deponeres et tilsvarende beløb pr. 1. januar i budgetåret, og da der var budgetteret med et underskud på 0,6 i 2018, skulle der ikke deponeres pr. 1. januar 2018. Pr. 1. april året efter reguleres det deponerede beløb til resultatet af regnskabet. Hvis der eksempelvis har været underskud på forsyningsvirksomhederne i regnskabet frigives hele det deponerede beløb på dette tidspunkt.

Da resultatet for 2018 blev et overskud på 2,6 mio. kr., deponeres der 2,6 mio. kr. pr. 1. april 2019, som frigives igen den 1. januar 2020. De deponerede beløb tæller ikke med kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen.

Lån

Der er i marts 2018 optaget lån på 24,9 mio. kr. svarende til restlånerammen i regnskab 2017. Lånerammen i 2017 skyldes primært diverse jordkøb, der kan lånefinansieres.

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

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

Ved udgangen af 2018 var der endvidere optaget byggekredit på ca. 8 mio. kr. vedrørende Reparation af Hjarnø Færgeleje. Da projektet endnu ikke afsluttet, er der ikke optaget endeligt lån i 2018, men i stedet løber byggekreditten videre, indtil projektet er afsluttet formentlig i 2019.

Likviditetens udvikling

Der var i budget 2018 en forventning om en uændret kassebeholdning ultimo 2018 i forhold til 2017.

Regnskabsresultatet viser dog et forbrug af kassebeholdningen på 45,8 mio. kr. i løbet 2018. Hovedforklaringer kan illustreres i efterfølgende oversigt:

Påvirkning af kassebeholdningen regnskab 2018 i forhold til oprindeligt budget:

Mio. kr. (- = udgift / forbrug)	Drift	Skatter og Tilskud	Renter	Anlæg	Forsyning + jord	Afdrag på lån	Optagelse af lån	Balanceforskydninger	I alt
Budget 2018	-2.575,7	+2.689,7	+0,5	-66,1	-5,6	-43,2	0,0	+0,4	0,0
Regnskab 2018	-2.586,8	+2.665,5	-6,5	-48,9	+7,3	-36,1	+24,9	-65,2	-45,8
Effekt på kassebeholdningen	-11,1	-24,2	-7,0	+17,2	+12,9	+7,1	+24,9	-65,6	-45,8

Den positive påvirkning vedrørende "optagelse af lån" skyldes, at lån på 24,9 mio. kr. for lånerammen i 2017 blev optaget i marts 2018. På tilsvarende vis optages lån i starten af 2019 vedrørende lånerammen for 2018.

Balanceforskydninger påvirker i regnskab 2018 således negativt med 65,6 mio. kr. i forhold til det budgetterede. I regnskab 2017 påvirkede balanceforskydningerne positivt med 70,5 mio. kr.

De væsentligste balanceforskydninger i f.t. budget (+=positiv påvirkning af likviditet)	Mio.kr.
Refusionstilgodehavender forøget	-0,7
Tilgodehavender i betalingskontrol og andre kortfristede tilgodehavender forøget	-58,1
Indskud vedrørende lejemål, udlån til beboerindskud og andre langfristede udlån m.v.	-4,0
Indskud i Landsbyggefonden	-14,4
Udlodning fra Kombit ved salg af KMD's ejendomme	+1,0
Deponering for overskud i 2017 på forsyningsområdet	-2,6
Deponering for garanterede lån vedrørende haller m.v.	-0,4
Byggekredit til ELENA-projekt forøget	+5,6
Ventende udbetalinger formindsket	-27,7
Kursregulering m.v. af obligationsbeholdning	+2,8
Diverse mellemregningskonti og mellemregning mellem årene m.v.	+32,9
Samlet ændring i forhold til budget	-65,6

Den gennemsnitlige likviditet

Den gennemsnitlige likvide beholdning opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2018 formindsket med i alt 72,1 mio. kr.

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

År	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Maj	Jun.	Jul.	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Dec.
2018	257,0	250,5	242,0	236,2	231,3	225,9	221,1	216,1	209,3	202,9	198,3	191,8
2017	276,0	278,5	281,9	282,6	282,8	282,7	282,8	281,6	279,1	275,6	269,6	263,9
2016	213,5	221,6	228,3	233,6	240,7	245,3	248,1	252,0	255,5	261,3	267,2	271,5
2015	132,1	135,1	140,1	145,2	150,0	157,1	164,9	173,8	184,5	192,4	199,8	206,9
2014	120,6	117,5	116,8	116,8	115,7	116,7	118,4	119,0	119,6	122,9	125,2	129,3
2013	50,0	58,2	68,6	77,6	86,9	94,7	101,6	106,2	112,1	117,1	119,7	123,3

Pr. 31. december 2018 udgjorde beholdningen af de likvide aktiver 54,5 mio. kr. mod 100,3 mio. kr. pr. 31. december 2017. Likviditet opgjort efter kassekreditreglen udgjorde altså 191,8 mio. kr. svarende til ca. 4.100 kr. pr. indbygger sammenholdt med det anbefalede minimumsniveau på 2.000-3.000 kr. pr. indbygger.

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

Ved udgangen af 2018 kan den disponible likviditet opgøres således i mio. kr.:

Likviditet efter kassekreditreglen	191,8
Restgæld på likviditetslån	-21,2
Opsparede drifts- og anlægsmidler m.v.	-91,0
"Disponibel" likviditet	79,6

Låneramme

Kommunens låneramme specifikt for 2018 udgør 6,1 mio. kr.:

Formål	Beløb i mio. kr.
Arealerhvervelser (85 % af udgifter til jordkøb, modregnet tidligere års lånoptagelse til arealer, der er videresolgt i 2018).	2,4
Lån til betaling af ejendomsskatter, netto	0,5
ELENA projekt – energibesparende foranstaltninger	2,9
Anlægstilskud til energibesparende foranstaltninger i haller m.v.	0,1
Reparation af Hjarnø Færgeleje	0,3
I alt	6,1

Herudover er der i 2018 stillet lånegaranti til forskellige formål, som har påvirket lånerammen både negativt og positivt med følgende beløb:

Formål	Beløb i mio. kr.
Lånegaranti til Dansk Produktions Univers for øget kassekredit	-0,5
Deponering i op til 25 år for lånegaranti til Dansk Produktions Univers	+0,5
Lånegaranti til Tørring Kraftvarmeværk	-10,0
Anlægsudgifter vedr. forsyningsvirksomheder er låneberettiget	+10,0

Fra 2017 er overført overskud på lånerammen ca. 40,1 mio. kr. fra afholdte anlægsudgifter til ELENA projektet og til Reparation af Hjarnø Færgeleje. Herudover er overført ca. 24,9 mio. kr. primært vedrørende jordkøb til byggemodning i 2017, hvortil der er optaget 25 årigt lån på 24,9 mio. kr. i marts 2018.

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

Til reparation af Hjarnø Færgeleje er i årene 2015 til 2018 afholdt ca. 8,3 mio. kr., og når de resterende ca. 0,7 mio. kr. er afholdt formentlig i 2019, optages et 25-årigt lån på ca. 9 mio. kr.

Restlånerammen 2018	Beløb i mio. kr.
Afholdte låneberettigede udgifter i 2018	6,1
Restlåneramme incl. ELENA m.v. overført fra 2017	+65,0
Låneoptagelse marts 2018 for låneramme 2017	-24,9
Låneoptagelse januar 2019 vedr. ELENA	-34,9
Udgifter til Reparation af Hjarnø Færgeleje som lånefinansieres særskilt i 2019	-8,3
I alt	3,0

Ultimo 2018 er der primært som følge af de i 2018 afholdte udgifter til arealerhvervelser således en reel restlåneramme på 3 mio. kr. Byrådet har til disse låneberettigede arealerhvervelser bevilget låneoptagelse, og der er i marts 2019 i henhold til disse beslutninger optaget et 25 årigt lån på 3 mio. kr.

Balancen pr. 31. december 2018

Hedensted Kommunes balance pr. 31. december 2018 fremgår af særskilt oversigt med tilhørende noter.

Personale

Der har i 2018 været 3.106 fuldtidsbeskæftigede medarbejdere ved Hedensted Kommune, hvilket er 17 færre end i 2017. Der er meget få udsving helt ned på de enkelte funktioner. Specifikationer af personaleforbruget i 2018 fremgår af særskilt personaleoversigt i "Bilag til Årsberetning 2018".

Kommunale fællesskaber

Hedensted Kommune har i 2018 deltaget i kommunale fællesskaber, bl.a. Midttrafik, Energnist, AFLD, Motas og Sydøstjyllands Brandvæsen.

Udførelse af opgaver for andre offentlige myndigheder

Hedensted Kommune har i 2018 ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder.

Regnskabsopgørelse

(Udgiftsbaseret resultatopgørelse)

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

		Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018
	A. Det skattefinansierede område					
	Indtægter					
Note 1	Skatter	1.963,8	1.993,5	2.064,1	2.062,9	2.062,9
Note 2	Generelle tilskud m.v.	689,1	663,6	601,4	626,9	626,9
	Indtægter i alt	**2.652,9**	**2.657,1**	**2.665,5**	**2.689,7**	**2.689,7**
	Driftsudgifter (pr. udvalg)					
	Politisk Koordination & Økonomi	-292,9	-283,1	-287,8	-311,4	-318,9
	Læring	-811,5	-837,5	-838,7	-833,8	-842,9
	Beskæftigelse	-556,7	-545,9	-562,6	-584,6	-583,5
	Social Omsorg	-695,9	-709,1	-745,1	-697,4	-714,7
	Fritid & Fællesskab	-82,5	-84,9	-89,8	-87,2	-97,2
	Teknik	-66,1	-61,3	-62,8	-61,2	-63,0
Note 3	**Driftsudgifter i alt**	**-2.505,7**	**-2.521,7**	**-2.586,8**	**-2.575,7**	**-2.620,2**
Note 4	**Renter og kursregulering**	**-0,5**	**-4,7**	**-6,5**	**0,5**	**0,5**
Note 5	**Resultat af ordinær driftsvirksomhed**	**146,7**	**130,7**	**72,2**	**114,5**	**70,0**
	Anlægsudgifter (excl. forsyning)					
	Politisk Koordination & Økonomi	-4,5	-7,7	-20,8	-33,0	-50,5
	Læring	-39,2	-56,6	-5,6	-16,0	-19,3
	Social Omsorg	-0,3	-1,5	-4,6	-0,8	-6,3
	Fritid & Fællesskab	-1,3	-0,6	-0,2	-2,0	-4,2
	Teknik	-22,9	-49,0	-17,7	-14,3	-44,7
Note 6	**Anlægsudgifter i alt**	**-68,2**	**-115,4**	**-48,9**	**-66,1**	**-124,9**
	Jordforsyning					
	Salg af jord m.v.	13,2	15,8	42,1	0,0	76,6
	Køb af jord incl. byggemodning	-9,5	-69,1	-37,4	-5,0	-63,9
Note 7	**Jordforsyning i alt**	**3,7**	**-53,3**	**4,7**	**-5,0**	**12,7**
	Ekstraordinære poster	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Note 8	**Resultat af det skattefinansierede område**	**82,1**	**-38,0**	**28,0**	**43,4**	**-42,2**
	B. Det brugerfinansierede område					
	Drift, netto	6,8	5,0	2,6	-0,6	-0,5
	Anlæg, netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Note 9	**Resultat af det brugerfinansierede område**	**6,8**	**5,0**	**2,6**	**-0,6**	**-0,5**
	C. Resultat i alt	**88,9**	**-33,0**	**30,6**	**42,8**	**-42,8**

Finansieringsoversigt

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

		Opr. Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
	Likvide beholdninger primo 2018	**100,0**	**100,3**	**0,3**
	Tilgang af likvide aktiver			
	Årets resultat	42,8	30,6	-12,2
Note 10	Optagne lån (langfristet gæld)	0,0	24,9	24,9
Note 11	Øvrige balanceforskydninger	0,4	-62,4	-62,8
	Tilgang af likvide aktiver i alt	*43,2*	*-6,9*	*-50,1*
	Anvendelse af likvide aktiver			
Note 10	Afdrag på lån (langfristet gæld)	-43,2	-36,1	7,0
	Kursregulering m.v.	0,0	-2,8	-2,8
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	*-43,2*	*-38,9*	*4,3*
	Ændring af likvide aktiver i alt	**0,0**	**-45,8**	**-45,8**
	Likvide beholdninger ultimo 2018	**100,0**	**54,5**	**-45,5**

Balance

	(Hele 1.000 kr.)	Primo 2018	Ultimo 2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	776.535	741.006
	Tekniske anlæg m.v.	19.729	18.645
	Inventar	2.567	3.175
	Anlæg under udførelse	115.411	119.243
	Anlægsaktiver i alt	**914.243**	**882.069**
	Immaterielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	Finansielle anlægsaktiver		
Note 12	Langfristede tilgodehavender	1.777.430	1.767.405
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)	-31.649	-29.655
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**1.745.781**	**1.737.750**
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0	0
	Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)	271.787	331.179
	Tilgodehavender	128.063	162.057
	Værdipapirer (pantebreve)	5.159	3.718
	Likvide beholdninger	100.270	54.486
	Omsætningsaktiver i alt	**505.278**	**551.440**
	AKTIVER I ALT	**3.165.302**	**3.171.259**
	PASSIVER		
Note 13	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	7.849	7.058
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	108	54
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.148.907	1.117.577
	Reserve for opskrivninger	29.166	88.558
	Balancekonto	1.067.128	998.857
	Egenkapital i alt	**2.253.157**	**2.212.105**
Note 14	**Hensatte forpligtelser**	**176.529**	**228.240**
Note 10	**Langfristede gældsforpligtelser**	**467.274**	**452.326**
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	**415**	**368**
Note 15	**Kortfristede gældsforpligtelser**	**267.927**	**278.221**
	PASSIVER I ALT	**3.165.302**	**3.171.259**

Hoved- og nøgletal

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

	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)					
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (overskud)	72,2	130,7	146,7	149,2	144,8
Resultat af anlæg (nettoudgifter)	-44,2	-168,7	-64,5	-34,3	-78,8
Resultat af det skattefinansierede område	28,0	-38,0	82,1	115,0	66,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	2,6	5,0	6,8	1,7	0,1
Resultat i alt (før lån og finansforskydninger)	30,6	-33,0	88,9	116,7	66,1
Balance, aktiver					
Materielle og immaterielle anlægsaktiver	882,1	914,2	888,3	904,2	939,0
Finansielle anlægsaktiver	1.737,7	1.748,5	1.748,0	1.739,6	1.752,0
Omsætningsaktiver	497,0	434,9	387,5	396,9	322,4
Likvide aktiver	54,5	100,3	135,4	87,0	19,8
Balance, passiver					
Egenkapital	2.212,1	2.242,9	2.247,3	2.149,6	2.029,8
Hensatte forpligtelser	228,2	176,5	172,3	205,8	204,8
Langfristet gæld	452,3	467,3	505,8	542,1	519,7
Kortfristet gæld	278,7	311,2	233,9	240,1	278,8
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	191,8	263,9	271,5	206,9	129,3
Likviditet pr. indbygger (kr.)	4.103	5.661	5.836	4.478	2.805
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	9.676	10.024	10.871	11.733	11.275
Skatteudskrivning (budget)					
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	160.059	154.962	152.564	149.338	147.113
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,4	25,4	25,4	25,4	25,4
Udskrivningsprocent kirkeskat	0,98	0,98	0,98	0,98	1,02
Grundskyldspromille almindelig	18,0	18,0	18,0	18,0	18,0
Grundskyldspromille produktionsjord m.v.	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Indbyggertal (31.12)	46.747	46.616	46.524	46.206	46.091

Noter

1. Skatter

Skatteindtægterne for 2018 fordeler sig således i mio. kr.:

Kommunal indkomstskat	1.897,3
Selskabsskat	53,85
Anden skat på visse indkomster	3,3
Grundskyld	108,3
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	1,4
I alt	2.064,1

Fra 2017 til 2018 har der været en stigning vedrørende skatter på netto 70,6 mio. kr. svarende til 3,5 %. Den væsentligste årsag til udviklingen er en stigning i indtægter fra kommunal indkomstskat på 65,6 mio. kr.

De samlede skatteindtægter var budgetteret til 2.062,9 mio. kr., og der er således en nettomerindtægt på 1,2 mio. kr. Dette skyldes primært, at der kun er tilbagebetalt grundskyld til grundejere for 0,5 mio. kr. – budgetteret 2 mio. kr. - vedrørende regulering af tidligere års forbedringsfradrag m.v. Samlet set udgør nettoprovenuet vedrørende grundskyld 108,3 mio. kr., hvilket er 1,4 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

2. Generelle tilskud m.v.

Beløbet for 2018 er sammensat på følgende måde i mio. kr.:

Kommunal udligning	438,1
Statstilskud	52,4
Efterregulering af statstilskud	-23,0
Udligning af selskabsskat	3,0
Udligning vedrørende udlændinge	-21,0
Kommunale udviklingsbidrag	-6,2
Beskæftigelsestilskud	95,7
Efter- og midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud	-3,4
Midlertidig kompensation for tab ved refusionsomlægning	0,1
Kompensation/afkøb af uerholdelige restancer fra SKAT	0,7
Tilskud til "ø-kommuner"	2,7
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	4,2
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	6,0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	8,1
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	42,6
Tilskud til styrkelse af akutfunktioner i hjemmesygeplejen	1,1
Refusion af købsmoms	0,2
I alt	601,4

De samlede indtægter fra generelle tilskud m.v. var budgetteret til 626,9 mio. kr. (excl. købsmoms). Regnskabet viser samlet set en mindreindtægt på netto 25,5 mio. kr. Der har været mindreindtægter fra midtvejsregulering af statstilskuddet (19,7 mio. kr.), mindreindtægt fra efterregulering af kommunernes medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2017 (4,2 mio. kr.) og midtvejs- og

efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (3,4 mio. kr.). Herudover indgår en indtægt på 0,9 mio. kr., som følge af en efterregulering af kommunernes udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering modtaget i 2017, men som først er blevet bogført korrekt under Generelle tilskud i regnskab 2018. Selve midtvejsreguleringen for 2018 har udgjort en tilbagebetaling til staten på 19,7 mio. kr. primært som følge af overvurdering af kommunernes overførselsudgifter ved fastsættelse af statstilskuddet for 2018.

Som følge af systematisk gennemgang (momsscreening) af bl.a. posteringer for årene 2013-2017 er der i 2018 modtaget ekstraordinær momsrefusion på 0,4 mio. kr. ud over de beløb, der er taget til indtægt på driften i 2018.

Endvidere har Hedensted Kommune i december 2018 modtaget 0,7 mio. kr. i kompensationsbeløb for de ekstraordinære afskrivninger af kommunale restancer, som SKAT ikke er i stand til at inddrive. Kompensationsbeløbet var ikke kendt ved budgetlægningen og har dermed medført en merindtægt i kommunens regnskab for 2018.

3. Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)

Udgifterne er opgjort som nettoudgifter efter fradrag af refusioner, brugerbetaling, lejeindtægter og andre indtægter. Nettodriftsudgifterne har været 11,1 mio. kr. større end oprindelig budgetteret, og 33,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Driftsudgifter i mio. kr.	Regnskab 2018	Opr. budget 2018	Korr. budget 2018
Serviceudgifter	1.905,3	1.881,5	1.925,3
Overførselsudgifter m.v.	681,5	694,2	694,9
Drift i alt	2.586,8	2.575,7	2.620,2

Den store afvigelse i forhold til korrigeret budget skyldes primært, at der i 2018 blev overført driftsbevillinger fra 2017 til 2018, men ikke fra 2018 til 2019, idet disse først opgøres og overføres i april 2019. I 2018 har der været et merforbrug på 23,8 mio. kr. vedrørende serviceudgifterne, mens overførselsudgifterne har bidraget med et mindreforbrug på 12,7 mio. kr.

Regnskabet i forhold til korrigeret budget udviser som nævnt et overskud på 33,4 mio. kr., mens der overføres 34,3 mio. kr. til 2019.

4. Renter og kursregulering

Rentekontoen kan specificeres som følgende i mio. kr.:

Renteindtægter + / udgifter -	
Renter af likvide aktiver	3,8
Renter af kortfristede tilgodehavender	0,6
Renter af langfristede tilgodehavender	0,2
Renter af forsyningsvirksomhed	-0,5
Renter af kortfristet gæld	-0,2
Renter af langfristet gæld	-9,6
Kurstab og kursgevinster m.v.	-0,8
I alt	-6,5

Nettorenteudgiften blev 7 mio. kr. større end oprindeligt budget 2018. Den primære årsag er lavere renteindtægter fra obligationer m.v. end budgetteret. Som tidligere år har det fortsat lave renteniveau på langfristet gæld betydet en lille mindreudgift i forhold til det budgetterede, og renten har på visse variable lån igen været negativ.

5. Resultat af ordinær driftsvirksomhed

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

Hedensted Kommune har i 2018 haft et overskud på den ordinære drift på 72,2 mio. kr. mod et forventet overskud på 114,5 mio. kr. i det oprindelige budget og 70,0 mio. kr. i det korrigerede budget. Af note 1-4 fremgår de væsentligste forklaringer på afvigelser i forhold til oprindeligt- og korrigeret budget.

6. Anlæg (excl. jordforsyning og øvrig forsyning)

Hedensted Kommune har i 2018 sammenlagt afholdt netto 48,9 mio. kr. til anlægsinvesteringer på det skattefinansierede område – hvilket er 17,9 mio. mindre end oprindelig budgetlagt. I forhold til det korrigerede budget er der en mindreudgift på 76 mio. kr., og der overføres 65,7 mio. kr. til 2019.

Brutto har der været afholdt anlægsudgifter på ca. 60 mio. kr., heraf ELENA energiprojekt ca. 3 mio. kr., køb af diverse ejendomme ca. 11 mio. kr., udvikling af Tørring, Hedensted og Uldum Midtby samt Løsning og Masterplan Juelsminde ca. 5 mio. kr., byfornyelse og nedrivning af ejendomme ca. 6 mio. kr., naturforvaltning og vandplansprojekter m.v. ca. 4 mio. kr., veje og cykelstier m.v. ca. 19 mio. kr., renoveringer af skoler ca. 5 mio. kr., nybygning Børnehaven Myretuen ca. 1 mio. kr., Botilbud m.v. Kildebjerget ca. 4 mio. kr. og Nyt administrationshus i Tørring ca. 1 mio. kr.

I 2018 har der været indtægter på ca. 11 mio. kr., heraf ca. 2 mio. kr. fra salg af energibesparelser, 1 mio. kr. ved salg af tidligere ældreboliger i Barrit, ca. 1 mio. kr. fra salg af grunde efter nedrivning af ejendomme, ca. 3 mio. kr. i tilskud til vandplansprojekter og ca. 4 mio. kr. i indtægter i forbindelse med diverse vejanlæg.

Afsluttede anlæg i 2018 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i “Bilag til årsregnskab 2018”.

7. Jordforsyning

Regnskabet udviser salgsindtægter på 42,1 mio. kr., hvilket er 34,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget på 76,6 mio. kr. Udgifter til byggemodning incl. jordkøb har udgjort 37,4 mio. kr. mod 63,9 mio.kr. i det korrigerede budget. Der overføres i alt netto -8 mio. kr. til 2019, da overførte indtægtsposter overstiger overførte udgiftsposter.

Afsluttede anlæg i 2018 godkendes af Byrådet samtidig med godkendelse af regnskabet. Anlægsregnskaberne er nærmere specificeret i “Bilag til årsregnskab 2018”.

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 2018 viser regnskabsresultatet på det skattefinansierede område et overskud på 28 mio. kr., hvilket er 15,4 mio. kr. mindre end i forhold til oprindeligt budget og i forhold til korrigeret budget en forbedring på 70,2 mio. kr. Der overføres dog i alt 92 mio. kr. til 2019 (mindreindtægten fra midtvejsregulering af generelle tilskud i 2018 overføres f.eks. ikke).

9. Resultat af det brugerfinansierede område

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

I 2018 har der samlet set været et overskud på 2,6 mio. kr. Der var oprindeligt budgetteret med underskud på 0,6 mio. kr. Som følge af deponeringsregler for forsyningsvirksomheder skal kommunen deponere overskuddet i regnskabet på 2,6 mio. kr. i perioden 1. april 2019 til 1. januar 2020.

10. Langfristet gæld

I marts 2018 er der optaget 1 nyt lån på 24,9 mio. kr. vedrørende lånerammen for 2017, som primært skyldes arealerhvervelser i 2017.

Der er i alt afdraget 36 mio. kr. på langfristet gæld i 2018.

Ny optagne lån	24,9 mio. kr.
Afdrag på lån 2018	-36,1 mio. kr.
Kursreguleringer og reguleringer af leasede anlægsaktiver	3,7 mio. kr.
Nettoudvikling af langfristet gæld 2018	-14,9 mio. kr.

Kommunens samlede langfristede gæld excl. ældreboliger og leasede aktiver udgør pr. 31. december 2018 416,2 mio. kr., hvilket svarer til ca. 8.900 kr. pr. indbygger. Den samlede gæld udgør 452,3 mio. kr., hvoraf lån til ældreboliger udgør 31,9 mio. kr. og gæld for leasede anlægsaktiver udgør 4,2 mio. kr.

Lån til ældreboliger
Der er i 2013 optaget lån på 38,27 mio. kr. i forbindelse med opførelse af ældreboliger ved Kirkedal, Rårup. Restgælden pr. 31. december 2018 er 31,9 mio. kr.

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

Pr. 31. december 2018 har Hedensted Kommune 9 igangværende renteswaps, hvilket fremgår af nedenstående skema. Alle aftaler er indgået med Danske Bank som modpart.

Etablerings-dato	Fast rente i %	Beløb i kr.	Udløbsdato	Markedsværdi 31.12.2018 i kr.
27.06.2002	5,45	4,7 mio.	07.04.2026	-1,0 mio.
22.06.2009	4,73	19,1 mio.	30.09.2021	-1,5 mio.
20.08.2014	1,545	73,4 mio.	31.03.2031	-4,5 mio.
07.01.2015	0,98	20,1 mio.	30.12.2030	-0,5 mio.
26.06.2015	2,063	43,2 mio.	30.01.2037	-4,8 mio.
05.10.2016	0,542	36,9 mio.	30.12.2030	0,1 mio.
05.10.2016	0,591	74,5 mio.	30.04.2031	0,2 mio.
05.10.2016	2,066	19,3 mio.	30.03.2035	-2,1 mio.
05.10.2016	4,433	50,8 mio.	29.01.2035	-15,9 mio.

Valutaswaps

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

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

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

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

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

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

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

Afviklingsstrategien betyder, at pr. 31. december 2018 er værdien af Hedensted Kommunes 2 valutaswaps (valutaterminsforretninger) på i alt 14 mio. CHF svarende til en negativ indløsningsværdi (ved kurs 6,67 urealiseret) på 30,4 mio. kr.

11. Balanceforskydninger

Som sædvanlig er der en lang række forskydninger mellem årene (i vid udstrækning kortfristede), som typisk påvirker de enkelte regnskabsår ret forskelligt, og i 2018 har de samlet set påvirket resultatet negativt med 62,4 mio. kr., mens de i 2017 påvirkede resultatet positivt med 31,7 mio. kr.

12. Langfristede tilgodehavender

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

Den nominelle værdi udgør ultimo 2018:
Gr. 001 Grundkapitalindskud i alment byggeri 89,2 mio. kr.
Gr. 002 Grundkapitalindskud til kommunalt ejede ældreboliger 4,4 mio. kr.
Gr. 003 Driftsstøttelån i alment boligbyggeri 0,1 mio. kr.

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

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

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0
Udlån til beboerindskud	4.919	1.505	3.414
Andre langfristede udlån og tilgodehavender *)	31.481	5.647	25.834

*) I den nominelle værdi indgår tilbagebetalingspligtige ydelser (kontanthjælp m.v.) med 10.194.285 kr. (i regnskabssituationen overført fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol). Forventet tab fordeler sig med 5.511.745 kr. vedrørende tilbagebetalingspligtige ydelser og 135.612 kr. vedrører øvrige langfristede udlån og tilgodehavender.

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

Selskab	Selskabets egen-kapital i seneste regnskab	Hedensted Kommunes ejerandel	Indre værdi
OK a.m.b.a.	2.578.067	0,0116 pct.	299
Billund Lufthavn A/S	594.442	6,10 pct.	36.261
Modtagestation Syddanmark A/S	8.587	10,20 pct.	876
Hedensted Spildevand A/S	1.671.426	100 pct.	1.671.426
Middelfart Sparekasse	1.233.449	0,0010 pct.	12
Sydøstjyllands Beredskab I/S	1.502	38 pct.	571

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

13. Egenkapital

Udviklingen i egenkapitalen kan illustreres således:

	(i 1.000 kr.)
Egenkapital pr. 1. januar 2018	2.253.157
+/- udvikling i modposter til fysiske aktiver funktion 9.91 – 9.93	-32.175
+/- reserver for opskrivninger	+59.392
+/- udvikling på balancekontoen	-68.271
Egenkapital pr. 31. december 2018	2.212.105

Egenkapitalen er reduceret med ca. 41 mio. kr. i løbet af 2018 til i alt ca. 2,212 mia. kr.

14. Hensatte forpligtelser

Fratrædelsesgodtgørelse vedrørende åremålsudløb udgør uændret ca. 1,3 mio. kr. ultimo 2018.

Hensættelser vedrørende arbejdsskadeerstatninger er i 2018 forøget med 11,7 mio. kr. til 93,7 mio. kr. ultimo 2018. Ud fra den aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016 og de hidtidige erfaringer på området, forventes en fremtidig årlig opregulering af hensættelserne på 11,7 mio. kr., indtil der foretages ny aktuarmæssig beregning senest pr. 31. december 2021.

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er beregnet til 134,3 mio. kr. ultimo 2018 med udgangspunkt i SamPensions aktuarmæssige beregning pr. 31. december 2016.

Aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2016	73.560.453 kr.
Forbrug 2017 (korrigeret)	-5.757,123 kr.
Forbrug 2018	-5.502,477 kr.
Lukkede grupper 2018	44.478.726 kr.
Merforpligtelse pga. trinaftalen for lærere fra 2013	26.490.427 kr.
Hensat forpligtelse i 2018 regnskab	133.270.006 kr.

Den samlede tjenestemandspensionsforpligtelse er opjusteret med 40,0 mio. kr. i forhold til årsregnskab 2017. Udbetalte pensioner i 2018 udgør netto -5,5 mio. kr., og der er således herudover opjusteret med 45,5 mio. kr. Forbruget for 2017 er i opgørelsen korrigeret ned med netto 0,8 mio. kr. til 5,8 mio. kr. pga. forkert artskontering i 2017.

Lukkede grupper 2018 omfatter nu både lærere i den lukkede gruppe (lærere ansat senest 31. marts 1992), hvor Hedensted Kommune har pensionsforpligtelsen ved pensionering op til en alder på 63½ år samt nu også kommunens forholdsmæssige andel af pensionsforpligtelsen for tidligere skattemedarbejdere overført til SKAT 1. november 2005, hvor pensionsforpligtelsen alene udgør ca. 42,6 mio. kr. ultimo 2018. Herudover er der foretaget en opregulering af merforpligtelsen pga. trinaftalen for lærere m.v. (ved forhøjede løntrin i forhold til 1. juli 2013) med 8,6 mio. kr. til i alt 26,5 mio. kr. ultimo 2018.

Kommunens hensatte forpligtelser er samlet set øget med 51,7 mio. kr. til i alt 228,2 mio. kr. pr. 31. december 2018.

15. Kortfristede gældsforpligtelser

Den kortfristede gæld er øget med 10,3 mio. kr. i 2018. Herunder er byggekredit vedrørende ELE-NA-projektet forøget med yderligere 5,6 mio. kr. i løbet 2018. Herudover er udgiftsrestancer (betalinger til kommunens leverandører) reduceret med 29,5 mio. kr. i 2018 som delvis modsvares af forøgelse af øvrige mellemregningsforhold på 34,2 mio. kr.

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

I den samlede saldo for kortfristede gældsforpligtelser på 278,2 mio. kr. ultimo 2018 indgår:

(i 1.000 kr.)	Nominel værdi	Forventet tab	Ultimosaldo regnskab
Statens andel af boligindskudslån	3.605	1.004	2.601
Statens andel af tilbagebetalingspligtige ydelser *)	5.578	2.318	3.260

*) Den nominelle værdi er i regnskabssituationen beregnet som andel af det fra 9.28.14 Tilgodehavender i betalingskontrol overførte bruttobeløb på 10.194.285 kr. til Andre langfristede udlån og tilgodehavender (se note 12).

Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi

Udvalgsmedlemmer

Økonomiudvalg – Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi består af borgmesteren, der er formand for udvalget, samt 6 af byrådets øvrige medlemmer. Fra 1. januar 2018 har udvalget følgende medlemmer:

Kasper Glyngø (A),
Borgmester og formand

Hans Kristian Skibby (O)
1. Viceborgmester

Jacob Ejs (A)

Birgit Jacobsen (KD)

Kirsten Terkilsen, (V)

Bent Poulsen (V)

Lars Bro (I)

Administrativ organisation

Jesper Thyrring Møller
Kommunaldirektør

Søren D. Carlsen
Økonomichef

Johan Stadil Petersen
Chef for Fritid & Fællesskab

Jesper Thyrring Møller er sekretær for Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.
Jesper Thyrring Møller har chefansvaret for kompetencegrupperne:

- IT
- HR, Politik og Udvikling

Søren D. Carlsen har chefansvaret for kompetencegrupperne:

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

Johan Stadil Petersen har chefansvaret for kompetencegruppen:

- By & Landskab

Udvalgets opgaver

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

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

- **Faste ejendomme**
  På dette område afholdes udgifter/indtægter vedrørende byfornyelse. Der er endvidere afsat midler til driftssikring af boligbyggeri i form af støtte til opførelse af andels-, ungdoms- og familieboliger.

- **Redningsberedskab**
  Hedensted Kommune har sammen med Horsens Kommune etableret et § 60 selskab – "Horsens–Hedensted beredskab I/S", der varetager redningsberedskabet i begge kommuner under navnet "Sydøstjyllands Brandvæsen".

- **Politisk organisation**
  Området dækker Byrådet, kommissioner, råd og nævn samt valg.

- **Administrativ organisation**
  Området dækker al det centrale administrative personale og opretholdelse af kommunens centrale administration herunder de administrative huse.

- **Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter**
  Området omfatter service til erhvervsfolk og iværksættere, landsbyer og landdistriktsudvikling, Dansk Produktions Univers og turisme, herunder tilskud til Turistforeningen.

- **Lønpuljer m.v.**
  Området dækker alt vedrørende tværgående lønpuljer m.v., herunder barselspulje, forsikringer, Bufferpuljen, samt tjenestemandspensioner og –præmier for samtlige kommunens tjenestemænd. Området dækker også generelt de puljer, der vedrører kommunen på tværs; men ikke kan placeres objektivt ved budgetlægningen.

Overordnet budgetpræsentation

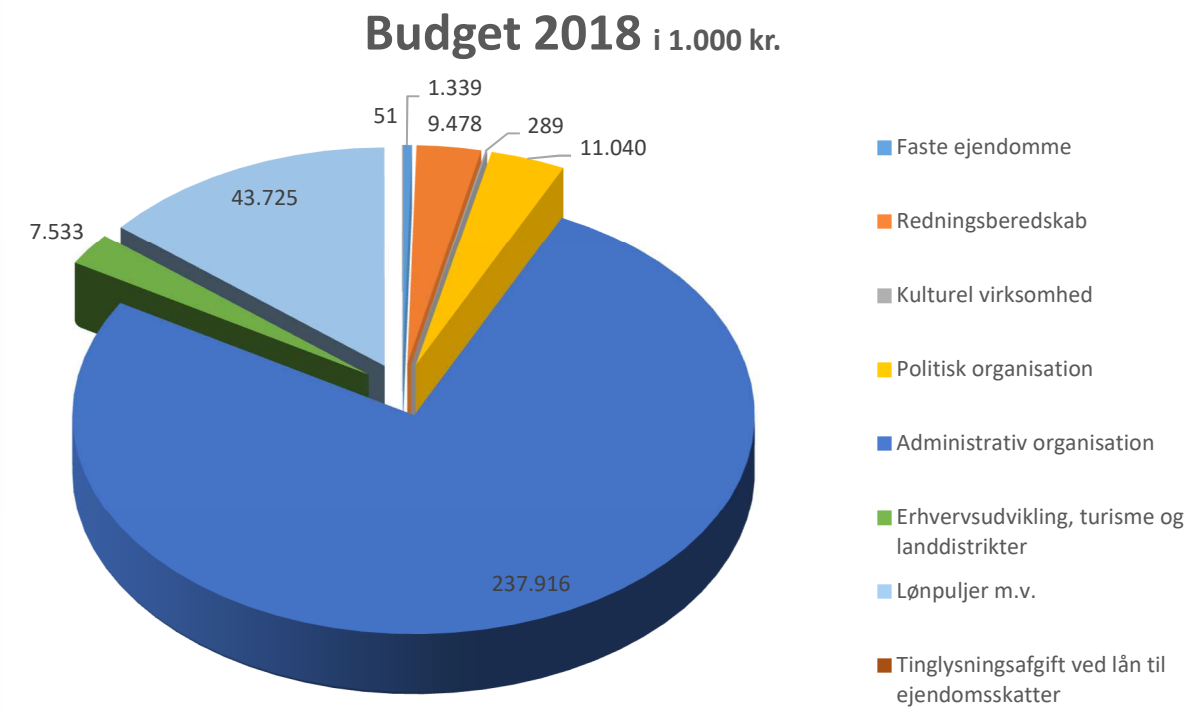
Driftsbudgettet for Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi udgør for 2018 netto 311,4 mio. kr.

I forbindelse med budgetaftalen for 2018 godkendt ved 2. behandlingen bidrager byrådets bufferpulje på 9,188 mio. kr. for 2018 til genopretningsplanen for Social Omsorg og er ikke reserveret til uforudsete udgifter.

Pulje til merudgifter til flygtninge på 4,6 mio. kr. er taget ud af budgettet i 2018, da kommunen samlet set ikke forventer merudgifter på flygtningeområdet i forhold til de eksisterende budgetter.

Besparelsespuljen til bedre udnyttelse af indkøbsaftaler fra 2017 på 5 mio., er endnu ikke udmøntet fuldt ud. Der mangler stadig udmøntning af 2,0 mio. kr., hvor hovedparten vil vedrøre andre udvalg.

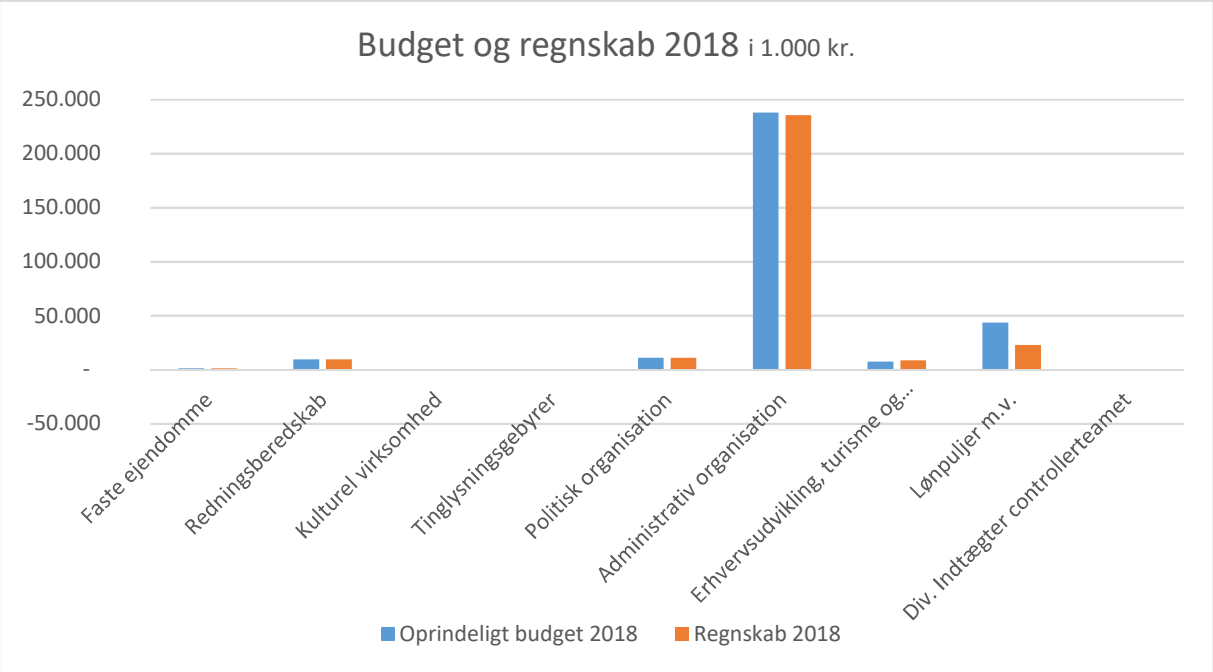
I nedenstående diagram vises, hvordan de 311,4 mio. kr. er fordelt på aktiviteter i Budget 2018



Regnskabsresultat 2018

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Faste ejendomme	1.339	964	1.148
Redningsberedskab	9.478	9.478	9.478
Kulturel virksomhed	289	448	263
Tinglysningsgebyrer	51	51	23
Politisk organisation	11.040	11.040	10.944
Administrativ organisation	237.916	249.420	235.639
Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	7.533	11.967	8.746
Lønpuljer m.v.	43.725	26.369	22.761
Diverse indtægter Controllerteamet	0	0	-1.199
I alt	311.370	309.737	287.802

Nedenfor vises forholdet mellem oprindeligt budget og forbrug i 2018.



I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 23,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget (forudsat Bufferpuljen medregnes under Social Omsorg til finansiering af Genopretningsplanen) er der et mindreforbrug på 21,9 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2017 til 2018.

Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Faste ejendomme

Anlæg

Der var på investeringsoversigten for 2018 afsat 18 mio. kr. til pulje til centerbyerne. Heraf er der anvendt 9,7 mio. kr. til bl.a. Brdr. Michaelsens Plads i Hedensted, byforskønnelsesprojekt for Torvet og Bredgade i Tørring og overtagelse af Østerbrogade 16, Hedensted. Restbeløbet forventes overført til 2019 til det videre arbejde.

Der var på investeringsoversigten afsat 3,0 mio. kr. til pulje øvrig byudvikling. Der blev ikke disponeret over beløbet i 2018, hvorfor det forventes overført til 2019.

Der var på investeringsoversigten afsat 2,0 mio. kr. i en nedrivningspulje til fortsættelse af opkøb og nedrivning af udtjente boliger i landområder. Der blev ikke disponeret over beløbet i 2018, hvorfor det forventes overført til 2019.

Der var på investeringsoversigten afsat 10 mio. kr. til byprojekter, herunder baneunderføring. Der er bevilget 400.000 kr., til Cykel- og gangtunnel under banen ved Jernbanegade 30, Løsning. Restbeløbet forventes overført til 2019.

Der er igangsat projektering for 2,6 mio. kr. af nyt administrationshus i Tørring, hvortil der på investeringsoversigten i alt er afsat 45 mio. kr. i årene 2018-2020.

Redningsberedskab

Hedensted Kommune har med virkning fra 1. januar 2016 sammen med Horsens Kommune indgået samarbejdet Sydøstjyllands Brandvæsen.

Sydøstjyllands Brandvæsen har til huse på Endelavevej 5, Horsens. Horsens Kommune er værtskommune. Det betyder, at Sydøstjyllands Brandvæsen ikke skal etablere sin egen administration, men vil kunne trække på Horsens Kommune i forhold til IT, jura, løn, administrativ bistand m.v. Der er udarbejdet relevante kontrakter og fastsat priser på Horsens Kommunes ydelser i samarbejde med Horsens Kommunes revisionsselskab.

Der er nedsat en Beredskabskommission, som består af 9 personer. 4 personer fra hver kommune samt en repræsentant fra Sydøstjyllands Politi. Politiets deltagelse er lovbestemt.

Der var for 2018 budgetlagt med 9,5 mio. kr., som er udbetalt til § 60 selskabet.

Politisk organisation

Der er afsat vederlag mv. til de 27 medlemmer af Byrådet, samt til de etablerede kommissioner, råd og nævn. Udvalgsvederlag m.v. er beregnet med udgangspunkt i udvalgsstrukturen bestående af 5 stående udvalg samt udvalget for Politisk Koordination og Økonomi. Hertil kommer pension samt følgeudgifter. I alt er der afholdt udgifter for ca. 10,9 mio. kr.

Administrationsbygninger

Samlet set har kommunen i 2018 afholdt udgifter til administrative huse på ca. 6,4 mio. kr., hvilket svarer til det budgetlagte. Kommunen har 4 primære adresser samt mindre lejemål rundt om i kommunen.

Administrativ organisation

Hedensted Kommunes organisation består af 5 kerneområder. Den administrative organisering tager udgangspunkt i kerneopgaverne og de tilhørende bevægelser og kompetencer. Hver kerneopgave har således sin egen tilhørende og understøttende administrative enhed og disse kerneområders organisation og underliggende kompetencegrupper og opgaver forudsættes naturligt orienteret mod hinanden i relevante samarbejdsrum.

Den samlede centrale administrative normering inkl. erhvervsservice m.v. udgør ca. 350 fuldtidsstillinger. Der sker hele tiden en løbende tilpasning. Der er afholdt lønudgifter på området for ca. 177,4 mio. kr. i 2018.

Den generelle økonomiske situation og sanktionsreglerne i de årlige Økonomiaftaler, har medført en øget generel forsigtighed i forhold til administrationens udgifter. Der ligger en forventning om stadig effektivisering, og tilpasning af udgiftsniveauet.

Pulje "Øget vækst" den strategiske indsats, har i 2018 haft et budget på 1,6 mio. kr. Puljen understøtter forskellige tiltag og branding aktiviteter. I 2018 er der afholdt udgifter for 1,4 mio. kr. Det uforbrugte beløb på 0,2 mio. kr. overføres til 2019.

Vækst, by og boligudvikling har i 2018 haft et budget på 4,3 mio. kr. Heraf er 2,7 mio. kr. overførelser af uforbrugte midler i 2017. Disponeret beløb på 1,8 mio. kr. overføres til 2019.

Der er afsat midler til drift af sundhedsordning for alle kommunens medarbejdere. Udgiften til sundhedsordning udgjorde i 2018 ca. 1,4 mio. kr.

Hedensted Kommune har et bredt udbud af personaletilbud, herunder forskellige rabatordninger. De personaletilbud, der er etableret for alle kommunens ansatte, forudsættes minimum at "hvile i sig selv" over tid. Ud over tilbuddene i den Fleksible Lønpakke og Sundhedsordning, omfatter personaletilbuddene også Fitness og rabatordninger samt Feriefond, hvor der kan lejes sommerhus.

Siden den 1. januar 2016 har det været gratis at søge en byggetilladelse. Der blev samtidig vedtaget servicemål for byggesagsbehandlingen:

- 1 dag for strakstilladelser, som er et tilbud til det enkle byggeprojekt. Der skal ikke søges digitalt, men der skal bookes for et møde på forvaltningen
- 14 dage for enfamiliehuse, garager, carporte, udhuse ol.
- 28 dage for erhvervsbyggeri

Sagsbehandlingstiden tæller fra den dag, hvor sagen er fuldt belyst og gælder alene sager, som ikke kræver høringsperioder eller særtilladelser. Samtidig blev der åbnet for, at ansøger har mulighed for at bestille tid til en forhåndsdialog. Der afsættes 30 minutter til mødet, hvor ansøger og byggesagsbehandleren sammen finder ud af hvilken information og dokumentation, der skal indsendes sammen med ansøgningen.

Hedensted Kommune har i 2018 bidraget med ca. 8,1 mio. kr. til Udbetaling Danmark incl. 1,7 mio. kr. i bidrag til afvikling/udvikling af tidligere KMD-programmer.

Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter

Hedensted Erhverv tilbyder lokal erhvervsservice til alle iværksættere og virksomheder i kommunen.

Desuden yder citychefen i et tæt samarbejde med handelsstandsforeningerne bistand til de enkelte detailhandlere.

Hedensted Kommune varetager selv turistindsatsen, og turistchefen servicerer de enkelte turistaktører i et tæt samarbejde med både Hedensted Erhverv og Citychefen. Der er turistkontor i Juelsminde.

Hedensted Kommune deltager både i VisitGudenåen og i Gudenåsamarbejdet for at øge opmærksomheden på attraktionerne i den vestlige del af kommunen.

Der er på turismeområdet i 2018 afholdt udgifter for ca. 0,4 mio. kr. excl. løn.

Der er et skarpt fokus på kommunens tiltrækningsevne som et godt sted at slå sig ned – både som familie og som virksomhed - med initiativer som fokusområdet "Øget vækst" i Strategi 2016 og Dansk Produktions Univers (DPU). Til DPU er der afsat 0,8 mio. kr. i 2018, da der som følge af budgetaftalen skal arbejdes hen mod en bæredygtig drift. I 2019 omdannes DPU, således en del af aktiviteterne fortsætter i Dansk Produktions Univers F.M.B.A, som et non-profit konsulenthus. Andre dele overtages af Hedensted Kommune, særligt Rugekassen som understøtter iværksætteri.

Hedensted Kommune deltager i samarbejdet "Business Region Aarhus". Visionen med samarbejdet er at bidrage til et stærkere erhvervsliv og arbejdsmarked, samt at området bliver et førende vækst- og videnscenter i Danmark. I 2018 er der afholdt udgifter til dette samarbejde på ca. 400.000 kr.

Til landdistriktsudvikling var der oprindeligt i 2018 afsat ca. 3,3 mio. kr. Dertil kom overførsel på 3,8 mio. kr. fra 2017. I 2018 er der afholdt udgifter på 4,3 mio. kr. Resten forventes overført til 2019 til allerede foretagne dispositioner samt overførsel til bl.a. en bredbåndspulje. De store årlige overførsler skyldes, at uddeling fra diverse puljer under landdistriktsudviklingen typisk går til projekter, hvor de bevilgede beløb udbetales over en periode, f.eks. 2 år. Fra regnskabsår 2019 skifter landdistriktsudvikling til Udvalget for Fritid og Fællesskab.

Lønpuljer m.v.

Der var afsat midler til barselspulje på ca. 8,4 mio. kr. i budget 2018 til dækning af merudgifter i forbindelse med kommunens samlede medarbejderstabs graviditeter og barsler. Udgifterne i 2018 har i alt udgjort 9,8 mio. kr., og der har således været et merforbrug på ca. 1,4 mio.kr. I regnskabet er alle udgifter bogført på de enkelte omkostningssteder, f.eks. skoler, børnehaver osv.

I forlængelse af budgetaftalen for 2017 blev der budgetteret med en indkøbsbesparelse på 5 mio. kr. i forventning om en bedre udnyttelse af indkøbsaftalerne. Der er foretaget analyser af indkøbsadfærd på de relevante indkøbsaftaler, og på grundlag af de gennemførte indkøbsanalyser er der opnået en gevinst på 3,1 mio. kr. i 2017. Resultatet er udtryk for, at der i forvejen var en stor udnyt-

telse af de indgåede aftaler. Den resterende indkøbsbesparelse på ca. 2 mio. kr. er ikke indfriet i 2018. Det forventes at de resterende 2 mio. kr. i 2019, bliver fordelt på hvert udvalg, så den resterende indkøbsbesparelse bliver indfriet i 2019.

Der er afholdt udgifter til tjenestemandspension og -præmier i 2018 på 14,7 mio. kr., hvilket er ca. 1,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

Hedensted Kommune har en såkaldt intern forsikringsordning, som bl.a. medfører, at alle kommunens udgifter til selvforsikrede forsikringstyper, arbejdsskadeerstatninger m.v. afholdes på denne funktion. Det samlede budget i 2018 for disse forsikringstyper excl. arbejdsskadeerstatninger er på 4,7 mio. kr. Heraf er der i 2018 afholdt udgifter for 3,9 mio. kr. Hedensted Kommune er selvforsikrende for arbejdsskader. Der er afsat ca. 7,9 mio. kr. til arbejdsskadeerstatninger i 2018, hvoraf der har været afholdt udgifter for ca. 3,9 mio. kr. Af det samlede overskud i 2018 for forsikringer og arbejdsskadeerstatninger på 6,1 mio. kr. overføres der 1,8 mio. kr. til 2019 til dækning af præmiestigning og til pulje for risikostyring/sikring af bygninger.

Udvalget for Læring

Udvalgsmedlemmer

Ole Vind (V)
Formand

Torten Sonne Petersen (F)
Næstformand

Hanne Grangaard (A)

Peter Sebastian Petersen
(V)

Lars Poulsen (V)

Administrativ organisation

Marianne Berthelsen
Chef for Læring

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

Udvalgets opgaver

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

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

Hvad skal vi have forstand på og bringe i spil?

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

forsørgelse samt evne til at give hjælp, støtte og rådgivning til disse børn og unge, så de kan klare sig bedre og bedre selv (Handicap).
- Give økonomisk støtte i form af tabt arbejdsfortjeneste eller til merudgifter (Sociale formål).

Forudsætninger

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

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

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

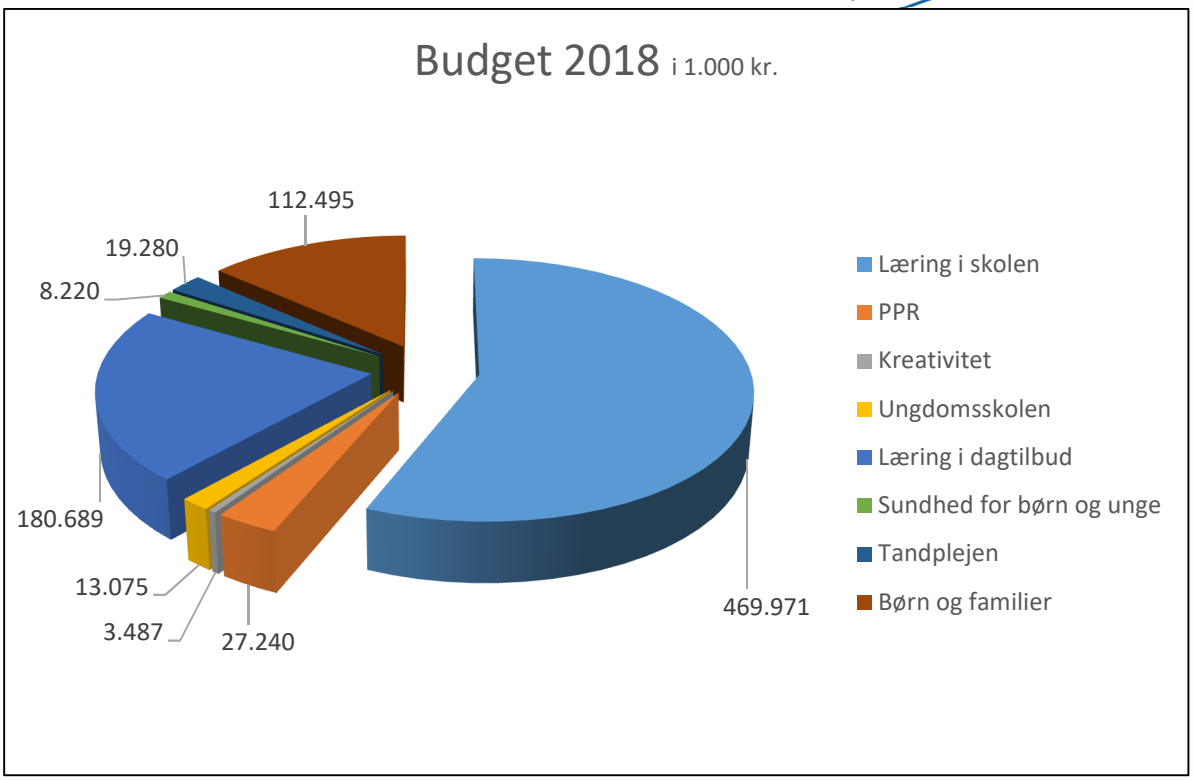
Overordnet budgetpræsentation

Driftsbudgettet for Udvalget for Læring udgør i 2018 netto 833,8 mio. kr.

Udvalgets budgetramme i budgetforslaget er i forhold til Budget 2017 tilført 18,8 mio. kr. ud over budgetomplaceringer til/fra andre udvalg samt vedr. flygtninge på netto 1,7 mio. kr. De primære påvirkninger af budgetrammen er:

- Som følge af almindelig demografi, indregning af flygtningebørn, løbende udskiftning af lærer pc'er m.v. er tilført netto 2,2 mio. kr. til folkeskoleområdet.
- Som følge af kontraktansættelse af skoleledere i stedet for tjenestemandsordninger er der overført 0,6 mio. kr. fra Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.
- Til 3 årig projektlederstilling i Børn & Unge er overført 0,6 mio. kr. fra Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.
- Til øgede udgifter til befordring af skoleelever som konsekvens af ny taxakontrakt indgået i 2015 er i 2018 ekstraordinært tilført 2,3 mio. kr.
- Som følge af ændringer i pasningsformer, vægtning i alder, madordninger, økonomiske fripladser, indregning af flygtningebørn samt øvrig demografi på dagtilbudsområdet er tilført 8 mio. kr.
- Til nye kendte sager i Børn & Familie er tilført 11,4 mio. kr.
- Budget på 4,6 mio. kr. til 5 sager, der overgår til Voksenhandicap, er overført til Udvalget for Social Omsorg.

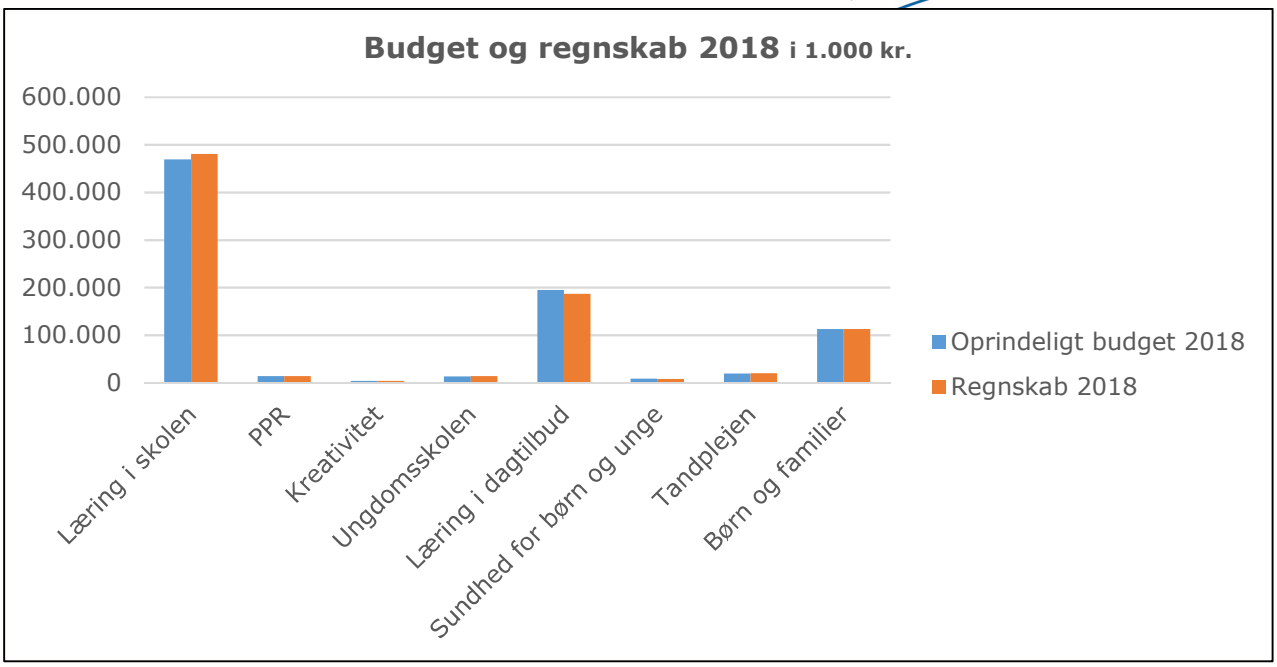
I efterfølgende diagram vises, hvordan de 833,8 mio. kr. er fordelt på aktiviteter.



Regnskabsresultat 2018

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	**Oprindeligt budget 2018**	**Korrigeret budget 2018**	**Regnskab 2018**
Læring i skolen	469.354	471.239	480.778
PPR	13.461	14.060	13.540
Kreativitet	3.487	3.741	3.528
Ungdomsskolen	13.075	14.406	13.886
Læring i dagtilbud	194.468	200.071	186.482
Sundhed for børn og unge	8.220	8.638	7.960
Tandplejen	19.280	21.900	19.835
Børn og familier	112.495	108.807	112.703
I alt	833.839	842.861	838.713

I nedenstående diagram vises oprindelig budget og regnskab fordelt på aktiviteter i 2018.



I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 4,9 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overførte overskud fra 2017 til 2018. Fra 2018 til 2019 forudsættes overført diverse overskud på 8,6 mio. kr.

Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Anlæg

Der var for årene 2015 til 2018 givet anlægsbevilling til skolerenoveringer, i alt ca. 97 mio. kr. Investeringerne retter sig mod Hedensted, Rask Mølle og Lindved skoler samt nye låsesystemer og vuggestueafdeling i Stjernevejskvarteret. Skolerenoveringerne er afsluttet i 2018.
Der er i januar 2019 givet anlægsbevilling på 12 mio. kr. til ombygning og renovering af Stenderup skole og 9,5 mio. kr. til nybygning af boldhal (Stenderup Multihal) ved Stenderup skole.
Der er for årene 2018-2019 givet en anlægsbevilling til ny børnehave Myretuen i Tørring på 15 mio. kr., hvoraf der er afholdt 1,1 mio. kr. i 2018.

<u>Befordring af elever</u>
Hedensted Kommune indgik i august 2015 en ny taxakontrakt på kørsel i kommunen løbende til juli 2019. Kontrakten medførte en betragtelig forøgelse af udgiften til befordring af skoleelever (fra ca. 30.000 kr. pr. dag til ca. 50.000 kr. pr. dag). Administrationen har efterfølgende arbejdet målrettet på at reducere forbruget ved en løbende optimering af kørselsopgaven, og er lykkes med at reducere udgiften i 2017 med 0,9 mio. kr. set i forhold til 2016. Ved budgetlægningen for 2018 blev kørselsbudgettet i 2018 tilrettet i forhold til den ny taxa-kontrakt for perioden januar–juli, men eftersom budgettet for 2017 afspejler den tidligere taxa-kontrakt har Læring i 2017 haft et merforbrug til befordring på 4,2 mio. kr., fordelt med Læring i Dagtilbud 0,4 mio. kr. og Læring i skolen 3,8 mio. kr.

Læring i skolen, Pædagogisk Psykologisk Rådgivning og Ungdomsskolen

- Folkeskoleområdet (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).
- PPR (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).
- PPR-området (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).
- Specialundervisning og specialtilbud (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge, der ikke kan indgå i de almindelige læringsaktiviteter).
- Ungdomsskolens heltidsundervisning (Viden om aktiviteter der skaber læring såvel praktisk, teoretisk og relationsmæssigt hos børn og unge).
- Musikskole, Billed- og dramaskole (kreativitet som en del af barnets/den unges læring i forhold til - de specifikke kreative fag - den generelle læring)

KL og Regeringen blev med Regeringsaftalen enige om at arbejde for at styrke sammenhængen fra dagtilbud og folkeskole over kompetencegivende uddannelser til arbejdsmarkedet. Det indebar blandt andet at styrke overgangen fra dagtilbud til skole.

I aftalen var der derudover en tydelig opbakning til folkeskolereformen. Der skulle sikres ro om folkeskolen, så kommuner og skoler fik de bedst mulige rammer for at virkeliggøre folkeskolereformens intentioner.

Udvalget for Læring er stærkt optaget af og i fuld gang med understøtte arbejdet med en motiverende og varieret skoledag. KL har taget og vil tage en række nye initiativer for at understøtte, at vi i kommunerne og skoler kommer nogle vigtige skridt videre i virkeliggørelsen af potentialerne i den nye skole. Det handler bl.a. om at tænke nyt og mere fleksibelt i forhold til planlægning og organisering af skoledagen og skoleåret, så afsættet i højere grad er elevernes fælles og individuelle læreprocesser, og om at sætte den tilgængelige viden om hvad der virker i spil i skolernes dagligdag.

Der er fortsat fokus på arbejdet med inklusion, og på at arbejde for et inkluderende læringsmiljø for alle børn. Tal fra FLIS viser, at flere børn bliver henvist til specialtilbud i 2018 end i både 2016 og 2017.

Det er en forudsætning for en god folkeskole at have en dygtig skoleledelse. I økonomiaftalen for 2018 aftalte KL og Regeringen at nedsætte et udvalgsarbejde, der med udgangspunkt i arbejdsgruppen for skoleledelses anbefalinger skulle se på, hvordan man kan at styrke kompetenceudviklingen af skoleledere.

Nye initiativer igangsat i 2018:

- Økonomiaftalen 2018
- Regelforenklinger på folkeskoleområdet
- Pulje til fagligt løft af eleverne
- Opfølgning på folkeskolereformen
- Øget tilsyn og tilskud til de frie grundskoler
- Gymnasiereformen
- Reform af de forberedende tilbud

- Satspuljemidler til indsats i PPR for udsatte børn

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

	0	4.-6. kl.	7.-9. kl.	10. kl.	I alt elevtal	Specialkl.
Barrit	53	44			97	26
Daugård	53	48			101	
Glud	78	79			157	
Hedensted	315	271	258		844	
Hornsyld	88	73			161	
Juelsminde	115	128	240	22	505	
Korning	30	7			37	
Ølholm	52	29			81	
Lindved	99	95	128		322	
Løsning	107	126	187		420	60
Rask mølle	147	141	184		420	26
Rårup	56	55			111	
Skolen i Midten			222		222	
Stenderup	73	76			149	
Stjernevejskolen	157	163	242		562	58
Stouby	82	66			148	
Tørring	169	127	129	18	443	
Uldum	94	65			159	
Ølsted	65	38			103	
Øster Snede	83	65			148	
Åle-Hjortsvang	45	25			70	
I alt	1961	1721	1590	40	5312	170

Regnskabsresultatet viser for 2018 et merforbrug på 4.903.000 kr., som overføres til 2019.

Merforbruget i 2018 har følgende overordnede forklaringer:

- Engangsudgifter til indkøb af inventar og materiel.
- Øgede udgifter på specialundervisningsområdet. Ressourceudlægningsmodellen indebærer, at der er afsat et sikkerhedsnet til imødegåelse af tilfældigheder af midlertidig eller varig karakter. Sikkerhedsnettet "aktiveres" ved årsafslutning og restmidler fordeles efter behov ved skoleårets afslutning.
- Private skoler og efterskoler oplevet et højere elevtal end forventet med deraf øgede udgifter for Hedensted Kommune.
- Takststigninger mellemkommunale eksterne specialtilbud.
- Merforbrug befordring

PPR
Fra skoleåret 2017-18 blev der indført et nyt 2-dages modul som supplement til de eksisterende moduler. Dette for at imødekomme familiers behov for fleksibilitet.
Regnskabsresultatet viser for 2018 et mindreforbrug på 519.205 kr., som overføres til 2019.

SFO-området
Regnskabsresultatet viser for 2018 et merforbrug på 72.216 kr., som overføres til 2019.

Ungdommens Uddannelsesvejledning (UU)
Regnskabsresultatet viser for 2018 et mindreforbrug på 248.119 kr., som overføres til 2019.

Ungdomsskolen
Vedrører en andel af overførslen elevbetalinger, som skal bruges til rejseaktiviteter i 2019.
Regnskabsresultatet viser for 2018 et mindreforbrug på 520.544 kr., som overføres til 2019.

Musikskole, Billed- og dramaskole
Regnskabsresultatet viser for 2018 samlet set et mindreforbrug på 213.058 kr., som overføres til 2019.

Sundhedsområdet

Sundhed for børn og unge
Trivsel, sundhed og læring er hinandens forudsætninger. I forhold til læring handler trivsel både om samvær, sociale relationer og fællesskabets betydning for følelsen af at høre til, samt om børnenes sundhed. Jo bedre sundhed og trivsel, jo bedre læring og udvikling. Derfor tilbyder Hedensted Kommune sundhedspleje til småbørnsforældre samt skoleelever. Der tilbydes 6 standardbesøg til alle familier i barnets 1. leveår. Ved 1. barn tilbydes dog 7 standardbesøg. De regelmæssige besøg til alle børnefamilier afsluttes ved 1½ års alderen. Børn med særlige behov tilbydes besøg efter individuelt fagligt skøn. Graviditetsbesøg tilbydes til gravide med særlige behov, efter henvisning fra tværfaglige samarbejdspartnere. Der er et specielt tilbud til unge mødre samt kvinder med fødselsdepression.

I skolen ses alle eleverne 5 gange i løbet af deres skoletid, elever med særlige behov følges hyppigere. Der er tilbud om sundhedspædagogisk undervisning på enkelte klassetrin, bl.a. pubertetsundervisning i 5 klasse.

Accelererede patientforløb med flere ambulante fødsler og tidlig udskrivning medfører risiko for genindlæggelser, og kræver hurtig og tæt opfølgning af sundhedsplejen. Hedensted Kommune har et weekendberedskab sådan at alle nyfødte bliver tilset 4. eller 5. dagen efter fødslen.

Hver 4.-5. barn er overvægtig, halvdelen af dem i en grad så det er truende for deres helbred, fremtidige arbejdsevne og sundhedsudgifterne. Hedensted Kommune har derfor en særlig indsats i form af Overvægtsklinik, hvor børn og familier behandles via tæt og struktureret indsats.

Det tværfaglige samarbejde er øget i forhold til børn med særlige behov. Fokus er på forebyggelse og tidlig indsats via gruppetilbud til børn der mistrives, børn fra hjem med skilsmisse, unge sårbare mødre samt kvinder med fødselsdepression.

Sundhedsplejen yder i tværfagligt og tværsektorielt samarbejde en særlig forebyggende indsats i forhold til sårbare gravide. Formålet er tidlig opsporing i samarbejde med praktiserende læger og jorde-

mødre, forebyggelse af fødselskomplikationer og at ruste forældrene til at mestre forældreopgaven via tidlig indsats. I kraft af det gode strukturerede samarbejde opnår vi tidlig opsporing af sårbare gravide og tidlig indsats fra sundhedsplejen, som starter fra midten af graviditeten og fortsætter med tætte besøg efter fødslen.

Sundhedsstyrelsen har bevilget 3,7 mio. til projekt "Styrke på Tværs" under puljen "Tidlig indsats til sårbare familier" som er et tværfagligt projekt der løber fra 2017 til 2020. Projektet har særlig fokus på at styrke samarbejde med dagtilbud, med henblik på tidlig målrettet indsats.

Budgettet til sundhedsplejen er beregnet ud fra det forventede antal børn i forskellige alderskategorier sammenholdt med prisen på de ydelser som kommunen leverer.

Regnskabsresultatet viser for 2018 et mindre forbrug på 233.896 kr., som overføres til 2019.

Tandplejen

Hedensted Kommune tilbyder i henhold til lovgivningen en række ydelser inden for tandplejeområdet.

Det drejer sig om:

- Vederlagsfri forebyggende og behandlende tandpleje til alle børn og unge (0 til og med 17 årige).
- Omsorgstandpleje til personer, der på grund af nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap kun vanskeligt kan benytte de almindelige tandplejetilbud.
- Specialtandpleje til sindslidende, psykisk udviklingshæmmede m.fl., der ikke kan udnytte de almindelige tilbud i børne- og ungdomstandplejen, praksistandplejen eller omsorgstandplejen.

Tandplejen er organiseret som en kombination af 2 kommunale klinikker og en fastprisaftale med 9 private klinikker. Kun på disse klinikker kan det gratis tandplejetilbud modtages for 0-15 årige. 16-17 årige kan modtage det gratis tandplejetilbud på hvilken klinik de måtte ønske.

Budgettet til tandplejen er beregnet ud fra det forventede antal tilmeldte børn- og unge i hhv. privat og kommunalpraksis samt den fastsatte pris i henhold til fastprisaftalen mellem Hedensted Kommune og de privatpraktiserende tandlæger. Herudover er der budget til yderligere betaling til både private og kommunale klinikker for særlige ydelser samt ydelser til private specialtandlæger for tandretning af en del børn. Denne udgift vil blive udfaset over de næste par år, da opgaven hjemtages.

Budget til omsorgstandpleje og specialtandpleje beregnes ud fra antallet af patienter.

Regnskabsresultatet for 2018 viser et mindre forbrug på 2.065.059 kr., som overføres til 2019. Dette er opstået ved en overførsel fra 2017 på 2.563.906 kr.

Vi har ultimo 2018 og primo 2019 udbygget tandklinikken i Hornsyld med en midlertidig pavillon. Denne pavillon giver 2 behandlingsrum og har skabt mulighed for at delvist at renovere i den eksisterende bygning, så der nu er kommet 4 stole til tandregulering. Vi har desuden ansat specialtandlæge til at varetage bøjlebehandlingerne.

Det vil på sigt spare kommunen for den del penge, da disse behandlinger tidligere har været udliciteret til private specialtandlæger i vejle og Århus. Besparelsen er medregnet som besparelse i budgetterne i budgetår 2019 samt overslagsårene.

I de kommende år, er der afsat midler til renovering og udbygning af resten af huset i Hornsyld, så det bliver muligt at samle klinikenhederne i Hornsyld og Juelsminde.

Læring i dagtilbud samt børn og familier

- Læring i dagtilbud (Viden om det enkelte barns, familiens og netværkets betydning for en opvækst, der skaber grundlag for læring og den videre færd i livet)
- Børn og familier: Det overordnede mål er at bidrage til, at de børn og unge, der har særlige behov, trives bedst muligt og vokser op i trygge og udviklende rammer. Derigennem sidestilles de med andre børn og unge bedst muligt, så de bliver i stand til med tiden at tage en uddannelse og et arbejde, for derefter at blive selvforsørgende og i stand til at skabe gode betingelser for et godt ungdoms - og voksen liv. Omdrejningspunktet er at øge barnets trivsel og udviklingsmiljø, så det bliver i stand til at tage imod læring på de forskellige udviklingstrin. Dette sker på 3 niveauer:
    - Forebyggende (konsulentstøtte, opdyrkning af netværks ressourcer, råd og vejledning mv.)
    - Supplerende (indsatser)
    - Sikring (døgnanbringelser)

På alle 3 niveauer inddrages forældrene og netværket - og der arbejdes med forældrene på aktør niveau, og udvikling af forældrenes evner til at skabe de bedste forudsætninger for deres barn og dets udvikling.

Læring i dagtilbud (dagplejere og daginstitutioner)
Generelt er udviklingen af børnetallet stagnerende, efter flere års fald, dog med væsentlige udsving imellem de forskellige skoledistrikter. Det betyder, at der kan ske både op og nednormeringer i de enkelte distrikter over de næste 3-5 år. Fordelingen mellem dagpleje og vuggestuepladser følger, så vidt, muligt forældrenes ønsker.

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

Kommunale dagtilbud:	
vuggestuepladser	294 børn (2017: 271)
dagplejepladser	479 børn (2017: 477)
Børnehavepladser	1183 børn (2017:1.212)
Private dagtilbud og pasningsordninger:	
Vuggestuepladser	39 børn (2017: 26)
Børnehavepladser	113 børn (2017:100)
Private pasningsordninger	150 børn (2017:136)

Dagtilbud fælles
Dagtilbud fælles, har et mindreforbrug på 10,9 mio. kr. for 2018. Mindre forbruget er opstået ved:

- Der er opsparet midler til at skifte system i pladsanvisningen, således borgerne får en nemmere indgang og skal være mere aktive i forhold til indmeldelse i dagtilbud – dette var planlagt til 2018, men er udskudt til 2019. 1 mio. kr.

- Der er opsparet midler til planlagt pladsregulering, herunder flytning af en mini gruppe / dagpleje – stordagpleje i Løsning / Hedensted, samt op til 32 nye VU pladser i Lille Dalby, Tippen, Ølsted og Tofteskovens børnehuse. 2,5 mio. kr.
- Der er tilbageholdt vakante stillinger i administrationen under dagtilbud. 0,5 mio.kr.
- Udgiften til pasning af egne børn, er næsten halveret i forhold til 2017. 1,5 mio. kr. bruges til drift af de ekstra VU pladser.
- Mellemkommunale regninger er forskudt, således regningerne først kommer i 2019. 2 mio. kr.
- Mindre forbrug på udgifter til specialtilbud – overskud foreslås overført til Skolen, da nogle børn der benytter specialinstitutioner har nået skolealderen.1,1 mio. kr.
- Overførsel fra 2017 til 2018.

Læring i dagtilbud har dækket hele restbesparelse puljen "Tekniske ændringer – Fælles" for læring på 1,7 mio. kr.

Program for læringsledelse

Dagtilbudsdelen af Program for læringsledelse baserer sig på de samme ideer og knytter sig tæt til Program for læringsledelse, som i efteråret 2014 modtog en bevilling på 21 millioner kroner fra A.P. Møller Fonden, og som 13 danske kommuner deltager i. Målet med at koble dagtilbuddet til program for læringsledelse er at de deltagende kommuner får mulighed for at lave en sammenhængende indsats for 0-15 års området. Dagtilbudsdelen af Program for læringsledelse er finansieret af kommunerne selv.

De deltagende kommuner i Dagtilbudsdelen af Program for læringsledelse er: Hedensted, Billund, Kolding, Fredericia, Svendborg og Nordfyn. Samlet vedrører programmet 175 Matrikler (børnehaver, vuggestuer og dagpleje), 250 i ledelserne, 2700 pædagogisk personale, 31.000 børn og heraf ca. 4500 i alderen 4 – 5 år.

Det overordnede mål for Dagtilbudsdelen af Program for læringsledelse er at forbedre alle implicerede børns trivsel, læring og udvikling. Den pædagogiske praksis i dagtilbud er defineret af læreplaner og læringsmål, og begrebet synlig læring har vundet indpas overalt. Vores fælles ansvar er, at alle børn udvikler sig, lærer mest muligt og trives bedst mulig. Derfor er vi alle sammen læringsledere: medarbejdere og ledere i dagtilbud leder læring, og det samme gør dagtilbudsledere og forvaltningsmedarbejdere. Vi leder først og fremmest børns trivsel, udvikling og læring, men vi leder også medarbejderes og kollegers læring.

Programmet varer i fire år og ledes af Aalborg Universitet. I 2019 indsamles erfaringer med projektet, som afsluttes med en evaluering i marts 2020. Program for Læringsledelse er i dialog med de deltagende kommuner omkring en evt. fortsættelse af programmet.

Projekt klar til læring:

Hele læring – børn og unge samarbejder med tandplejen og sundhedsplejen, i et projekt, om at gøre børn og unge klar til uddannelse og job.

Der er fokus på udvikling af 7 grundlæggende kompetencer, som alle understøtter det at kunne lære (eks. robusthed, nysgerrighed og behovsudsættelse). Et vigtigt fokus er desuden forældreinddragelse/deltagelse, så der opbygges en fælles forståelse, et fælles ansvar for børnenes læring for både hjemmet og de professionelle. Indsatsen har sit afsæt hos chefer og kompetencegruppeledere. Der er en tværgående styregruppe, samt to koordinatorer på indsatsen.

Dagplejen

Oprindeligt budget 2018 er tilpasset det faldende børnetal ud fra en belægningsprocent på 90 pct. Belægningsprocenten er udtryk for i hvor høj grad, den enkelte dagplejer er fyldt op med 4 børn. At

belægningsprocenten er under 100 skyldes, at der ikke kan regnes med fuld belægning i perioderne før/efter fx uddannelsesforløb, ferie, afspadsering eller opsigelser.

Dagplejen har i 2018 oprettet stordagpleje i Tørring.

Regnskabsresultatet på dagplejen, viser et mere forbrug på 185.883 kr.

Daginstitutioner

Børnehaver og integrerede daginstitutioner med vuggestue og børnehave er budgetteret ud fra det forventede børnetal i den respektive institution. Derudover er der videreført en bevilling fra 2014 på i alt 5 mio. kr. (3,5 mio. kr. til dagtilbud og 1,5 mio. kr. til SFO) til afskaffelse af 15 lukkedage om året.

Daginstitutionerne arbejder med lønsumsstyring, og der sker fortsat kapacitetstilpasning i forhold til faldende børnetal.

Regnskabsresultatet for daginstitutioner viser et samlet mindre forbrug på 2.789.067 kr. Dette overføres til 2019, og er med til at dække udgifter vedr. kapacitetstilpasning i forhold til ændringer i børnetal, samt disponerede midler til f.eks. offentlig kloakering og ombygning i Stouby.

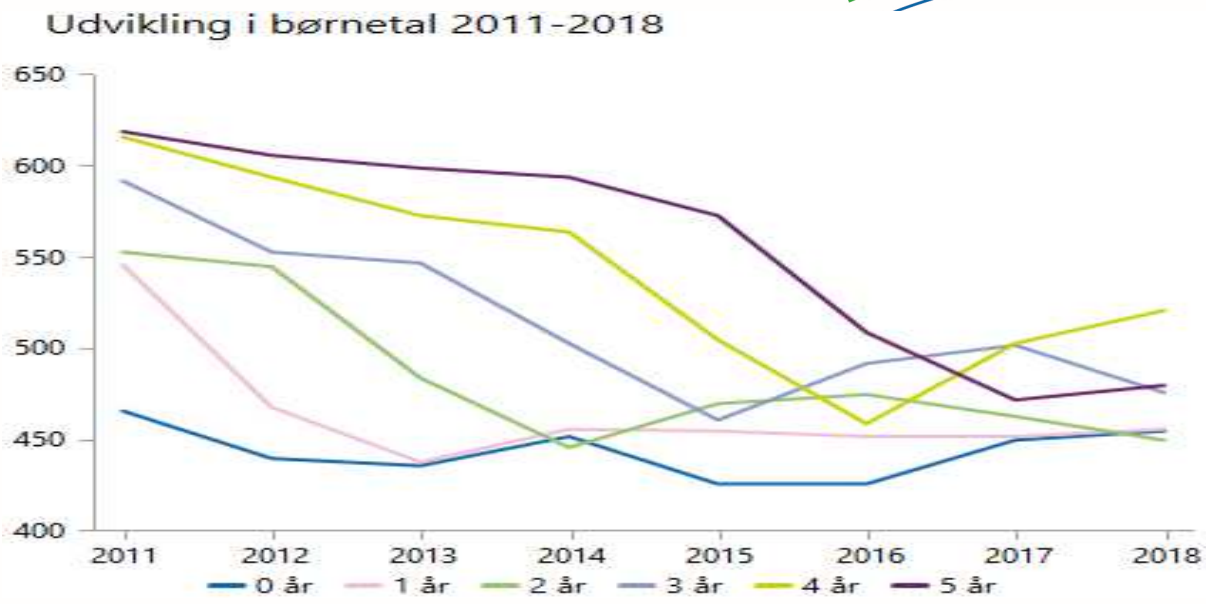
Team for Inkluderende Pædagogik har i forbindelse med overgangen til lønsumsstyring i 2014 tilpasset normeringen samt ændret fordelingen mellem faste pladser i minigrupper og løse støtte timer i institutionerne i tråd med inklusionstankegangen, dvs. der er færre faste minigruppe pladser. Der er nu 35 faste pladser.

Rask Mølle har opnormeret med 6 vuggestuepladser i slutningen af 2018 / start 2019

Der er oprettet en ny privat børnehave, As naturbørnehave, med 13 børnehavebørn.

Privat børnepasning og tilskud til pasning af egne børn

Antallet af børn, der passes af private børnepassere er stagnerende fra 2017-2018. Antallet af forældre der får tilskud til pasning af egne børn er faldende i forhold til 2017.



Børn og Familier

Børn & Familier skal bidrage aktivt til, at børn og unge har de optimale forudsætninger og trygge læringsmiljøer i hjemmet, i institutionerne (ex børnehaver, skoler) og i fritidslivet

Familie

Familie er opdelt i en myndighedsdel og en leverandørdel. Myndigheden modtager og afklarer underretninger efter gældende lovgivning, foretager de lovpligtige børnefaglige undersøgelser, foretager vurdering af børnenes/familiernes behov, opstiller mål, handleplaner, fører tilsyn med det enkelte barn, og sikrer at handleplanen overholdes. Leverandøren har til opgave, at sikre, at handleplanen føres ud i livet. I Familieafdelingen ligger myndighedsdelen hos socialrådgiverne og leverandørerne er Familiecenteret (familiekonsulenter, psykolog) Bakkevej (herunder Familieplejen og Dagtilbuddet), Familiehuset Ankersvej og Søndergård.

Myndighedsdelen er opdelt i geografiske distrikter og indgår i et tæt samspil med andre faggrupper (PPR, skolerne, daginstitutionerne, dagplejen og sundhedsplejen), som har kendskab til børnene og de unge.

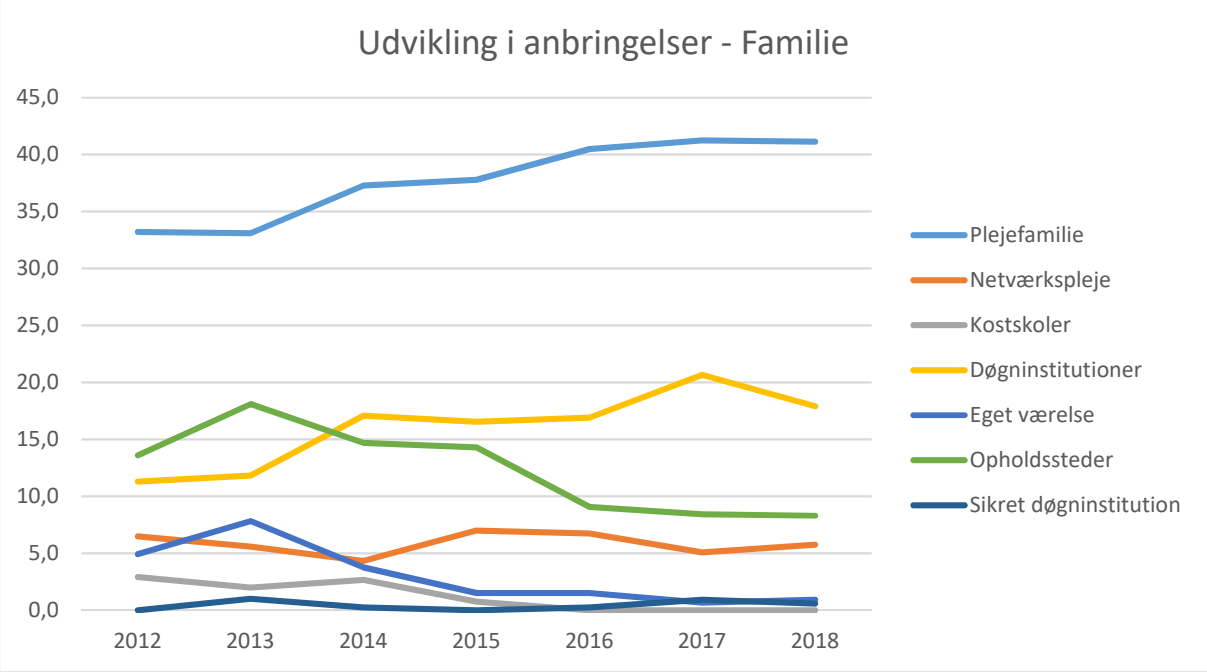
Politiske målsætninger jf. den sammenhængende børnepolitik:

- Forebyggelse, tidlig indsats og tæt opfølgning
- Helhedsorienteret indsats
- Forældrenes ansvar/Løsninger tæt på familien
- Barnet i centrum
- Kvalitet og faglighed
- Omkostningsbevidst indsats

Der forventes overordnet set ikke et fald i antallet af børn og unge med et behandlingsbehov. I 2015 udviklede man i samarbejde med Bakkevej et dagbehandlingstilbud som forebyggelse af døgnanbringelse til de børn og unge. I samarbejde med forældre og netværk skabes de fornødne rammer og sikring af barnet og den unges udviklingsmiljø. Ved en fuld belægning på 8 børn og unge, vil den forventede månedlige udgift pr. barn andrage 35.000 kr., som skal ses i forhold til en månedlig udgift på 70.000 kr. - 90.000 kr. for døgnophold. Da tilbuddet blev etableret, foretoges en vurdering af, hvorvidt der var nogle anbragte børn og unge, som ville kunne profitere af dagforanstaltningen, ligesom der i

forbindelse med kommende anbringelser vil ske vurdering af, hvorvidt barnets behov imødekommes ved dagforanstaltningen. I 2018 har der været 13 forskellige børn i dagbehandlingstilbuddet, som enten kom fra en anbringelse eller undgik anbringelse, og i stedet kunne profitere af tilbuddet.

Nedenstående graf viser udviklingen for de forskellige anbringelsestyper i familieafdelingen, hvor Hedensted Kommune er betalingskommune:



Det samlede antal anbringelser er steget fra 72,5 anbragte i 2012 til 74,5 i 2018. I 2014 var antallet 80 og på sit højeste, så der er i de sidste år sket et lille fald. Tendensen er, at man bruger plejefamilier og døgninstitutioner mere, mens antallet af sager på de private opholdssteder, eget værelse og kostskoler er faldende. Når et barn anbringes på Bakkevej, igangsættes afklaring af fortsættelse af anbringelse i plejefamilie. Den øgede brug af plejefamilier falder i god tråd med forskningen, som tyder på, at denne anbringelsestype også ofte er den mest effektfulde.

Der var i 2014 og 2015 en markant stigning i gravide kvinder med store følelsesmæssige-, sociale- og udviklingsmæssige udfordringer. Det medførte en stigning i antallet af familier, hvor det af hensynet til barnets sundhed og udvikling var nødvendigt at afdække forældrenes ressourcer under døgnophold. I 2015 blev der indledt et samarbejde med Bakkevej på at få gjort disse undersøgelser ambulante og til at foregå i hjemmet. Det kom der gode økonomiske og menneskelige resultater ud af. Undersøgelserne foretages nu af familiecenteret/personale fra Bakkevej og ekstern psykolog. I 2017 var der ingen familier på døgnophold. Alle undersøgelser blev alene foretaget ambulant i hjemmet. I 2018 var 2 familier på døgnophold for at få afdækket forældrenes ressourcer. Familiehuset har bidraget til færre familier på døgnophold, ligesom der gennem den intensive indsats forebygges anbringelser.

I 2016 modtog Børn og Familier i alt 489 underretninger, hvor langt de fleste vedrørte familieafdelingen. I 2017 er det tal steget til 664 underretninger, som ca. er en fordobling af tallet for 5 år siden. Den store stigning af underretninger betyder øget sagsbehandling og foranstaltninger. Der er har gennem årene været en stigning af underretninger omhandlende mistanke om vold og seksuelle overgreb. Antallet af den type underretninger ser ud til at være stagneret det seneste år. I 2018 modtog Børn og

Familier 617 underretninger i årets første 3 kvartaler. Af tekniske årsager er det desværre ikke muligt pt. at trække tallet for 4. kvartal, men der konstateres, at der er tale om en stigning i antal siden 2017.

Børnehandicap
Børnehandicap er ligesom Familie organiseret med udgangspunkt i en myndighedsdel og en leverandørdel. Myndighedsdelen består af socialrådgivere, der træffer afgørelser i såvel forhold til økonomisk kompensation som forskellige former for støtte herunder på baggrund af en målgruppeafklaring og børnefaglig undersøgelse.

Leverandørdelen består af et aflastningstilbud "Søndergård", Familiecentret samt et eftermiddagstilbud "Club Hub".

Det kommunale aflastningstilbud Søndergård blev oprettet i 2010 og blev finansieret ved hjemtagelse af foranstaltninger fra CFA Bygden i Vejle og kan tilbyde aflastning til 14 helårstilbud.

Eftermiddagstilbuddet "Club Hub" er oprettet i 2013, og er finansieret af Læring i Skolen og Børn og Familier.

Børnehandicap har udfærdiget følgende visioner:

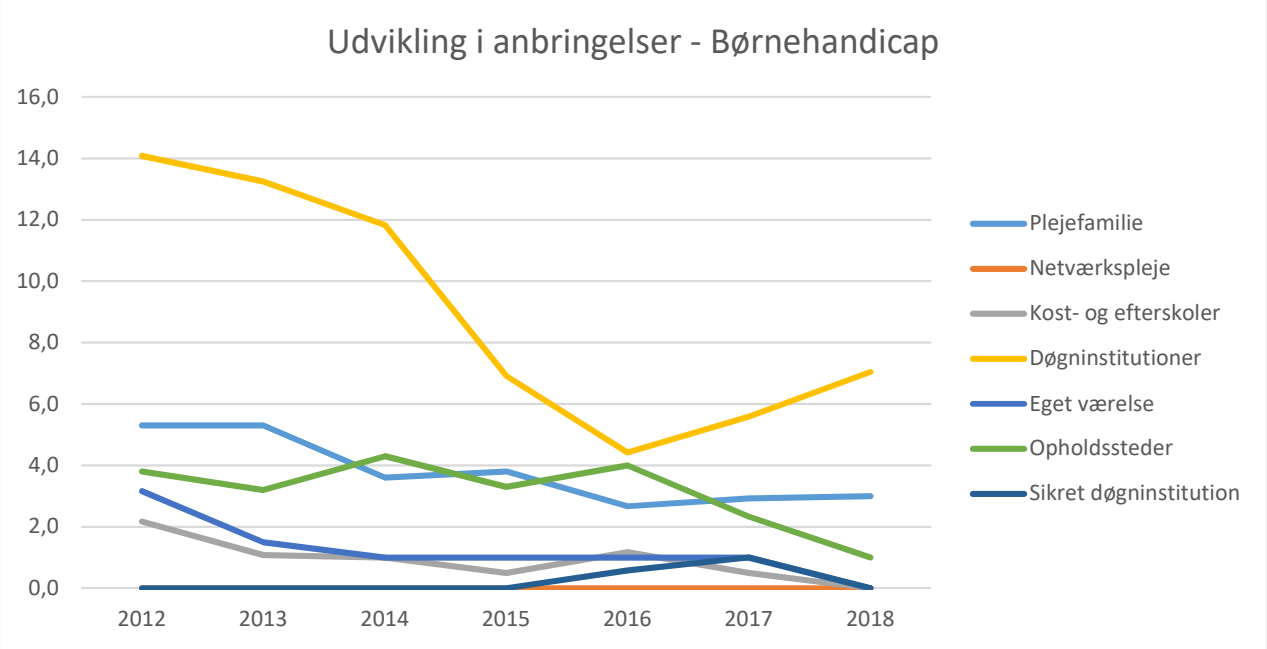
- At være let tilgængelig for den handicappede borger og de pårørende.
- At have en høj grad af vidensdeling internt og eksternt.
- At tilrettelægge tilbud der er med til at skabe sammenhæng og helheder i borgerens liv.
- Aktivt at indgå i tværfagligt samarbejde med andre aktører i kommunen med det formål at skabe relevante tilbud og løsninger for borgeren.
- At være på forkant med udviklingen, fastholde fokus og være eksperimenterende mht. tilbud og faglighed.

Det er børnehandicaps ansvar at foretage skøn og beregninger vedr. udbetaling af kontante ydelser til:

- Merudgifter ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 41.
- Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste m.v. ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne § 42.
- Udgifter i fm. køb af træningsredskaber, kurser, hjælpere mv. i fm. hjemmetræning § 32 stk. 8.

Der er 50 pct. statsrefusion på udgifterne på nær udgifter i forbindelse med køb af træningsredskaber m.v.

Nedenstående graf viser udviklingen for de forskellige anbringelsestyper i børnehandicap, hvor Hedensted Kommune er betalingskommune:



Det samlede antal anbringelser er faldet fra 28,5 anbragte i 2012 til 11 i 2018, som er det laveste i alle årene. Det er alle typer af anbringelser, som har oplevet et fald. Det store fald på døgninstitutioner fra 2014 skyldes en ændring af kontering, som i årene før ikke havde været korrekt. Der er fra 2017 til 2018 kommet en stigning i dyre anbringelser på døgninstitutioner.

Regnskabsresultatet i Børn og Familier uden den selvejende døgninstitution Bakkevej gav et samlet overskud på 0,3 mio. kr. Dette efter en budgettilførsel i 2018 på 7 mio. kr. Udgifterne har både i 2017 og 2018 været på 112 mio. kr.

Den selvejende døgninstitution Bakkevej kom ud af 2018 med et underskud på 0,9 mio. kr. Det akkumulerede underskud er på 4,3 mio. kr. Byrådet besluttede i slutningen af 2018 at opsige driftsoverenskomsten med Bakkevej. Det betyder, at den selvejende institution lukker pr. 1. oktober 2019. I stedet åbner institutionen igen, men denne gang som en kommunal døgninstitution.

Børn & Familier har sammen med resten af Lærings området igangsat udviklingen af en forebyggelsesstrategi med fokus på forebyggelse, tidlig opsporing og udvikling af ny praksis. På sigt forventes dette at have afsmittende effekt på antal af underretninger, antal og omfanget af foranstaltningerne.

Udvalget for Beskæftigelse

Udvalgsmedlemmer

Henrik Alleslev (A)
Formand

Erling Juul (V)
Næstformand

Mette Juhl (A)

Gitte Andersen (V)

Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation

Beskæftigelseschef
H.C. Knudsen

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

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

Det omfatter følgende forudsætninger:

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

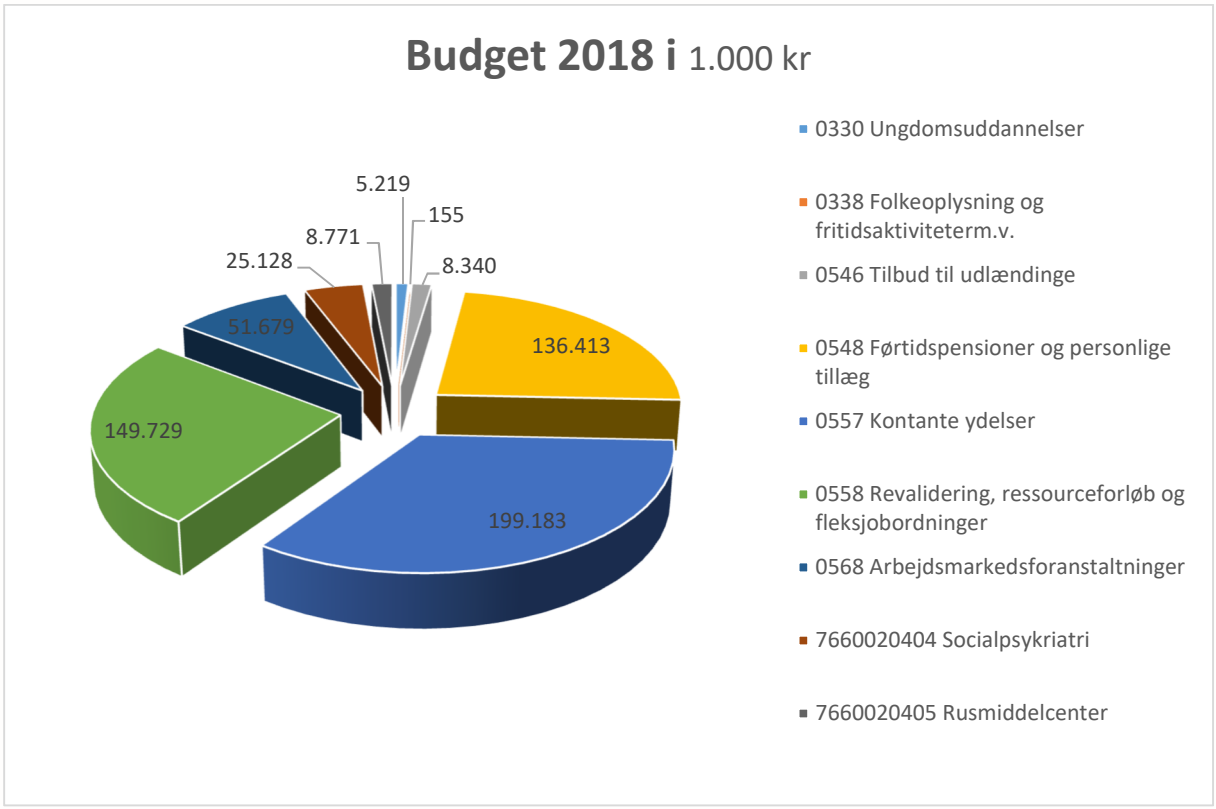
Overordnet Budgetpræsentation

Driftsbudgettet for Udvalget for Beskæftigelse udgør for 2018 netto 584,6 mio. kr.

Udvalgets budgetramme er i forhold til Budget 2017 reduceret med netto 0,6 mio. kr. ud over budgetomplaceringer til/fra andre udvalg samt vedr. flygtninge på netto -9,2 mio. kr. De primære påvirkninger af budgetrammen er:

- Som følge af demografi, lovændringer, satsreguleringer, nye måltal for de enkelte ydelsesområder (fleksjob, kontanthjælp, sygedagpenge, forsikrede ledige m.v.), ændrede refusionssatser m.v. på beskæftigelsesområdet er driftsudgifterne reduceret med netto 2,4 mio. kr.
- Som følge af ny behandlingsplan for regionspsykiatrien, afhængighedsskabende medicin og ambulante behandlinger i andre kommuner er Rusmiddelcenteret tilført 1,3 mio. kr.
- Som følge af ændrede flygtningekvoter samt forhøjelse af grundtilskuddet for flygtninge og familiesammenførte er budgettet til integrationsydelse og integrationsprogram reduceret med netto 9,1 mio. kr.
- Der er tilført 0,5 mio. kr. til socialpsykiatrien med fokus til akutfunktion og samarbejde mellem region og kommune.

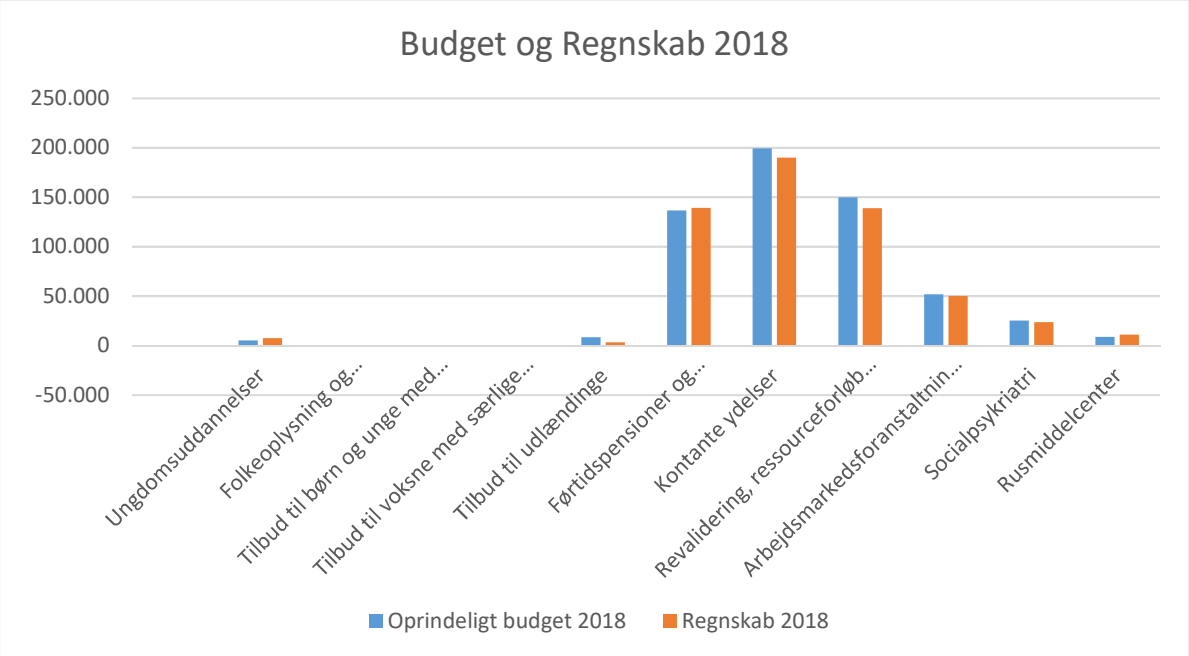
I nedenstående diagram vises, hvordan de 584,6 mio. kr. er fordelt på aktiviteter i Budget 2018.



Regnskabsresultat 2018

I nedenstående diagram vises oprindelig budget og regnskab i hele 1.000 kr. fordelt på aktiviteter i 2018.

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Ungdomsuddannelser	5.219	4.265	7.359
Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	155	155	98
Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-242	-259
Tilbud til voksne med særlige behov	0	-118	-119
Tilbud til udlændinge	8.340	8.340	3.204
Førtidspensioner og personlige tillæg	136.413	136.413	139.099
Kontante ydelser	199.183	199.183	189.839
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	149.729	149.729	138.918
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	51.679	51.917	50.007
Socialpsykiatri	25.128	24.716	23.461
Rusmiddelcenter	8.771	9.107	10.994
I alt	584.617	583.465	562.601



I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et mindre forbrug på 22 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindre forbrug på 20,9 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsagligt overførte underskud fra 2017 til 2018.

Refusionsreformen

Fra 2016 gennemførtes en refusionsomlægning, som skal understøtte en effektiv beskæftigelsesindsats. Reformen indebærer, at der indførtes et mere gennemskueligt refusionssystem, hvor refusionssatsen som udgangspunkt er ens på tværs af ydelser – og falder over tid.

Intentionerne med refusionsreformen er:

- At danne rammerne for, at kommunerne kan fokusere beskæftigelsesopgaven på den, enkelte ledige og iværksætte netop den indsats, som hurtigst muligt får den ledige tilbage i job og blive selvforsørgende.
- At fremme investeringstankegangen i kommunen, så der er fokus på indsatser, som virker.
- At øge kommunens incitament til at reducere langtidsledigheden, da statsrefusionen falder i takt med antallet af uger på offentlig forsørgelse.
- At øge gennemskueligheden i refusionssystemet, da den statslige refusion bliver ens på tværs af ydelser, men aftrappes over tid.
- At forebygge kassetænkning i kommunen og styrke fokus på resultater, da refusionen bliver uafhængig af hvilken indsats der iværksættes.

Refusionen aftrappes over tid uafhængigt af hvilken ydelse den vedrører.

Samlet varighed i offentlig forsørgelse Refusionssats:

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

Alle forsørgelsesydelser er omfattet af de nye refusionsregler. For fleksjob og førtidspension vil de nye regler alene omfatte tilkendelser efter 1. juli 2014.
Styrelsen for arbejdsmarked og Rekruttering har udarbejdet et midlertidigt ledelsesinformationssystem som beregner kommunens statsrefusion og medfinansiering.

Statsrefusionen i budget 2018 er beregnet på baggrund af modtaget statsrefusion/medfinansiering i regnskabsår 2016.

Inden for kerneopgaven Beskæftigelse, hvor bevægelsen for borgeren er, at man kommer i job eller uddannelse, så man kan klare sig selv økonomisk, har der været særlig fokus på, at antallet af unge under 30 år på overførselsindkomster skal reduceres med 10 pct. i hvert af årene 2015, 2016, 2017 og 2018.

Dette mål er opfyldt i årene 2015, 2016, men i 2017 og 2018 har det været en stigning i antallet af unge under 30 år på overførselsindkomster. I samme periode er ungdomsårgangene også voksende.

Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Ungdomsuddannelser

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

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

Der har i 2018 været et forbrug på ca. 7,1 mio. kr., hvilket er 1,8 mio. kr. mere end budgetteret, **excl.** nedenstående kommunale STU tilbud på Egehøjskolen. Dette merforbrug skyldes fortrinsvis yderligere udgifter til STU forløb for under 18 årige.

Ungdomsuddannelser for unge med særlig behov på Egehøjskolen

Målet med Den treårige Ungdomsuddannelse for Unge med Særlige Behov i Ungeenheden Daugaard er, at unge med særlige behov, der er færdige med grundskolen, ikke fyldt 25 år, og som ikke har mulighed for at gennemføre en ordinær ungdomsuddannelse, selv om der ydes specialpædagogisk støtte til den unge.

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

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

Der har i 2018 været lidt færre elever i tilbuddet end forventet. Dette ændres i 2019, hvor måltallet forventes opfyldt.

Et opsummeret underskud på 1,3 mio. kr. overføres til 2019, en del af dette er indregnet i taksten for 2019.

	Deltagere Regnskab 2018	Måltal Budget 2018	Takst pr. uge 2018
STU på Egehøjskolen	12	14	6.737

Tilbud til børn og unge med særlige behov

Ungegruppeforanstaltning

Der er i Hedensted Kommune etableret en Ungeenhed for dermed at sikre en helhedsorienteret ungeindsats. Ungegruppen behandler sager for unge mellem 15 og 30 år, hvor der er et arbejdsmarkedsrettet sigte. Fokus for arbejdet i Ungegruppen er beskæftigelse, samtidig med at det helhedsorienterede sigte fastholdes.

Der iværksættes som en del af Ungeenhedens arbejde foranstaltninger efter reglerne i Lov om Social Service, når dette efter en undersøgelse efter samme lovs § 50 har vist sig at være nødvendigt. Målet med Ungegruppens foranstaltningsindsats er at iværksætte en så lidt indgribende indsats for den unge som muligt samtidig med, at indsatsen skal give mening for den unge og have et uddannelses- og beskæftigelsesrettet sigte.

Ungeenhedens foranstaltningsindsats er omfattet af bestemmelserne i Servicelovens § 174, hvorefter Byrådet fastsætter en takst for det enkelte kommunale tilbud, og er således også omfattet af bekendtgørelsen vedrørende omkostningsbaserede takster, hvor der skal udregnes takster for tilbud. Denne del af Ungegruppens arbejde er fra 1. januar 2013 begrænset til kun at omfatte meget få foranstaltninger. Timetaksten er fatssat til 510,32 kr. for både forebyggelse og anbringelsesområdet. For anbringelse på eget værelse er taksten for kost, logi, lomme- og tøjpenge 8.195,87 kr. pr. måned.

Der forventedes i budget 2018 at være 10 helårspersoner i forebyggende foranstaltninger i 2018, hvor der sendes regning til Familieafdelingen for indsatsen, der har været 16,3 helårspersoner.

Ny Ungeindsats

Det primære sigte med indsatsen er at vurdere borgerne i henhold til reglerne i beskæftigelsesindsatsloven og derved sikre, at de unge kommer i uddannelse og ud på arbejdsmarkedet, samtidig med at den sociale indsats fortsat varetages.

Den resterende del af den tidligere Ungeindsats, hvor Ungeenheden har solgt forebyggende indsatser til Social Omsorg, er fra 1. januar 2013 overgået til en mere arbejdsmarkedsrettet indsats, Ny Ungeindsats, hvor der i stedet forsøges med fx mentorstøtte, udviklingsindsatser og virksomhedspraktik at lave en indsats i de sager, hvor der tidligere af Social Omsorg ville være etableret en foranstaltning.

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

Tilbud til voksne med særlige behov

Kollegiet ved Ungeenheden Daugaard

Der er ved Ungeenheden Daugaard samtidig med etablering af Uddannelse for Unge med Særlige Behov og projektet ”På vej til uddannelse og job” etableret et kollegium for 15 unge med intellektuelle og kognitive begrænsninger.

Formålet med kollegiet har været at give de unge, som tager uddannelse på Ungeenheden Daugaard, mulighed for at bo på et kollegium i tilknytning til skolen. De unge har hermed fået mulighed for at flytte i egen bolig med den nødvendige støtte og samtidig mulighed for at deltage i det aktive ungdomsliv på skolen og mulighed for aktiviteter og samvær i fritiden, så de kan opretholde eller forbedre deres personlige færdigheder og livsvilkår.

Der er med oprettelsen af Kildebjerget Bo- og Beskæftigelsescenter skønnet ikke længere at være behov for et kollegium ved Ungeenheden Daugaard.

Tilbud til udlændinge

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Tilbud til Udlændinge	8.340	8.340	3.204

Hvert år i april udmelder Udlændingestyrelsen hvor mange flygtninge, som styrelsen forventer at meddele opholdstilladelse det kommende år Den foreløbige udmeldte flygtningekvote på 42 personer blev lagt til grund for indtægter og udgifter i budget 2018,

Netto mindreforbrug på 5,1 mio. kr. er fortrinsvis færre udgifter til forsørgelse og større indtægter i form af resultattilskud.

Området vedrører udgifter og indtægter vedr. udlændinge:

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

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

På baggrund af drøftelser i både temagruppen - Flygtninge i Hedensted Kommune, de tre berørte udvalg samt Byråd er der blevet udarbejdet et forslag til en samlet handlingsplan for integrationsindsatsen i Hedensted Kommune.

Handleplanens primære mål er at få borgere i integrationsperioden i ordinær beskæftigelse så hurtigt som muligt, således at de kan blive selvforsørgende. Flygtningene bliver således straks efter ankomsten til kommunen tilbudt et arbejdsmarkedsintroduktionsforløb, og umiddelbart herefter bliver de på baggrund af screening og individuel vurdering indplaceret på den beskæftigelsesrettede prioriteringstrappe.

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

Der er etableret tæt kontakt til sprogcentrene for at kombinere eventuelle behov for sprogundervisning med erhvervelse af egentlige erhvervskompetencer i de afgivne tilbud. Udgangspunktet er, at den ledige både skal modtage sprogundervisning mv. og have en tilknytning til en arbejdsplads – evt. via virksomhedspraktik. Samtidig er der en tæt kontakt og et tæt samarbejde mellem Kompetencegruppen for Integration i Fritid og Fællesskab og Integrationsenheden i Beskæftigelse, i forsøg på at gøre den samlede integrationsindsats mere helhedsorienteret.

		Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Omfattet af integrationsprogram (5 år)	Budget 2018	32,08 %	142	92.371
	Regnskab 2018	25,66 %	148	87.528
Integrationsydelse til andre	Budget 2018	24,68 %	30	92.640
	Regnskab 2018	28,15%	16	69.631

Integrationsprogrammet blev fra 1. juli 2016 intensiveret, med henblik på at sikre den korteste vej til beskæftigelse. Det betyder, at integrationsprogrammet afkortes til ét år, mod tidligere tre år. Opnår udlændingen ikke beskæftigelse inden for 1 år, skal programmet forlænges. Programmet skal forlænges, så længe udlændingen ikke har opnået selvforsørgelse via ordinært arbejde eller ordinær uddannelse og ikke har bestået en danskprøve. Det samlede integrationsprogram kan dog højst have en varighed på 5 år.

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

- Grundtilskuddet er i 2017 og 2018 forhøjet med 50 % for flygtninge og familiesammenførte til flygtninge. Det forhøjede grundtilskud gælder således ikke for familiesammenførte til andre end flygtninge.

- Fra 2017 er regler for resultattilskud ligeledes ændret, idet der er indført nye ordninger, der skal give kommunerne og virksomheder stærkere økonomiske tilskyndelser til integration på arbejdsmarkedet for personer omfattet af integrationsprogrammet.

- Fokuseringen på ordinært arbejde eller uddannelse betyder, at resultattilskuddet for beskæftigelse og uddannelse er blevet forhøjet, mens resultattilskuddet for bestået danskprøve er sænket. Perioden for resultattilskud er ligeledes forlænget fra tre til fem år.

Ændret regler for resultattilskud i op til 5 år gælder for de udlændinge, der er kommet i perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2015, og som endnu ikke har afsluttet integrationsprogrammet.

Der findes 3 former for resultattilskud for personer omfattet af integrationsprogrammet:

- Bestået danskuddannelse
- Ordinær ustøttet beskæftigelse i 6 mdr. mindst 20 timer om ugen

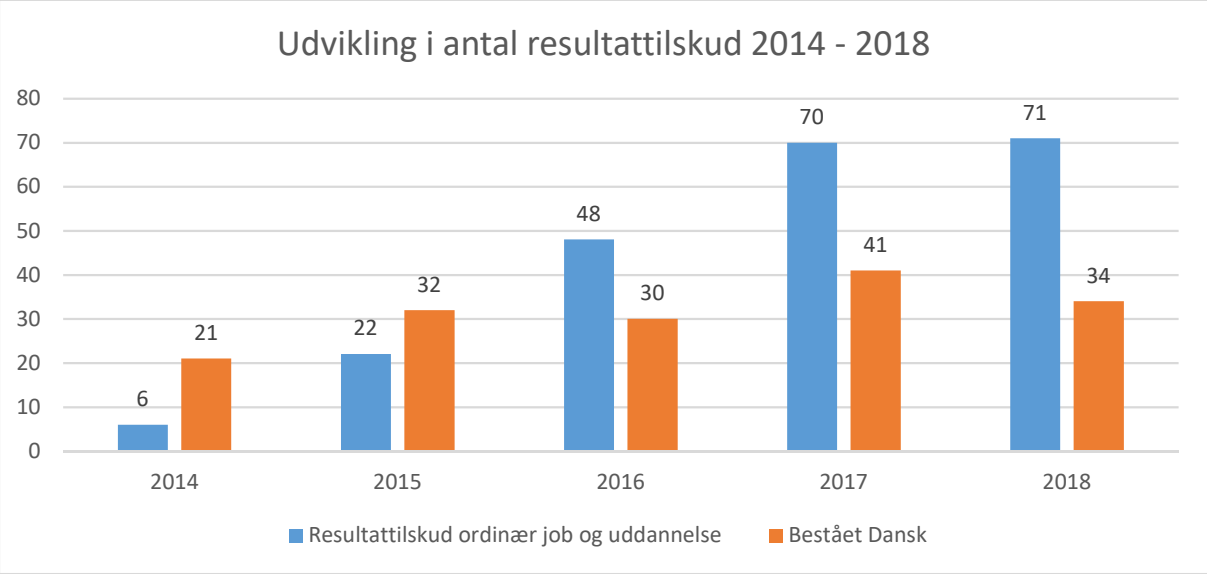
- Påbegyndt ordinær uddannelse i 6 mdr.

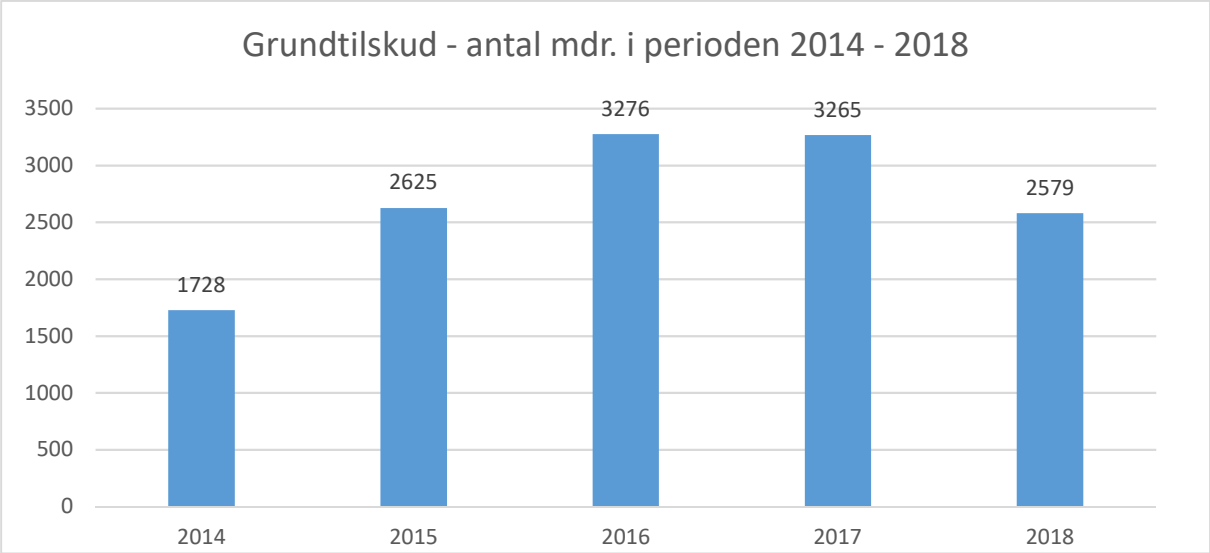
	Grundtilskud flygtninge og familiesammenførte til flygtninge	Grundtilskud øvrige	Resultattilskud – dansk	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 1- 3 år	Resultattilskud – ordinær beskæftigelse eller uddannelse 4 - 5 år
Budget 2018	2.172 mdr.	408 mdr.	12 stk.	33 stk.	2 stk.
Regnskab 2018	2. 271 mdr.	308 mdr.	34 stk.	64 stk.	7 stk.
	4.121 kr.pr. mdr.	2.747 kr. pr. mdr.	33.293 kr.	78.030 kr.	52.020 kr.

Der har i regnskab 2018 i alt været indtægter i form af resultattilskud for 6.490.022 kr.

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

Nedennævnte figurer viser udviklingen i resultattilskud og grundtilskud i perioden 2014 - 2018





I forbindelse med topartsaftalen med KL fra marts 2016 om bedre rammer for at modtage og integrere flygtninge blev der aftalt en bonus til kommunerne for ansættelse af flygtninge.

Modellen for kommunal beskæftigelsesbonus er, at kommunerne i 2017 og 2018 får et tilskud på 25.000 kr. for hver ekstra flygtning/familiesammenført til flygtning med opholdstilladelse fra og med 2004, som i 4. kvartal i henholdsvis 2016 og 2017 er i ustøttet beskæftigelse på mindst 190 timer sammenlignet med året før. I 2017 fik Hedensted Kommune udbetalt 550.000 kr. og i 2018 775.000 kr.

Danskuddannelse mv.

Danskuddannelse til ydelsesmodtagere og selvforsørgede omfattet integrationsprogrammet (flygtninge, familiesammenførte til flygtninge og familiesammenførte til øvrige) er budgetteret med en gennemsnitspris på 29.469 kr. til 214 personer, regnskabet udviser en gennemsnitspris på 36.391 kr. til 151 personer.

I juni 2017 blev vedtaget reform danskuddannelse m.v. Den indebar betydelige omlægninger både indholdsmæssigt og finansieringsmæssigt.

- Forenkling i form af at den arbejdsmarkedsrettede danskundervisning for udenlandsk arbejdskraft, internationale studerende afskaffes. Alle kursister skal fremover tilbydes modulbaseret danskuddannelse med mere fokus på mundtlige færdigheder i begynderundervisningen og med en tilpasning af modultest, så de bliver arbejdsmarkedsrettet.
- Timeloft på gennemsnitlig 15 timer pr. uge pr. modul for kursister under integrationsprogrammet, så der er tid til deltagelse i virksomhedsrettede tilbud.

Femårigt klippekort for udenlandske arbejdstagere, internationale studerende mfl. Et klip skal anvendes inden for en tidsramme på 7 mdr., da den samlede effektive uddannelsesret vil være 42 måneder dvs. 3,5 år. Da det betyder, at der er mulighed for pauser inden for de 5 år, afskaffes de nuværende regler om forlængelse af uddannelsesretten. For denne målgruppe indføres desuden et depositum på 1.250 kr. som betales til udbyderen ved tilmelding til danskuddannelse

Udgifterne til danskundervisning til udenlandske arbejdstagere er afhængig af antallet af udenlandske medarbejdere i danske virksomheder, hvorfor udgiften afhænger af konjunkturerne. Der er i 2018 af-

holdt udgifter til danskundervisning til indvandrere for 3,1 mio. kr. Fra 2018 modtages ikke længere statsrefusion af disse udgifter.

Ud over danskundervisning – afholdes udgifter til øvrige tilbud i forbindelse med integrationsprogrammet. Køb af eksterne tilbud, mentor, tolkeudgifter samt udgifter til aktivering i kommunale tilbud.

Af udgifter til dansk og øvrige tilbud i forbindelse med integrationsprogram modtages 50 % statsrefusion indenfor et rådighedsloft. Dette rådighedsloft blev nedsat betydeligt fra 2017 at udgør 76.635 kr. til 36.774 kr., hvilket har betydet at den effektive refusionsprocent i 2018 kun har udgjort 45,4 %.

Der er etableret specifikt 2 kommunale tilbud til flygtninge:

Udviklingsindsats integration
Udviklingsindsats integration på Rørkjærgaard er et tilbud om et internt afklarings- og udviklingsforløb i regi af Jobcentrets Integrationsenhed for at gøre den enkelte borger i integrationsperioden i stand til at deltage i fx almindelig virksomhedspraktik eller kurser, der vil kunne bringe vedkommende ind i et uddannelsesforløb og/eller i en erhvervsmæssig tilværelse.

Der indgår i forløbet daglig aktivering ved renholdelse og forskønnelse af veje og pladser mv. i Hedensted Kommune. Opgaverne anvises af Infrastruktur og Transport og er opgaver, som ikke varetages her.

Borgeren i integrationsperioden deltager i forløbet i cirka otte til tolv uger, hvorefter de som regel er i stand til at deltage i virksomhedspraktik. Omfanget er 37 timer om ugen.

Tilbuddet bruges også som åbent tilbud for borger i integrationsperioden, der er udeblevet fra anden aktivering og har ret til et tilbud.

Arbejdsmarkedsrettet introduktion for flygtninge
Arbejdsmarkedsrettet introduktion for flygtninge er et introduktionsforløb for borgere i integrationsperioden for at give kendskab til det danske arbejdsmarked, et grundlæggende kendskab til sproget og især til arbejdskulturen i Danmark.

Forløbet varer fire uger, og har et omfang af 37 timer om ugen. Der er løbende optag, og den enkelte borger i integrationsperioden skal helst begynde i forløbet umiddelbart og indenfor 96 timer efter boligplacering.

Der er cirka 12 nytilkomne borgere i integrationsperioden på hvert hold. Holdene suppleres med borgere i integrationsperioden, der er ankommet til kommunen tidligere, endnu ikke er blevet indplacerede på beskæftigelsestrappen, og som ikke tidligere har været i et introduktionsforløb.

Der er intensiv danskundervisning i halvdelen af timerne. Danskundervisningen er målrettet arbejdsmarkedet og skal gøre flygtningen i stand til at gøre sig forståelig overfor kollegaer og ledelse på arbejdspladsen samt til at forstå de mest gængse henvisninger mv. Kort og godt handler undervisningen om virksomhedsdansk og ikke om dansk grammatik.

I den anden halvdel af timerne er der undervisning om kulturen på arbejdsmarkedet i Danmark – og om at alle i Danmark skal arbejde for at kunne forsørge sig selv og sin familie – samt om det at leve i et demokrati, forståelse af lokalsamfundet, foreningslivet og frivillighedsbegrebet.

Deltagerne lærer endvidere om NemID, E-Boks, Jobnet mv. og fire gange om året laves der opfølgning for de borgere, der har været i forløbet.

Førtidspensioner og Personlige tillæg

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Førtidspensioner og personlige tillæg	136.413	136.413	139.099

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

Formålet er at sikre forsørgelse til de personer, som er vurderet til ikke at have en arbejdsevne, som kan udnyttes via indtægtsgivende arbejde på det ordinære arbejdsmarked.

Udgifter til førtidspension tilkendt fra 1. juli 2014 er omfattet af refusionstrappen, hvorimod pensioner tilkendt i perioden forinden, fortsætter efter de gamle refusionsregler

Førtidspensioner udviser i 2018 et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 2,7 mio. kr., som kan specificeret ved et mindre forbrug til personlige tillæg på 0,5 mio. kr. et merforbrug på 0,6 mio. kr. på førtidspensioner omfattet af den gamle refusionsordning, som skyldes at afgangen har været mindre end budgetteret. Et merforbrug på 2,5 mio. kr. på førtidspension omfattet af refusionstrappen – tilkendelser efter 1. juli 2014, som skyldes at der er tilkendt flere nye førtidspensioner i både 2017 og 2018 end budgetteret.

Førtidspensionsreformen har medført betydelige ændringer i forhold til de personer der før reformens indførelse ville være overgået til førtidspension, bl.a. at personer under 40 år ikke længere kan få tilkendt førtidspension, medmindre det er åbenbart formålsløst at udvikle deres arbejdsevne. Antallet af førtidspensioner har i løbet af perioden 2013 – 2017 været faldende, det er ikke muligt at specificere på refusionsordning. Der vil være afgang på antallet omfattet af de gamle refusionsordninger og tilgang på ny refusionsordning.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antal fuldtidspersoner førtidspension jf. Jobindsats	1.509	1.468	1.427	1.385	1.350	1.341

Kontante ydelser

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Kontante ydelser	199.183	199.183	189.839

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

Formålet med kontante ydelser er,

- at give hjælp til forsørgelse, for at sætte modtageren i stand til at klare sig selv,
- at skabe et økonomisk sikkerhedsnet for enhver, som ikke på anden måde kan skaffe det nødvendige til sig selv og sin familie,
- at yde økonomisk kompensation ved fravær på grund af sygdom,
- at medvirke til, at pågældende genvinder sin arbejdsevne og vender tilbage til arbejdsmarkedet så hurtigt som muligt.

Generelle forhold

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

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

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

Sygedagpenge

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

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

Sygedagpenge	Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Budget 2018	38,49 %	540	199.148
Regnskab 2018	38,18 %	534	193.991

Sygedagpenge udviser i 2017 et mindre forbrug i forhold til budgettet på ca. 3,0 mio. kr. som jf. ovenstående tabel kan forklares ved færre antal sygedagpengemodtagere og lavere gennemsnitsudgift end budgetteret.

Kontanthjælp

		Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Kontanthjælp	Budget 2018	22,64 %	284	143.551
	Regnskab 2018	23,15 %	276	141.172
Uddannelseshjælp	Budget 2018	26,76 %	194	87.924
	Regnskab 2018	26,18 %	248	85.313
Løntilskud Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Budget 2018	22,64 %	7	128.877
	Regnskab 2018	34,6 %	4	121.359
Forrevalidender	Budget 2018	20 %	10	87.436
	Regnskab 2018	20,73 %	6	77.994
I alt	Budget 2018	23,78 %	495	120.409
I alt	Regnskab 2018	24,28 %	534	114.372

I forhold til budgettet har der til kontanthjælp været et netto mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Samlet set har der været flere ydelsesmodtagere og gennemsnitsudgiften har været lavere end budgetteret. Forskellen i gennemsnitsudgiften kan skyldes, varighed på ydelsen, delvis arbejde, sammensætning af ydelsesmodtagere, idet der er stor forskel på størrelsen af ydelsen på eks. alder, forsørger eller ikke forsørger. Gennemsnitsudgiften i budget 2018 var fastsat på baggrund af regnskab 2016 samt forventet gennemsnitsudgift for 2017 og 2018, herunder skøn over lovændring i forbindelse med kontanthjælpsloft og 225 timers regel.

Boligstøtte

Der ydes to forskellige former for boligstøtte. Boligydelse til pensionister og boligsikring til ikke pensionister. Udbetaling foregår via Udbetaling Danmark. Den kommunale medfinansiering til boligydelse til pensionister er på 25 pct. Der har været merudgifter på netto 1,3 mio. kr.

Den kommunale medfinansiering til boligsikring er på 50 pct. Der har været et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Forsikrede ledige

		Medfinansiering	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
A-Dagpenge	Budget 2018	64,61 %	439	205.849
	Regnskab 2018	64,33 %	423	208.886
		Refusion		
Løntilskud	Budget 2018	26,67 %	21	174.006
	Regnskab 2018	29,64 %	10	138.804

I forhold til budgettet har der til A-dagpenge været et mindre forbrug på netto 5,4 mio. kr., hvilket skyldes færre A-dagpengemodtagere.

Til Løntilskud har der været et mindre forbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til budgetteret, hvilket ligesom faldet i A-dagpenge kan forklares ved langt lavere ledighed. Refusionen udbetales af staten løbende i forhold til løntilskudsaftalen, selvom arbejdsgiver ikke har indsendt anmodning om udbetaling, derfor er refusionsprocenten ikke helt retvisende.

Antal fuldtidspersoner A- dagpenge i pct. af arbejdsstyrken 16-66 år var i 2017 i Hedensted 1,9 pct. og er i 2018 faldet til 1,8 pct. Til sammenligning er landets i 2017 3,0 og 2018 2,9 pct. og Rar Østjylland har i 2018 og 2019 været 2,9 pct.

Finansiering af udgifterne til forsikrede ledige

Beskæftigelsestilskuddet kompenserer kommunerne under et for udgifterne til forsikrede ledige. Det gælder

- A-dagpenge
- Løntilskud
- Dagpenge under 6 ugers selvvalgt uddannelse
- Befordringsgodtgørelse
- Hjælpemidler
- Personlig assistance

Beskæftigelsestilskuddet for et år opgøres ad 3 omgange. Det gælder en foreløbig opgørelse, som meldes ud primo juli i året før tilskudsåret, en midtvejsregulering som meldes ud primo juli i tilskudsåret, samt en efterregulering som meldes ud primo juli i året efter tilskudsåret.

Det foreløbige beskæftigelsestilskud for 2018 er 95.676.000 kr.

	Regnskab 2018	Budget 2018
Dagpenge	53.117.345 kr.	58.467.840 kr.
Løntilskud, hjælpemidler og personlig assistance	4.399.998 kr.	5.762.462 kr.
Finansieringsbehov via beskæftigelsestilskud i alt	57.517.343 kr.	64.230.302 kr.
Beskæftigelsestilskud modtages a/conto vedr. 2017	-95.676.000 kr.	-95.676.000 kr.
Endelig efterregulering medio 2017 kendes ikke p.t		
Foreløbigt Nettooverskud	-38.158.657 kr.	-31.445.698 kr.

Som nævnt ovenfor er beskæftigelsestilskuddet et aconto beløb, som efterreguleres. Det endelige regnskab, som kommunen har haft yderligere eller færre udgifter end modtaget i beskæftigelsestilskud, kan for regnskabsår 2018 først opgøres medio 2019. Der kan således være en risiko for en efterbetaling grundet den lavere bruttoledighed.

Revalidering, Ressourceforløb og fleksjobordninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger	149.729	149.729	138.918

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

Formålet er økonomisk hjælp og aktiviteter, der kan bidrage til, at en person med begrænsninger i arbejdsevnen, fastholdes eller kommer ind på arbejdsmarkedet, således at den pågældendes mulighed for at forsørge sig selv og sin familie forbedres.

Revalidering

		Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Revalidering	Budget 2018	20,00 %	15	197.978
	Regnskab 2018	23,7 %	9	202.469

Revalidering udviser et mindre forbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til budgetteret.

I en periode med væsentlige ændringer i de krav der stilles til kvalifikationer på arbejdsmarkedet, skal flere ufaglærte opkvalificeres til jobs med uddannelseskrav. Den bedste måde at sikre et vellykket revalideringsforløb er, at kombinere virksomhedsrettede forløb med boglig opkvalificering.

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

Fleksjob

Fleksjob		Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Fleksjob – løntilskud (gl. model)	Budget 2018	65 %	366	210.183
	Regnskab 2018	65 %	301	225.243
Fleksjob – fleksløntilskud	Budget 2018	65 %	251	177.494
	Regnskab 2018	65 %	246	175.740
Fleksjob – refusionstrappe	Budget 2018	20,37%	313	177.494
	Regnskab 2018	20,17	351	175.740
I alt	Budget 2018	50,98%	930	190.359
I alt	Regnskab 2018	48,99%	898	192.366

Der har været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket skyldes færre borgere i fleksjob end budgetteret, men modsat har der været større afgang af fleksjob med 65 % refusion og større tilgang af nye fleksjob hvor der kun modtages 20 % statsrefusion.

Herudover er indeholdt det særlige fleksbidrag fra staten, som i 2018 har udgjort en indtægt på 13,6 mio. kr., mod budgetteret indtægt på 5,3 mio. kr. Det særlige fleksbidrag skal sikre, at kommunen ikke får markante merudgifter ved at oprette fleksjob til de mest udsatte borgere efter der kun modtages 20 % statsrefusion mod tidligere 65 %.

Samlet har der været en mindreudgift på 7,1 mio. kr. til fleksjobområdet.

I forbindelse med vedtagelse af reformen af førtidspension og fleksjob gældende fra 1. januar 2013, blev der indført en ny model for beregning af fleksjobtilskuddet. Fleksjob etableret efter denne dato skal etableres på disse nye vilkår. Der vil således kun være afgang fra den "gamle fleksjobordning". I den nye model vil det tilskud som udbetales til den fleksjobansatte, blive nedtrappet i takt med at lønnen stiger.

Den nye model for fleksjob medfører en reduktion i de kommunale udgifter. I den nye model skal arbejdsgiverne kun aflønne den ansatte i forhold til den faktiske arbejdsindsats, men de ansattes løn suppleres med et fleksløntilskud fra kommunen. I den tidligere model betalte arbejdsgiveren fuld løn til den ansatte, og et fleksjobtilskud blev udbetalt til arbejdsgiveren.

Borgere visiteret før 1. januar 2013 vil ikke være omfattet af refusionsreformen vil fortsætte på den hidtidige refusionsmodel. Borgere som er visiteret til fleksjob i perioden 1. januar 2013 til 30. juni 2014 kan blive omfattet af den nye refusionsmodel og borgere visiteret efter 30. juni 2016 vil være omfattet af den nye refusionsmodel.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse udbetales til personer som er visiteret til fleksjob – men er ledige.
Forskellen på om ydelsen er omfattet af gl. refusionsordning 0-50 % statsrefusion eller refusionstrappen er den samme som nævnt ovenfor vedr. fleksjob.

Ledighedsydelse		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2018 personer	Gennemsnitsudgift brutto
Ledighedsydelse ny og gl. refusionsordning	Budget 2018	19,99 %	100	199.362
	Regnskab 2018	21,3 %	98	190.853

Der har i 2018 været et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til budgetteret, hvilket fortrinsvis skyldes den mindre gennemsnitsudgift.

Ressourceforløb og jobafklaringsforløb

Ressourceforløb og jobafklarings-forløb		Gennemsnitlig Refusion	Måltal 2018 per-soner	Gennemsnitsudgift brutto
Ressourceforløb	Budget 2018	20,35 %	220	152.573
	Regnskab 2018	20,12%	187	152.889
Jobafklaringsforløb	Budget 2018	21,12 %	180	133.018
	Regnskab 2018	21,00 %	211	141.908

Samlet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til budgetteret, hvilket skyldes at der for del af ovennævnte ydelsesmodtagere i ressourceforløb, modtages betaling fra anden kommune svarende til ca. 2,1 mio. kr.

.

Ressourceforløb

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

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

Jobafklaringsforløb

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

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

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

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

– nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	51.679	51.917	50.007

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

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

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

Det overordnede mål i 2018 var "hurtigst muligt i ordinært arbejde eller uddannelse". Tilbud gives i private virksomheder med henblik på ordinære timer, hvor målet er at timerne bliver til fuld selvforsørgelse. Tilbud om virksomhedspraktik og løntilskud gives med henblik på ordinær ansættelse. Tilbud gives med udgangspunkt i det individuelle ønske hos den enkelte borger og arbejdsmarkedets behov. Virksomhedskompensationen tager ligeledes udgangspunkt i den enkelte borger.

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

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

Løntilskud til forsikrede ledige

Iflg. Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats skal kommunerne selv finansiere en vis del af lønudgiften til forsikrede ledige i løntilskudsjob i kommunen, nemlig forskellen mellem lønudgiften og løntilskuddet. Som et led i beskæftigelsesreformen blev løntilskudsordningerne målrettet og reglerne for offentlig og privat løntilskud blev i højere grad harmoniseret, således at det blev væsentlig dyrere at ansætte ledige i løntilskud i kommune.

Der har været et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Der var afsat budget til 7 helårsansættelser.

Seniorjob

	Måltal Budget 2018	Gennemsnitsudgift brutto Budget 2018
Seniorjob	26	311.117

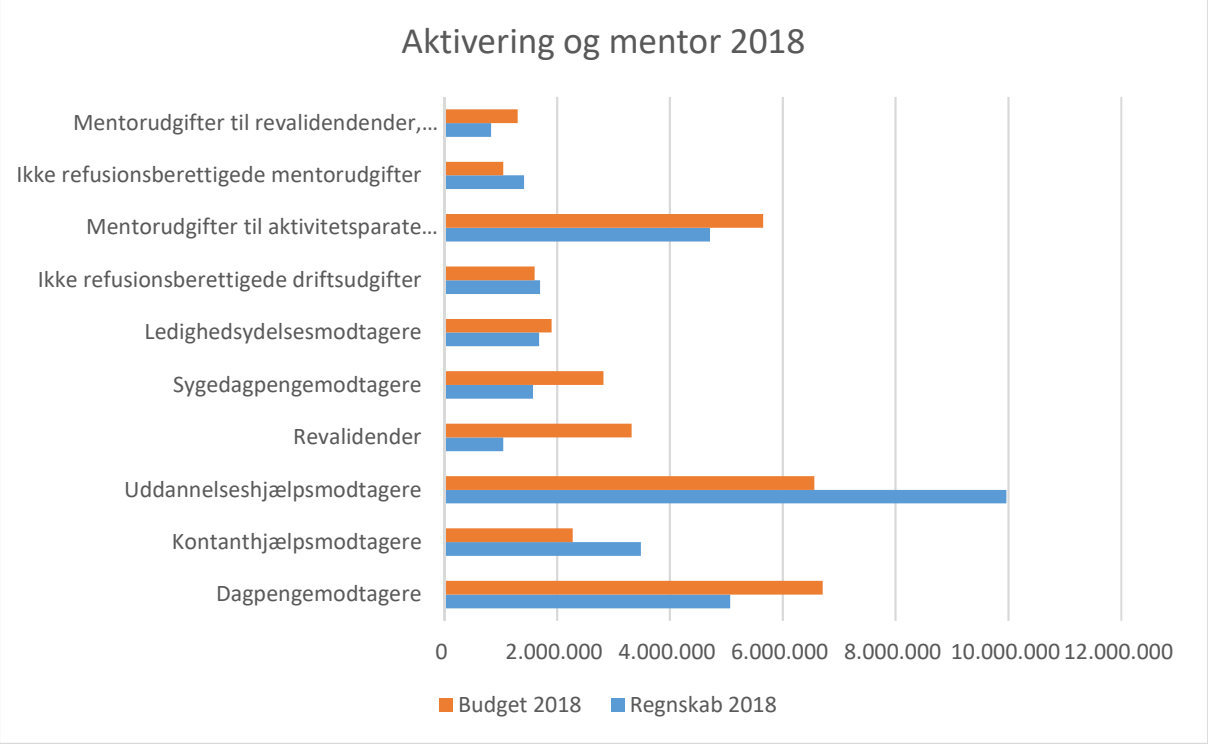
Der har været et merforbrug på 0,6 mio. kr. som skyldes tilbagebetaling af for meget modtaget statsrefusion tidligere år.

Seniorjob er job til ældre ledige medlemmer af en arbejdsløshedskasse, som maksimalt har 5 år tilbage, før de når efterårsalderen, og som ikke længere har dagpengeret, fordi de har opbrugt deres periode med ret til dagpenge. Kommunen er efter loven forpligtet til at tilbyde ansættelse i seniorjob i kommunen til denne persongruppe. De ansatte har krav på overenskomstmæssig løn, og staten yder et tilskud pr. år på 136.409 kr. (15-pl) pr. årsværk. Nettoudgifterne kompenseres via bloktilskuddet.

Udgifter til Aktiveringsindsatsen

Bruttoudgifterne til aktivering og tilbud iht. Lov om aktivbeskæftigelsesindsats fordeler sig på målgrupper som nedenstående. Der har i 2018 netto været et mindre forbrug på 1.2 mio. kr.

Målgruppe	Regnskab 2018	Budget 2018	Afvigelse
Ikke specifik målgruppe	4.599.575 kr.	4.015.980 kr.	-583.595 kr.
Dagpengemodtagere	5.069.837 kr.	6.708.000 kr.	1.638.163 kr.
Kontanthjælpsmodtagere	3.487.207 kr.	2.282.030 kr.	-1.205.177 kr.
Uddannelseshjælpsmodtagere	9.964.968 kr.	6.564.235 kr.	-3.400.733 kr.
Revalidender	1.047.591 kr.	3.326.680 kr.	2.279.089 kr.
Sygedagpengemodtagere	1.579.346 kr.	2.823.330 kr.	1.243.984 kr.
Ledighedsydelsesmodtagere	1.682.892 kr.	1.907.090 kr.	224.198 kr.
Ikke refusionsberettigede driftsudgifter	1.700.590 kr.	1.607.260 kr.	-93.330 kr.
Mentorudgifter til aktivitetsparate kontanthjælpsmodtagere, uddannelseshjælpsmodtagere mv.	4.716.653 kr.	5.655.170 kr.	938.517 kr.
Ikke refusionsberettigede mentorudgifter	1.418.406 kr.	1.049.290 kr.	-369.116 kr.
Mentorudgifter til revalidender, sygedagpengemodtagere mv.	831.839 kr.	1.307.120 kr.	475.281 kr.
I alt	36.098.904 kr.	37.246.185 kr.	1.147.281 kr.



<u>To driftslofter:</u>

Driftsloftet for aktiveringsudgifterne bestemmer, hvor høje bruttoudgifter til aktivering, den enkelte kommune kan hjemtage statsrefusion for.

Det bemærkes, at en kommune godt kan ligge over loftet i forholdt til den ene målgruppe og under loftet i forhold til den anden målgruppe. I en sådan situation kan kommunen <u>ikke</u> bruge luft under det ene driftsloft til at finansiere merudgifter ved det andet driftsloft.

Nedennævnte udgifter vedrører køb af eksterne tilbud, særlig tilrettelagt kommunale tilbud og mentor-udgifter.

1. Driftsloft for modtagere af kontanthjælp, arbejdsløsheds-dagpenge m.v., mentor		Regnskab 2018
Udgifter i alt		26.357.661 kr.
Heraf refusionsberettigede udgif-ter		20.623.819 kr.
Rådighedsloft Regnskab 2018	938 helårspersoner x 11.414 = 10.706.332 Max 50%	-5.353.166 kr.
Refusionsprocenten af refusions-berettigede udgifter		26,0 %
Refusionsprocenten af alle udgif-ter		20,3 %

2. Driftsloft for modtagere af revalidering, ledighedsydelse og sygedagpenge, mentor		Regnskab 2018
Udgifter i alt		5.141.668 kr.
Rådighedsloft Regnskab 201x	734 helårspersoner x 10.139 kr. = 7.442.026 kr. Max refusion 50 pct.	-3.721.030 kr.
Refusionsprocenten		50,0 %

Mentor

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

Udgiften til mentorstøtte for personer i ressourceforløb er ikke være omfattet af ovennævnte rådighedsloft.

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

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

Udviklingsindsats for unge 15-17 årige

Udgifterne vedrører unge mellem 15-17 år – som har behov for en uddannelses- og beskæftigelsesfremmende indsats. Indsatsen iværksættes efter reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats. Der modtages 50 % statsrefusion af udgifterne.

Der er i 2014 ligeledes i henhold til reglerne i Lov om en Aktiv Beskæftigelsesindsats etableret et Udviklings- og Vejledningstilbud for målgruppen. Formålet med udviklings- og vejledningsindsatsen er at give de unge hjælp til at blive i stand til at gennemføre et uddannelsesforløb og derigennem at komme ind i en erhvervsmæssig tilværelse og blive i stand til at klare sig selv.

Der er grundlæggende tale om et tilbud om social edukation i et anerkendende miljø med det formål at støtte de unge til at kunne gennemføre uddannelse og få et job. Endvidere skal de unge opnå en højere grad af selvforvaltning, så de derigennem bliver parate til at tage det næste skridt frem mod uddannelse og efterfølgende arbejde.

Der arbejdes i Udviklings- og Vejledningsindsatsen både med gruppeorienteret og individuel rådgivning og vejledning ud fra en helhedsorienteret indgangsvinkel.

De primære aktiviteter for de unge, der er indskrevet i Udviklings- og Vejledningsindsatsen, er afklaring i forhold til, inden for hvilket fagområde de måtte ønske at komme i uddannelse eller arbejde – samt faglig og personlig udvikling hertil. De unge skal i denne sammenhæng lære at

tage aktive uddannelsesvalgt – og dermed at tage stilling og træffe valg i forhold til deres fremtidige liv.

De unge skal gennem forløbet endvidere opnå en afklaring af egne ressourcer og begrænsninger og samtidig få en forståelse af arbejdet inden for et nærmere angivet område, hvor de fx måtte ønske at tage uddannelse.

Det tilstræbes, at tilbuddene i Udviklings- og Vejledningsindsatsen er så brede og differentierede som muligt, samt at de tager udgangspunkt i den enkelte unges ressourcer og behov, og at tilbuddet fastholdes til trods for eventuelle brud og skift inden for andre områder af den unges tilværelse.

Tilbuddet til den unge indeholder – ud over den vedvarende kontakt og støtte – også både uddannelse og fritidsarbejde i et omfang, som er realistisk for den enkelte – og der arbejdes vedvarende med at støtte den unge i at opbygge sunde fritidsinteresser.

Herudover så er der i eftermiddagstimerne etableret lektiecafé for de unge, som allerede måtte være påbegyndt i et uddannelsesforløb, men som måske endnu ikke helt magter dette.

Der har i 2018 været 2.143 deltageruger til en pris af 1.882 kr. pr. uge.

Psykiatri

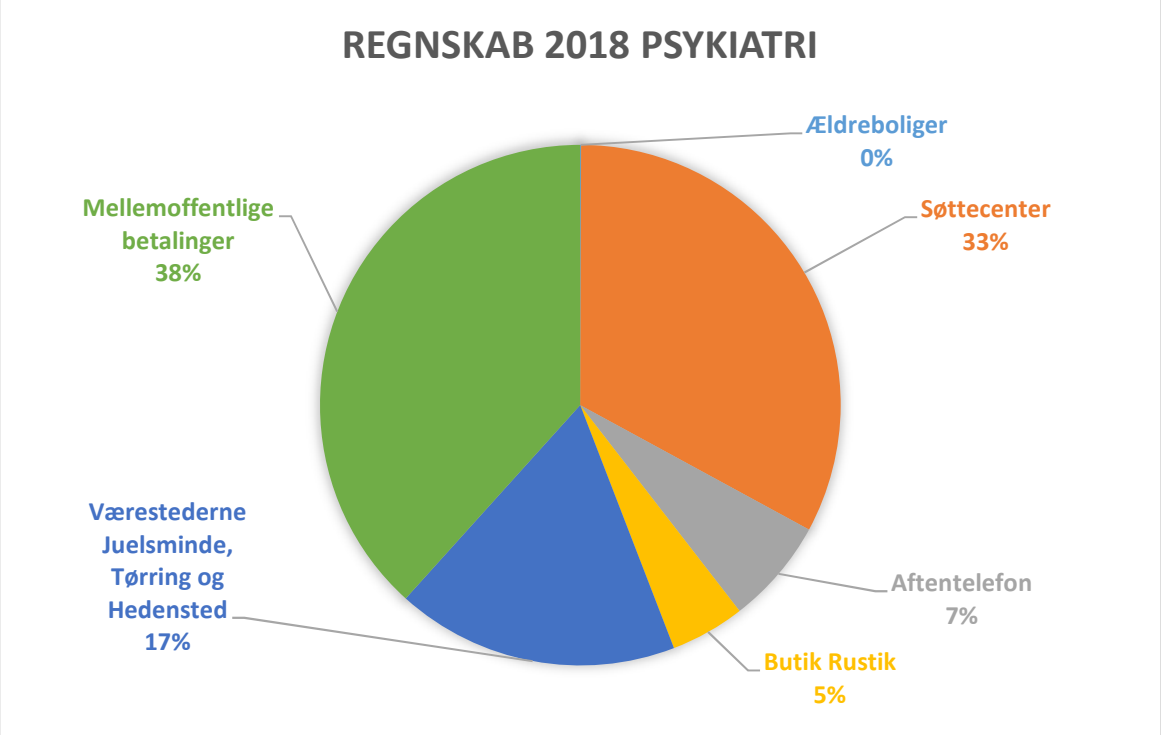
- Personlig støtte i eget hjem
- Beskyttet beskæftigelse
- Aktivitets- og samværstilbud.
- Botilbud

Formålet er at give borgere mulighed for at klare hverdagen enten i eget hjem eller i et botilbud og den fornødne hjælp til at skaffe sig et arbejde ved rådgivning, støtte og hjælp.

I forbindelse med egne tilbud er det Støttecentret for psykiatri i Hedensted, der varetager personlig støtte i eget hjem. Ligeledes er det personalet fra støttecentret, der varetager aktivitets- og samværs-tilbuddene, som foregår henholdsvis i Tørring, Juelsminde og Hedensted.

Ud over støtte i eget hjem kan der ydes støtte fra Aftentelefonen i form af opkald fra borgere med akutte problemer.

.



Tilbud	Regnskab 2018	Budget 2018	Afvigelse
Egne tilbud:			
Ældreboliger	14.610	46.990	32.381
Forebyggende indsats	7.709.287	7.574.396	-134.891
Aftentelefonen	1.547.657	1.639.372	91.715
Butik Rustik	1.084.990	1.571.185	486.195
Værestederne Tørring, Juelsminde og Heden-sted	4.117.106	4.532.736	415.630
Køb i andre kommuner, regioner og private tilbud:			
Forebyggende indsats og friplejeboliger	1.235.553	1.298.657	63.104
Midlertidige og længerevarende botilbud	7.045.344	7.905.947	860.603
Særlige psykiatritilbud i Region Midt	533.285		-533.285
Dagtilbud	173.035	146.639	-26.396
I alt overskud	**23.460.867**	**24.715.922**	**1.255.056**

Særlige psykiatripladser oprettet i Region Midt i 2018

I Region Midt er der oprettet 32 særlige pladser i behandlingspsykiatrien som følge af lovændring i psykiatriloven, som trådte i kraft 1. juli 2017. Pladserne finansieres af kommunerne i Region Midt og foregår på den måde, at kommunerne betaler direkte takst for anvendelse af pladser. De ubenyttede pladser betales af kommunerne forholdsmæssigt efter antallet af kommunens borgere.

I første omgang åbnede 21 pladser pr. 1. maj 2018 og i nov./dec. 2018 åbnede de sidste 11 pladser. I perioden 1. maj til 31.dember 2018 har der været 1.759 ubenyttede pladser, som svarer til 31%.

Hedensted har ikke benyttet pladser i 2018, men haft en udgift på 533.285 kr. til ubenyttede pladser.

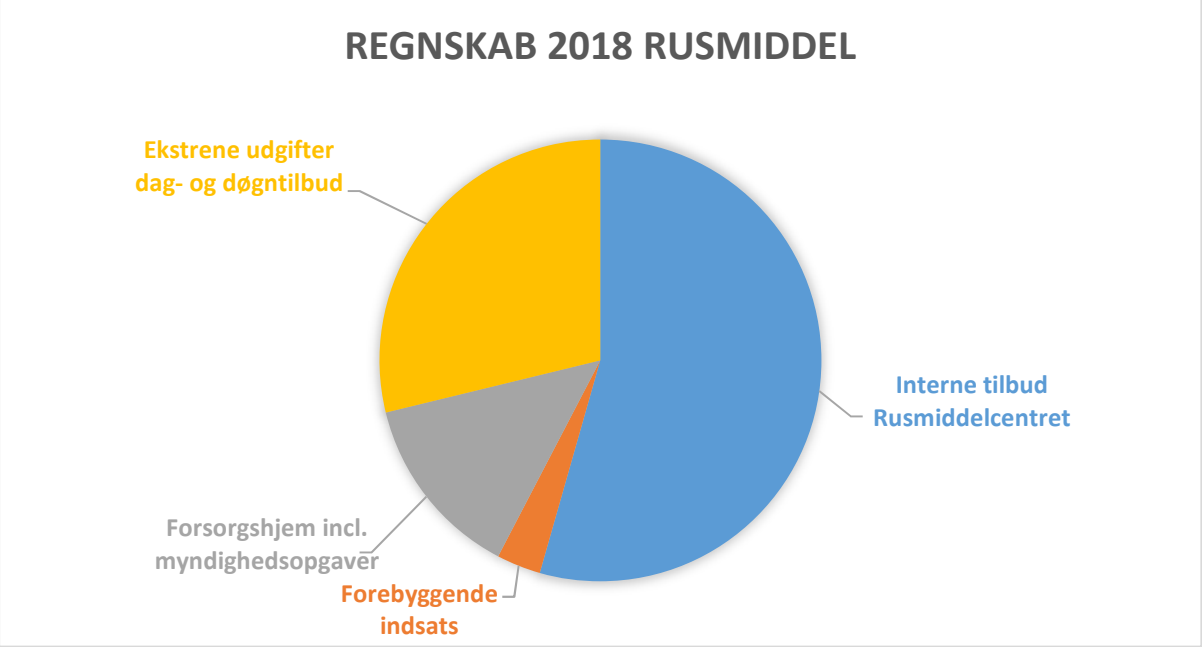
Overførte midler til 2019 svarer til mindreudgifterne på egne tilbud excl. Mindreudgiften på ældreboliger 858.650 kr.

Rusmiddelcenteret Hedensted (HCR)

- Ambulant behandling af alkoholskadede
- Ambulant behandling af stofmisbrugere
- Opfølgning på forsorgshjem
- Koordinerende indsatsplaner

Rusmiddelcenteret Hedensted varetager ambulant behandling af alkohol- og stofmisbrug og i visse tilfælde visiteres til behandling i et midlertidigt døgntilbud. Hvor det fagligt vurderes relevant, af hensyn til borgerens sundhedstilstand, indlægges borgeren i døgnbehandling til afrusning eller afgiftning inden den ambulante behandling iværksættes. Rusmiddelcenteret varetager opfølgning på forsorgshjem og søger at finde fast adresse til borgeren hurtigst muligt.

Som følge af Satspuljeaftalen på psykiatriområdet for 2014–2017 er der afsat midler til, at regionen og kommunen i fællesskab udarbejder individuelle koordinerende indsatsplaner for borgere med svære psykiske lidelser og samtidig misbrug.



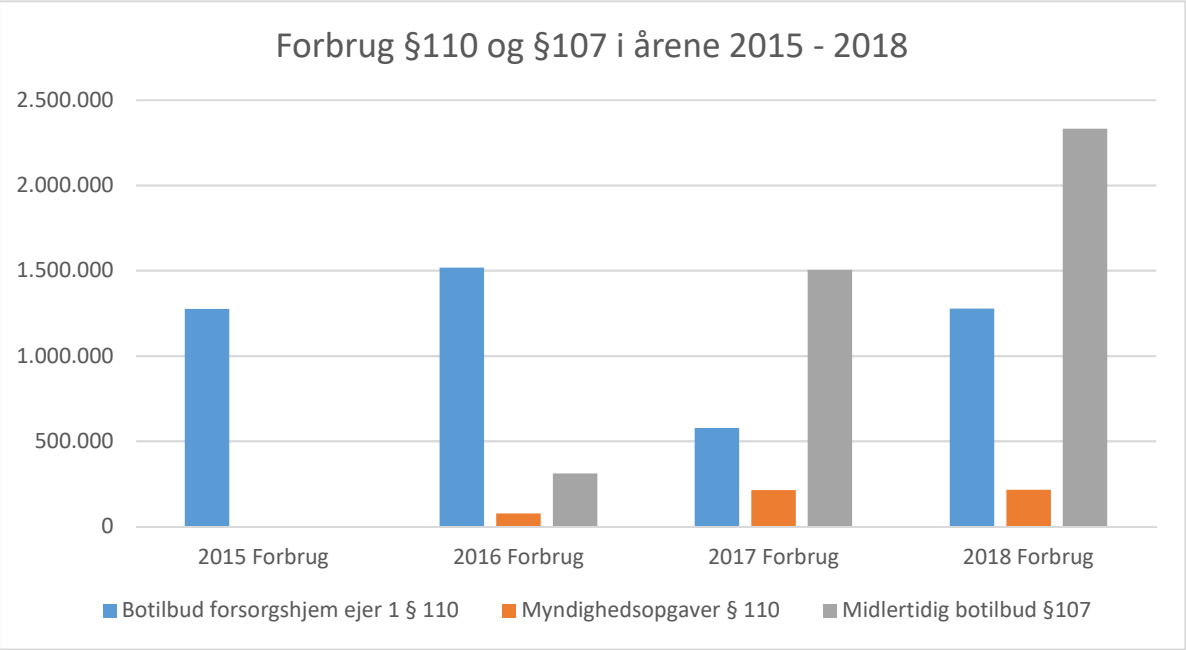
Regnskab 2018

Tilbud	Regnskab 2018	Budget 2018	Afvigelse
Egne tilbud:			
Rusmiddelcentret	5.993.901	6.294.665	300.764
Forebyggende indsatser	355.658	373.350	17.692
Myndighedsopgaver forsorgshjem	215.776	222.070	6.294
Køb i andre kommuner, regioner og private tilbud:			
Dag og døgntilbud	838.576	818.270	-20.306
Midlertidige tilbud	2.331.932	1.017.268	-1.314.664
Ophold forsorgshjem	1.277.980	381.660	-896.320
I alt	**11.013.823**	**9.107.283**	**-1.906.540**

Der er 50 % statsrefusion på selve opholdsudgiften til forsorgshjem.

Overskud på egne tilbud på 324.750 kr. overføres til 2019.

Udvikling i udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud.



Som det ses af ovenstående graf er udgifterne til forsorgshjem og midlertidige botilbud markant stigende. Udgiften til forsorgshjem faldt betydeligt i 2017 og derfor blev budgettet til forsorgshjem for 2018 reduceret med forventning om, at faldet i 2017 ville være gældende også i 2018.

Udgiften til midlertidige tilbud kom først på budgettet i 2017 og udgifternes omfang har ikke været forventet.

Forsorgshjem.

Forsorgshjem er et tilbud efter serviceloven, og det kræver ikke visitation at tage ophold på et forsorgshjem. Det er vanskeligt at forudsige, hvor mange og hvilke borgere, der i kortere eller længere perioder tager ophold på et forsorgshjem et sted i Danmark. Det er derfor væsentligt, at der i kommunen er en fast procedure for, hvorledes kommunen arbejder for at forkorte opholdstiden på forsorgshjem, for i stedet at etablere mere målrettede løsninger for borgeren.

Forsorgshjem skal inden 5 hverdage underrette Rusmiddelcentret når en Hedenstedborger tager ophold på forsorgshjemmet. Rusmiddelcentret har siden september 2016 arbejdet efter en fast procedure, hvor der etableres et møde med borgeren på forsorgshjemmet. Her forsøges det at lægge en plan for borgerens hurtige returnering til Hedensted kommune. Konkret er der flere udfordringer i dette arbejde. For de borgere, der er hjemløse, er det ofte vanskeligt for borgeren at finde en bolig ligesom kommunen pt ikke har midlertidige boliger, der kan udlejes til disse borgere. Hertil kommer, at borgeren ikke altid ønsker at vende retur til Hedensted Kommune. Det er en beslutning borgeren er berettiget til at træffe. I gruppen af borgere, der tager ophold på forsorgshjem ses også borgere, som ikke er hjemløse, men som alligevel vælger at tage kortere eller længere ophold på forsorgshjem. Også disse borgere søger kommunen at motivere til at returnere til egen bolig evt. med fornøden støtte.

§ 107 – midlertidige botilbud:

Rusmiddelcentret møder i arbejdet borgere, hvor det ikke er muligt at gennemføre en afrusning eller en afgiftning ambulant. Det kan være relevant, at tilbyde disse borgere et midlertidigt døgnophold med henblik på afrusning/afgiftning og stabilisering, for at Rusmiddelcentret herefter kan fortsætte arbejdet med borgeren ambulant. Rusmiddelcentret visiterer til midlertidige ophold 1 måned ad gangen, hvorefter opholdet kan forlænges alt efter borgeren progression under opholdet. For at strukturere og målrette brugen af midlertidige ophold, foretages altid central visitation i Rusmiddelcentret. Behovet for døgnophold afhænger af den enkelte borgers individuelle situation, motivation, kompetencer og misbrugets karakter. Udgangspunktet er at iværksætte den behandling, som fagligt vurderes bedst for borgeren, og som samtidig er mindst indgribende. Der udarbejdes altid plan jfr. Servicelovens § 141 for indsatsen i forbindelse med midlertidige ophold.

Udvalget for Social Omsorg

Udvalgsmedlemmer

Allan Petersen (O)
Formand

Birgit Jacobsen (KD)
Næstformand

Claus Thaisen (A)

Merete Skovgaard Jensen
(V)

Bent Poulsen (V)

Administrativ organisation

Chef for Social Omsorg
René G. Nielsen

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

Udvalgets opgaver

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

Forudsætninger

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

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

Befolkningssammensætning pr. 1. januar 2016, 2017 og 2018

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

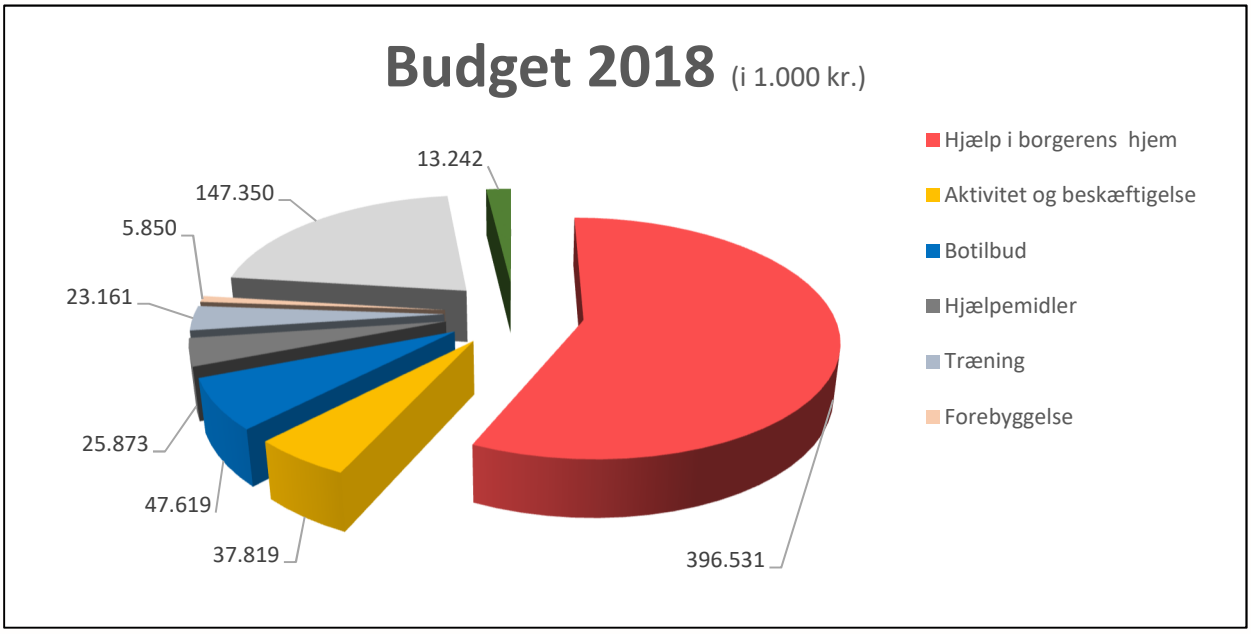
Aldersgruppe	2016 1. kvartal	2017 1. kvartal	2018 1. kvartal
65-69 år	2.842	2.706	2.697
70-74 år	2.307	2.542	2.630
75-79 år	1.571	1.573	1.692
80-84 år	1.078	1.116	1.159
85-89 år	658	671	669
90-94 år	294	312	340
95-99 år	60	67	60
100 år og derover	8	9	8
I alt	**8.818**	**8.996**	**9.255**

Der har været en samlet stigning i 65 + årige på i alt 437 personer fra januar 2016 til januar 2018. Det er antallet af borgere på 80 år og derover der stiger, medens der har været et fald på borgere mellem 65 og 69 år. Budgettet for år 2018 er ikke tilrettet forventede udgiftsændringer i forhold til demografisk udvikling.

Overordnet budgetpræsentation

Oprindelige driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2018 netto 697,4 mio. kr.

I nedenstående diagram vises, hvordan 697,4 mio. kr. er fordelt på aktiviteter. Diagrammet er ikke direkte sammenligneligt med regnskabsdiagrammet for 2018. Det er fordi Social Omsorg i mellemtiden har undergået en organisationsændring, hvorved en anden fordeling af aktiviteter for 2018 giver bedre mening.



Budget tilført rammen

Udvalgets budgetramme blev i forhold til Budget 2017 tilført 7,7 mio. kr. ud over budgetomplaceringer til/fra andre udvalg på -0,2 mio. kr.

Der blev i alt tilført 1,1 mio. kr. pga. lovændringer og bloktilskud for at Hedensted Kommune kan tilbyde: kommunal sundhedssamtale, målgruppespecifik kræftrehabilitering eller senfølgeindsats, struktureret kompetenceløft/indsats i forhold til en værdig og god palliativ indsats, særligt udviklede træningstilbud til demente og læger på plejecentre.

Derudover blev der tilført:

- 0,5 mio. kr. til transport af borgere, som konsekvens af ny taxakontrakt indgået i 2015.
- 1,7 mio. kr. til dagpengeindtægter vedrørende sygdom og barsel.
- 2,2 mio. kr. til nyt omsorgssystem CURA.
- 0,3 mio. kr. til 4 voksne handicappede, der har et dagtilbud jf. folkeoplysningsloven på kunstskolen i Horsens Kommune.
- 2 mio. kr. til Hjemmesygeplejen,
- 2,2 mio. kr. til genindførsel af klippekort.
- 0,2 mio. kr. til undersøgelse af tilfredshed med ældreområdet hvert andet år.

Budgettet til aktivitetsbestemt medfinansiering blev reduceret med 2,6 mio. kr. på grund af aldersdifferentieret medfinansiering fra 2018.

Budgetkorrektioner inden for rammen

I det beregnede budget for Social Omsorg for 2018, blev der ikke lavet tekniske ændringer, som udvalget selv skulle håndtere.

Øvrige omplaceringer til/fra andre udvalg

- Budget på 3 mio. kr. til administrativt personale i velfærdsrådgivningen er overflyttet til Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi.
- Budget på 4,6 mio. kr. til 5 sager, der overgår til Voksenhandicap, er overført fra Udvalget for Læring.
- 1,8 mio. kr. er foreløbig udmøntet fra pulje under Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi vedr. indkøbsbesparelser (fra Budget 2017) til Udvalget for Social Omsorg.

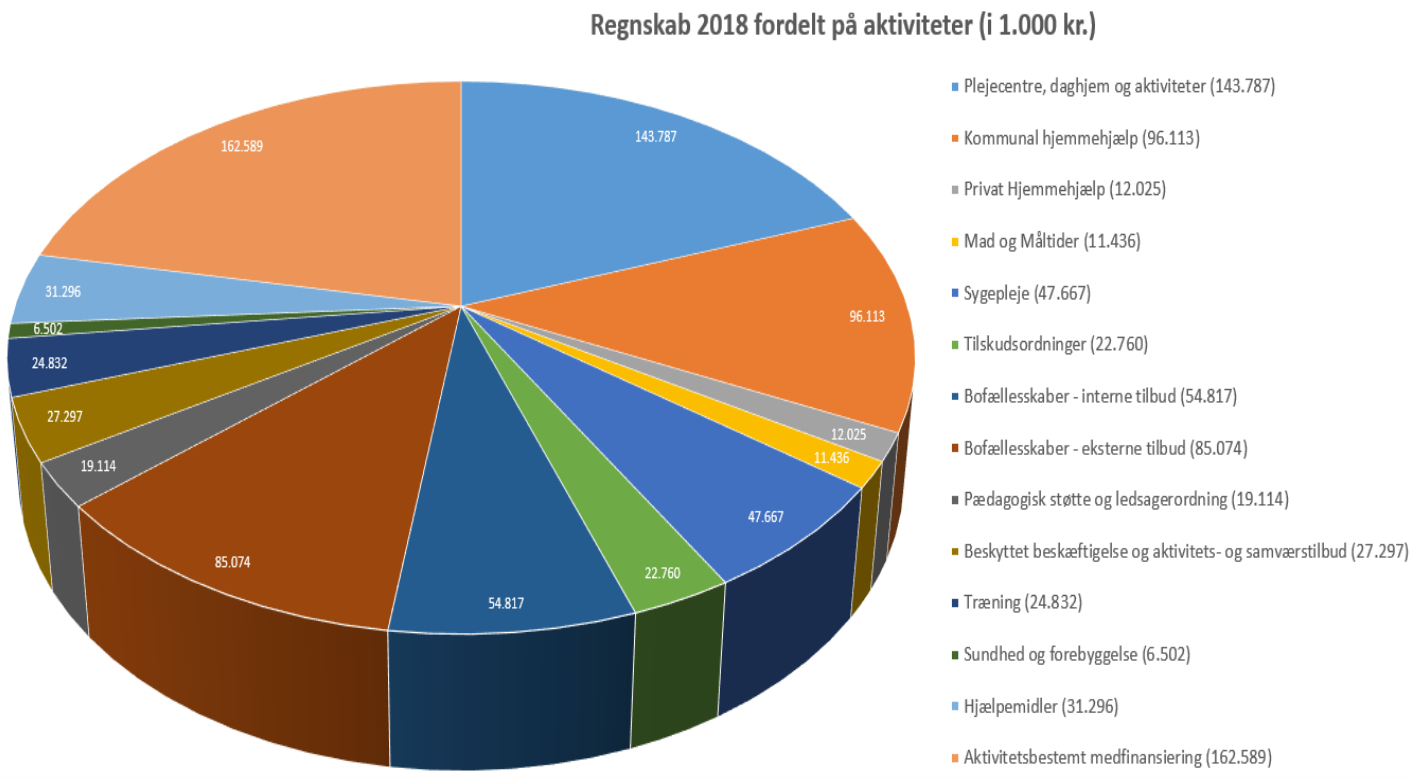
Anlæg

Til renovering/maskiner på centralkøkkener blev afsat og afholdt 300.000 kr. i 2018.
Til bygningsforbedringer af Fønix blev afsat og afholdt 500.000 kr. i 2018.
Til midlertidige botilbud for handicappede borgere (Kildebjerget) er i 2017 bevilget 5 mio. kr., hvoraf 4,1 mio. kr. er afholdt ultimo 2018. 0,9 mio. kr. overføres til 2019.

Overordnet regnskabspræsentation

Det korrigerede driftsbudget for Udvalget for Social Omsorg udgjorde i 2018 netto 723,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet er 745,1 mio. kr., hvilket betyder, at der har været et merforbrug på 21,2 mio. kr. i 2018. Nedenstående diagram viser, hvordan 745,1 mio. kr. er blevet fordelt på aktiviteter.



Regnskabsresultat 2018

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i mio. kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Plejecentre, daghjem og aktiviteter	148,2	161,9	143,8
Kommunal hjemmehjælp	77,7	78,3	96,1
Privat hjemmehjælp	7,7	7,7	12,0
Mad og måltider	11,5	12,1	11,4
Sygepleje	47,8	44,5	47,7
Tilskudsordninger	24,9	24,9	22,8
Bofællesskaber (interne)	46,7	53,9	54,8
Bofællesskaber (eksterne)	79,6	78,7	85,1
Pædagogisk støtte og ledsagerordning	18,3	16,4	19,1
Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud	28,8	29,5	27,3
Træning	23,1	23,4	24,8
Sundhed og forebyggelse	7,7	7,7	6,5
Hjælpemidler	27,9	28,1	31,3

Aktivitetsbestemt medfinansiering	147,3	147,3	162,6
Bufferpulje (jf. Genopretningsplanen for Social Omsorg)	0	9,2	0
I alt	697,4	723,9	745,1

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på i alt 30,4 mio. kr. før tilførsel af Byrådets Bufferpulje. Merforbruget opstår primært i områderne: Aktivitetsbestemt medfinansiering, hjælp i borgerens hjem, eksterne tilbud til voksne handicappede og hjælpemidler.

Det korrigerede budget er 26,5 mio. kr. højere end oprindeligt budget. Dette skyldes primært overførte midler fra 2017 og tilførsel af Bufferpuljen.

Regnskabsresultat 2018 sammenholdt med Genopretningsplan for Social Omsorg

Jævnfør Genopretningsplanen for Social Omsorg var forventningen at regnskabsresultatet i 2018 ville blive et underskud på 27,7 mio. kr. Heri var ikke indregnet merforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering. Derfor skal en vurdering af overholdelse af Genopretningsplanen ikke indeholde merforbruget på 15,2 mio. kr. på aktivitetsbestemt medfinansiering i år 2018.

Det samlede regnskabsresultat for Social omsorg er -30,4 mio. kr. (eksklusiv bufferpulje). Merforbruget til aktivitetsbestemt medfinansiering tælles dog ikke med jf. ovenstående, ved sammenligning med Genopretningsplanen. Således bliver resultatet -15,2 mio. kr. eksklusiv aktivitetsbestemt medfinansiering.

Finansieringen af merforbruget på 15,2 mio. kr. er bufferpulje på 9,2 mio. kr. og kassetræk på 6 mio. kr. I Genopretningsplanen var forudsætningen et kassetræk på 6,5 mio. kr.

Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Plejecentre, daghjem og aktiviteter

I Hedensted Kommune har vi tilbud til personer, der har brug for en bolig, hvor der tages hensyn til deres fysiske og eller psykiske tilstand (der visiteres til disse boliger). Hedensted Kommune har 9 plejecentre med 320 plejeboliger og 375 ældreboliger.
Daghjem er et visiteret aktivitets- og samværstilbud, som også kan have til formål at aflaste ægtefæller eller pårørende, som passer en person med funktionsnedsættelse.

Hjemmehjælp (kommunal og privat)

Hjemmehjælp ydes til borgere, der på grund af deres fysiske eller psykiske tilstand ikke er i stand til at klare sig selv. Der fokuseres på borgerens og familiens ressourcer, når der skal vurderes, hvor meget hjælp der kan ydes. Al hjælp er visiteret og tilrettelagt sådan, at den i videst mulig omfang støtter borgeren i at komme til at klare sig selv bedst muligt.
Nogle af opgaverne kan udføres af private leverandører. Borgerne har fri adgang til at vælge leverandør til opgaverne praktisk hjælp, personlig pleje samt madservice.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antallet af borgere der modtager hjemmehjælp i Hedensted Kommune.

	2014	2015	2016	2017	2018
Antal borgere pr. uge kommunal leverandør	842	799	741	724	653
Antal borgere pr. uge privat leverandør	326	367	397	412	350
Antal borgere pr. uge anden leverandør	14	8	8	14	11
Antal borgere pr. uge rehabiliteringsenheden					40
I alt	1.182	1.174	1.146	1.150	994

I alt er ikke antal unikke borgere, da hver enkelt borger, kan have mere end en leverandør. I 2018 er i alt antallet af unikke borgere.

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal visiterede timer pr. uge fordelt på leverandører.

	2014	2015	2016	2017	2018
Antal timer pr. uge kommunal leverandør	3.167	3.170	3.099	2.737	2.010
Antal timer pr. uge privat leverandør	225	406	487	496	327
Antal timer pr. uge anden leverandør	634	266	272	331	253
Antal timer pr. uge rehabiliteringsenheden					79
I alt	4.026	3.842	3.858	3.564	2.669

Antallet af visiterede timer til kommunale leverandører har været faldende siden 2015. Faldet i timer kan være et udtryk for at tabellen ikke medtager visiterede timer til rehabilitering som de fleste førstegangsvisiterede borger er blevet visiteret til siden den rehabiliterende indsats blev omorganiseret i 2017, med henblik på at gøre borgerne selvhjulpne igen.

Nedenstående tabel viser udviklingen i visiterede timer over et helt år, fordelt på ydelsestyper hos de kommunale leverandører. Borgere, der modtager rehabilitering (træning i personlig og praktisk hjælp) er ikke medtaget:

	2014	2015	2016	2017	2018
Personlig pleje hverdag	78.742	76.621	76.152	69.889	102.980
Personlig pleje øvrig tid	62.962	65.603	62.908	57.756	
Praktisk hjælp	19.594	17.609	16.115	15.938	15.213
Nat	2.672	2759	2.366	1.890	
Rehabilitering					4.603
Sygepleje delegeret – hverdag	19.659	22.633	24.167	24.547	64.746
Sygepleje delegeret - Øvrig tid	17.901	18.773	18.964	19.601	
Timer i alt	201.530	203.998	200.672	189.621	187.542

Der er en faldende tendens i antallet af timer fra år 2014, og der er sket et væsentligt fald i antallet af timer fra år 2016 til år 2018, men der er forskydninger i hvad det er for en hjælp borgerne modtager. Især er timerne til personlige og praktiske hjælp faldet, hvilket skyldes at alle nye borgere nu skal gennemgå et rehabiliteringsforløb inden hjælpen fastlægges. Derimod er timerne til de delegerede sygeplejeydelser steget, hvilket hænger sammen med at borgere er indlagt færre dage på sygehuset – se

nedenfor under hjemmesygepleje. Samtidig har kommunen oplevet et stigende antal henvendelser fra sygehuse vedr. mere komplekse borgere.

Sygepleje

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal borgere der modtager sygeplejeydelser, uanset boform:

	Juli 2014	Juli 2015	Juli 2016	2017	2018
Antal borgere der modtager sygepleje	1.473	1.558	1.588	1.545	1.503

Nedenstående tabel viser udviklingen i antal timer til sygeplejeydelser pr. uge incl. akutsygepleje (fra 2015):

År / Sygepleje-timer leveret af:	2014	2015	2016	2017	2018
Sygeplejegrupperne (ikke plejecentre)	419	529	501	423	611
Hjemmehjælpsgrupperne	752	806	822	874	1.242
I alt	1.171	1.335	1.323	1.306	1.853

Antallet af borgere, der modtager sygeplejeydelser er svagt nedadgående fra 2016. Der er sket en stigning i antallet af timer fra sygeplejegrupperne, samt en stigning i antallet af timer fra hjemmeplejen. På trods af at færre borgere modtager sygeplejeydelse, ses en stigning i antallet af leverede timer.

Rehabilitering

I 2016 blev rehabilitering flyttet fra at være et projekt, som blev styret fra visitationsenheden til at blive en del af driften i plejedistrikterne. Denne organisering ændres igen i 2017, hvor en samlet enhed kommer til at stå for alt rehabilitering, hvor borgeren bliver trænet i selv at udføre praktiske gøremål og personlig pleje.

På grund af omorganiseringen er området ikke underbygget med talmateriale fra før 2018, da davæ-rende omsorgssystem ikke kan håndtere den ønskede registrering.

Bostøtte - Hjælp til voksne handicappede i egen bolig

Hjælp, omsorg, støtte og hjælp til udvikling af færdigheder til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne i eget hjem ydes via Mestringsenheden, Ungeindsatsen, i egne bofælles-skaber eller ved køb at bistand i andre kommuner, regioner eller private tilbud.

- Mestringsenheden yder støtte til hjemmeboende borgere.
- Ungeindsatsen fortrinsvis til borgere med et tilbud på Egehøjvej, Daugaard.
- Beboere på egne bofællesskaber får støtte fra personale ansat på de enkelte bofællesskaber.

Der er 6 bofællesskaber: 1 i Hornsyld, 1 i Lindved, 1 i Uldum, 1 i Juelsminde, 2 i Hedensted.

Aktivitet og beskæftigelse

Tilbud om beskyttet beskæftigelse til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Tilbud om åbne aktivitets- og samværstilbud til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige problemer, henvender sig til borgere, der via dette tilbud får socialt samvær, og som derved forebygger ensomhed og hvad deraf følger. Aktiviteterne foregår oftest på plejecentrene og administreres af frivillige.

Handicaps aktiviteter vedr. aktivitets- og samværstilbud foregår i Fønix, Hornsyld, Klub 88 Løsning og Egespring Uldum. Tilbuddet i Egespring er dog alene for Egesprings beboere. Derudover købes tilbud til aktivitets- og samværstilbud i andre kommuner, regioner og private tilbud. Med etablering af Kildebjerget medio 2018 oprettes eget tilbud om beskæftigelse og special tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU).

Botilbud for voksne handicappede

Midlertidige botilbud

Til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, der har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, eller som i en periode har behov for særlig behandlingsmæssig støtte. Hedensted Kommune har ved etablering af Kildebjerget 8 beboere for perioden 01.06.18 - 31 12.18. Der forventes 15 borgere i 2019. Der er plads til i alt 30 borgere, kan få et midlertidig botilbud.

Botilbudslignende tilbud

Tilbud til personer i bopælslignende tilbud omfattet af Socialtilsyn. Borgerne er visiteret til ophold i boligen (ABL §105), hvor hjælpen udgår fra servicearealer og støttens væsentligste omfang omfatter servicelovens §85 (bofællesskaber). Disse tilbud omfatter alle bofællesskaberne i Social Omsorg i Hedensted Kommune.

Længerevarende botilbud

Botilbud af længerevarende karakter herunder personlig hjælp, støtte, pleje, omsorg mv. samt tilbud af behandlingsmæssig karakter som ydes i forbindelse med tilbuddet. Tilbuddene i Social Omsorg gælder personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne og alle tilbud købes i andre kommuner, regioner eller private tilbud (§108).

Træning

Borgere der efter indlæggelse på sygehus har behov for genoptræning, eller borgere som har været midlertidigt svækket får tillbudt genoptræning af Hedensted Kommune, således at borgeren igen får et øget funktionsniveau.

Størsteparten af borgere med genoptræningsplaner fra sygehuset får støtte til genoptræningen fra terapeuter i Sundhed, Forebyggelse og træning.

Rehabiliteringsenheden, som er startet op i 2017, har fokus på at skabe sammenhæng i rehabiliteringen, så de borgere, som kommer hjem med en genoptræningsplan, og som samtidig behøver hjælp i hjemmet, er sikret optimal træning.

Borgere med varigt fysisk handicap eller borgere med en funktionsnedsættelse som følge af progressiv sygdom tilbydes vederlagsfri fysioterapi i praksissektoren.

I nedenstående tabel vises regnskabsresultatet for træningsområdet i 2018. I 2018 er der et merforbrug på træning, som hovedsageligt drejer sig om en borgersag.

Træning	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kroner	24.832	23.415	-1.418
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	12.758	11.098	-1.659
Børnetræning	549	624	74
Ambulant specialiseret genoptræning på sygehus	944	975	31
Befordring af borgere	599	974	375
Vederlagsfri behandling hos fysioterapeut	9.983	9.743	-240

Sundhed og forebyggelse

Hedensted Kommune skaber rammer, som hjælper borgeren til at tage ansvar for eget liv, dels ved at tilbyde alle borgere over 75 år et forebyggende hjemmebesøg, hvor borgerne får råd og vejledning til at klare udfordringer, som kan være svære at tackle. Fra 2016 har borgere over 65 år med særlige behov også kunnet modtage forebyggende hjemmebesøg.

Hedensted Kommune har i sundhedsaftalen med Region Midtjylland forpligtet sig til sammenhængende tilbud i forhold til KRAM-faktorerne, reduktion af social ulighed i sundhed, samt at tilbyde følgende forløbsprogrammer for kommunens borgere:

- KOL
- Diabetes
- Hjerterehabilitering
- Lænde-ryg
- Cancer
- Depression

Nedenstående tabel viser regnskabsresultatet for Sundhed og forebyggelse 2018. Den positive afvigelse på ca. 1,2 mio. kr. drejer sig hovedsageligt om, at Hedensted Kommune har afsat midler til Telemedicin til KOL, men som endnu ikke er udmøntet. Beløbet overføres til 2019.

Sundhed og forebyggelse	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kroner	6.502	7.685	1.183
Sundhedsfremme og forebyggelse	5.591	6.779	1.188
Forebyggende hjemmebesøg	910	905	-5

Hjælpemidler

I 2018 ender resultatet for hjælpemidler med et merforbrug ca på 3,4 mio. kr. I 2017 blev der lagt en indkøbsbesparelse på 1,5 mio. ind i hjælpemiddelbudgettet. Samtidig sker der en teknologisk udvikling på bl.a. arm- og benproteser, samt diabetesmaterialer, hvorved prisen for de enkelte produkter stiger væsentligt.
Der er sket en væsentlig stigning ved støtte til køb af handicapbil, arm- og benproteser og inkontinens- og stomihjælpemidler. Der er i gangsat en analyse af området med henblik på at kunne nedbringe udgiftsniveauet.

Hjælpemidler	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kroner	29.439	26.180	-3.259
Støtte til køb af handicapbil	3.358	2.300	-1.059
Optiske synshjælpemidler	354	342	-13
Arm- og benproteser	1.988	1.061	-928
Ortopædiske hjælpemidler	3.133	2.962	-171
Inkontinens- og stomihjælpemidler	7.338	5.936	-1.403
Andre hjælpemidler	6.822	6.152	-670
Forbrugsgoder	237	268	31
Hjælp til boligændringer	1.489	1.907	418
Drift af hjælpemiddeldepot	3.716	3.942	226
Nødkaldssystem	1.002	1.311	308

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Hedensted Kommune betaler en andel af udgifterne til borgernes forbrug af regionale sundhedsydelser. Det drejer sig om indlæggelser og besøg på både somatiske-, psykiatriske sygehuse og hospice samt kontakter inden for sygesikringen (almen læge, speciallæge, tandlæge, kiropraktor, fysioterapi, psykolog og fodpleje). Hedensted Kommune skal endvidere i henhold til lovgivningen betale en obligatorisk plejetakst på 1.986 kr. pr. døgn for borgere, som er færdigbehandlet, og for borgere som er på hospice. Kun en takst til somatik – ikke længere særskilt takst for genoptræning under indlæggelser.

Nedenstående tabel viser Hedensted Kommunes medfinansiering fordelt på emner. Merforbruget skyldes ændringer i taksterne, som ikke kunne nå at blive indarbejdet i budgettet.

Medfinansiering fordelt på emner	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kroner	162.589	147.350	-15.239
Somatik	144.792	130.923	-13.870
Stationær psykiatri	1.196	3.605	2.409
Ambulant psykiatri	4.467	1.241	-3.226
Praksissektoren (Sygesikring)	11.153	11.262	108
Andre sundhedsudgifter	24	0	-24
Kommunale udgifter til hospice-ophold	754	312	-442
Plejetakst for færdigbehandlede patienter	202	7	-195

Tilskud til en mere Værdig ældrepleje (puljemidler fra staten)

I 2016 og frem til og med 2019 er Hedensted Kommune blevet tildelt ekstra midler til en mere værdig ældrepleje via en pulje fra staten (idet midlerne kommer fra staten indgår de ikke i Social Omsorgs samlede budgetramme). I den forbindelse har byrådet vedtaget en værdighedspolitik og godkendt et budget som fokuserer på tiltag, der hovedsageligt giver støtte til de borgere, der har størst behov for hjælp. Det vil sige ensomme ældre, demente, beboere på plejecentre og ældre handicappede.

I 2018 blev Hedensted Kommune tildelt 8.365.000 kr. Nedenstående tabel viser budgettet og regnskabet af midlerne:

Regnskab viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Det skyldes store engangsinvesteringer i skift og ny indkøb af velfærdsteknologiske løsninger.

Tilskud til en mere værdig ældrepleje	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kr.	9.794	8.628	-1.166
Livskvalitet	5.883	4.868	-1.015
Selvbestemmelse	2.713	2.770	57
Mad og ernæring	366	450	84
Kvalitet, tværfaglighed og sammenhæng i plejen	808	510	-298
Udarbejdelse af Værdighedspolitik, dialog og adm. Mv.	24	30	6

Nedenfor beskrives kort, hvilke indsatser som hører til under de ovennævnte områder.

Livskvalitet

- Løft af demensområdet: Demenskoordinator og en hjemmeaflaster skal give pårørende til mennesker med demenssygdom mulighed for at have aktiviteter udenfor hjemmet.
- Nyt nødkaldssystem, som i langt større grad lever op til, at kunne målrette nødkald, sensor, gps mv. til den enkeltes behov.
- Styrkelse af den sociale dimension: Opsøgende arbejde i forhold til hjemmeboende ensomme ældre.

Selvbestemmelse

- Kompetenceløft af medarbejderne på plejecentrene og understøttelse af den daglige pleje.

Mad og ernæring

- Øget fokus på måltiderne på plejecentrene, samt de borgere som er tilknyttet madservice.

Kvalitet, tværfaglighed og sammenhæng plejen

- Værdighedskonsulenten skal arbejde tværfagligt og analytisk inden for alle indsatserne.

Bedre Bemanding

I 2018 til og med 2021 er Hedensted Kommune tildelt ekstra midler til Bedre Bemanding i hjemmeplejen og på plejehjem via en pulje fra staten. Ligesom Værdighedsmidlerne indgår disse midler således ikke i Social Omsorgs samlede budgetramme.

I 2018 blev Hedensted Kommune tildelt 4.152.000 kr. Nedenstående tabel viser budgettet og regnskabet af midlerne:

Tilskud til en Bedre Bemanding	Regnskab	Budget	Afvigelse
I alt i 1.000 kr.	3.733	4.152	419
Bedre Bemanding i hjemmeplejen	1.955	1.982	27
Bedre Bemanding på plejehjem	1.767	2.080	313
Administration af puljen mv.	10	90	80

I tilskudsåret 2018 har Hedensted Kommune uforbrugte midler på 419.000, som afventer tilsagn fra Sundheds- og Ældreministeriet, om de kan overføres til 2019.

Udvalget for Fritid & Fællesskab

Udvalgsmedlemmer

Liselotte Hillestrøm (A)
Formand

Hans Vacker (V)
Næstformand

Torsten Sonne Petersen (F)

Claus Thaisen (A)

Carsten Clausen (V)

Administrativ organisation

Chef for Fritid & Fællesskab
Johan Stadil Petersen

Chef for Fritid og Fælleskab
Peter Hüttel

Chefansvaret for Udvalget for Fritid og Fællesskab deles mellem Johan Stadil Petersen og Peter Hüttel. Sekretær for udvalget er Peter Hüttel.

Udvalgets opgaver

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

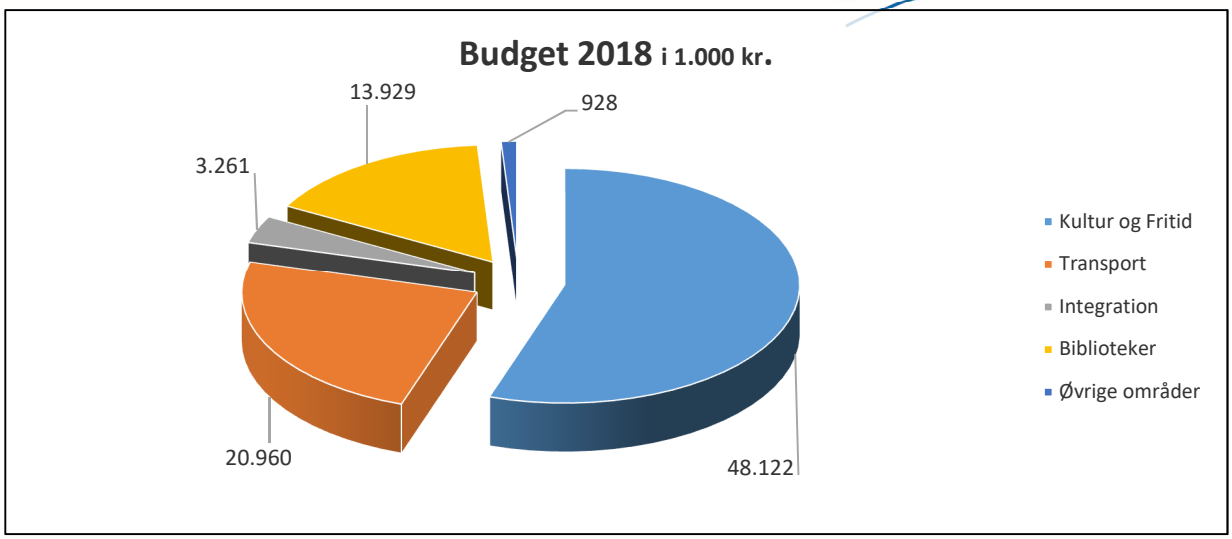
Forudsætninger

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

Overordnet budgetpræsentation

Driftsbudgettet for Udvalget for Fritid & Fællesskab udgjorde oprindeligt i 2018 netto 87,2 mio. kr.

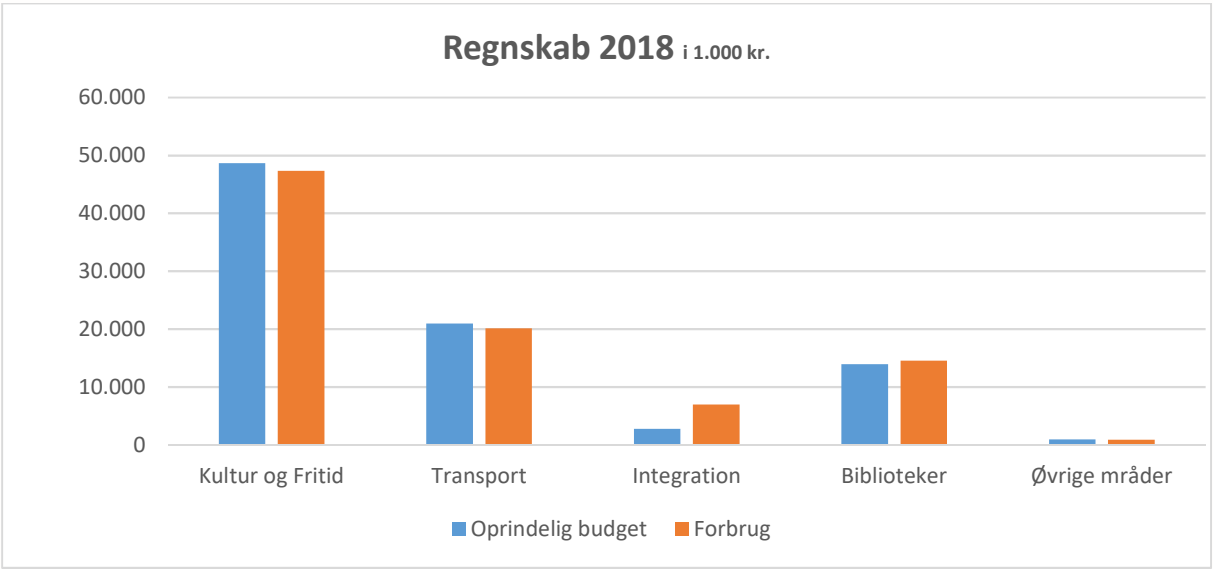
I nedenstående diagram vises, hvordan 87,2 mio. kr. er fordelt på aktiviteter i Budget 2018.



Regnskabsresultat 2018

Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Kultur og Fritid	48.654	50.823	47.354
Transport	20.961	21.425	20.092
Integration	2.728	9.286	6.928
Biblioteker	13.929	14.760	14.526
Øvrige områder	928	928	872
I alt	87.200	97.223	89.773

Nedenfor vises forholdet mellem oprindeligt budget og forbrug i 2018.



I forhold til oprindeligt budget udviser regnskabet et merforbrug på 2,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på 7,4 mio. kr. Fra 2018 til 2019 forudsættes overført et overskud på ca. 9,4 mio. kr. incl. 2,7 mio. kr. vedrørende udvikling af yder- og landdistriktsområderne (LAG), som overføres fra Udvalget for Politisk Koordination & Økonomi til Udvalget for Fritid & Fællesskab fra 2019.

Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Transport

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

Med bæredygtig transport udnyttes den kapacitet, der allerede er til rådighed, til udvidet service over for borgerne. Kapacitet skal forstås bredt, idet alle persontransportformer inddrages - f.eks. også privatkørsel. Nye tiltag skal tage udgangspunkt i det transportarbejde, der allerede leveres. Der skal således ikke tilføres flere ressourcer til området, men derimod skal de eksisterende udnyttes endnu bedre.

For at sikre større udnyttelse af eksisterende mobilitetstilbud indgik Hedensted Kommune et samarbejde med Region Midtjylland om et informations- og brandingprojekt, der skal føre den kollektive trafik frem i lyset. Formålet er at oplyse borgere om allerede eksisterende transportmuligheder, samt at bidrage til brandingen af Hedensted Kommune.

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

Den almindelige buskørsel omfatter regionale og lokale ruter samt kommunale skolebusruter. Regionale ruter er ruter mellem byer og institutioner af regional betydning, og ruterne krydser normalt en eller flere kommunegrænser. Lokale ruter er primært mellem de større byområder og uddannelsesinstitutioner inden for kommunegrænsen. Lokale ruter drives af Midttrafik. Der opkræves betaling for alle ruter, der drives af Midttrafik.

Foruden disse ruter kører 17 kommunale skolebusruter, der er gratis for alle. Flextur kan benyttes af alle, både til kørsel internt i kommunen og til kørsel over kommunegrænsen til Vejle og Horsens Kommuner, og der køres alle ugens dage fra kl. 06.00 til kl. 24.00. Internt i Hedensted Kommune og til Horsens Kommune koster en Flextur 4 kr./km, til Vejle er det 5 kr./km.

Handicapkørsel er for borgere, der grundet et handicap ikke kan benytte den almindelige kollektive trafik. Borgerne visiteres af Hedensted Kommune, og kørslen bestilles hos og udføres af Midttrafik. Budgettet til handicapkørsel omfatter også pensionisters befordring til behandling hos læge og speciallæge.

Folkebiblioteker

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

Hedensted Bibliotekerne:

- understøtter alle borgeres læring og adgang til dokumenter og informationer, uanset om de findes i fysiske eller digitale materialer.
- er åbne og opsøgende og udvikler nye partnerskaber på tværs af kommunens institutioner og andre kommuner.
- er et mødested, hvor alle kan mødes uanset alder, baggrund og interesser. Det er et offentligt frirum, der fungerer som borgernes hus, et sted man kommer, fordi man har lyst.

Hedensted Bibliotekerne er alle åbne og selvbetjente fra kl. 7.00 til kl. 21.00 alle ugens dage. Alle steder er der selvbetjeningsautomater, trådløst netværk og et antal computere + printere, som kan benyttes i hele tidsrummet. Det giver mulighed for at benytte alle bibliotekerne på forskellige tidspunkter på dagen. Biblioteksrummene benyttes som samlings- og mødested. Flere grupper benytter sig af muligheden: bl.a. strikkeklubber, læseklubber, studerende, daglige avislæsere, PC-brugere, mødre på barsel, bogcafeer, tal dansk café osv.

Der er 5 fysiske biblioteker. Tørring bibliotek (Gudenåcenteret), Uldum bibliotek, Hedensted bibliotek (her ligger administrationen af bibliotekerne), Juelsminde bibliotek og Hornsyld bibliotek (integreret med SIM/skole, altså både skole- og folkebibliotek). Desuden er der en samarbejdsaftale med Tørring Gymnasium om 3 ugentlige bibliotekartimer. Af andre services fra bibliotekerne kan bl.a. nævnes:

- Selvhenterordning: et tilbud i Glud og Lindved om afhentning og aflevering af biblioteksmaterialer i Dagli'Brugsen. Bibliotekernes lokale vognmand kører omkring 2-3 gange ugentligt. Desværre blev afhentningssted Stenderup nedlagt i 2018, grundet for få brugere.
- Bogen-kommer: udbringning af biblioteksmaterialer til ældre, dårligt gående og handicappede borgere. Frivillige bringer ud i Tørring området.
- Børnehavebiblioteker: der er i alt 9 stk. spredt i kommunen, hvor der er langt til de fysiske biblioteker, både forældre og børn kan låne med hjem.

Foruden udlån af både fysiske og digitale materialer, forsøger bibliotekerne også at målrette sine aktiviteter og services til bestemte aldersgrupper. I 2018 har bibliotekerne afsluttet 15 forskellige projekter, rettet mod både børn og voksne, på børneområdet har det bl.a. været projekter omkring sprogudvikling, læsestart, intensivering af samarbejdet med skoler og børnehaver. Efterår/forår udsendes et katalog over bibliotekernes arrangementer og aktiviteter for børn, unge og voksne. I 2018 var der 134 arrangementer. På hjemmesiden www.hedenstedbib.dk kan man se mere om arrangementerne.

I 2018 er de digitale services løbende blevet opdateret. Dette gælder mobilepay, ny biblioteksapp, touchskærme, Princh, (mulighed for betaling ved selvbetjening), selvbetjeningsautomater. Udlånet på de digitale nettjenester er steget meget. Udlånet af netlydbøger er for eksempel steget med 35,6 % til nu 14.898 downloads.

151.256 borgere besøgte bibliotekerne i 2018, hvilket bekræfter, at borgerne bruger bibliotekerne til møde- og samlingssted. Derfor vil der de kommende år være fokus på at gøre de fysiske rum mere attraktive og funktionelle med muligheder for flere forskellige aktiviteter.

Regnskabet for folkebibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som forudsættes overført til 2018.

Integration

Integration arbejder helhedsorienteret. Det er Servicelovens bestemmelser omkring råd og vejledning samt særlig støtte til familier, børn og unge, der væsentligst anvendes i udførerdelen/leverandørdelen.

Formålet er at yde den rette socialfaglige indsats som sikrer, at børnene i familierne og de unge uledsagede flygtninge får den støtte de har behov for.

Ofte er der tale om traumer, tab og sorgprocesser såvel hos børn som hos voksne, hvilket kan vanskeliggøre navnligt det enkelte barns/den enkelte unges muligheder for at være klar til læring samt sund identitetsudvikling. Elementer med afgørende betydning for både aktuel trivsel og fremtidig trivsel samt mulighed for selvforsørgelse og mulighed for at bidrage til samfundets bedste.

Ud over de særlige vilkår, som kan henledes til børnenes/de unges/familiernes oplevelser og flugt før DK, er der ofte tale om kulturforskelle, som kommer tydeligt til udtryk i opdragelsesmetoder, herunder traditioner i nogle lande for bl.a. Omskæring, social kontrol og æresproblematikker.

Endeligt skal tilføjes, at familier med flygtningebaggrund ligesom familier med etnisk dansk baggrund har forskellige grundlag for at være velfungerende familier - altså ses i familier med flygtningebaggrund også eksempler på ikke tilstrækkelige forældrekompetencer uafhængigt af kulturel baggrund og flugtforløb, hvilket kan skabe behov for mere indgribende foranstaltninger efter servicelovens bestemmelser.

Der er i de seneste to år set en stigning i antallet af svære børne-/familie problematikker, hvilket betyder, at den børnefaglige indsats efter serviceloven ikke altid kan afsluttes inden for de første 3 år, hvor der kan hentes statsrefusion.

I tæt samarbejde med Jobcentret understøttes borgerens vej mod hurtigst muligt selvforsørgelse.

Målgruppen er flygtninge med opholdstilladelse i Danmark, familiesammenførte til flygtninge og unge uledsagede. Indsatserne dækker hovedsageligt de første 3 år efter første registrering i CPR-registret. Målgruppen er kendetegnet ved løbende at have varierende omfang, nationaliteter og personlige ressourcer/problemstillinger. Generelt er der tale om et yngre aldersgennemsnit end den danske befolkningssammensætning, idet der kun er få ældre i målgruppen.

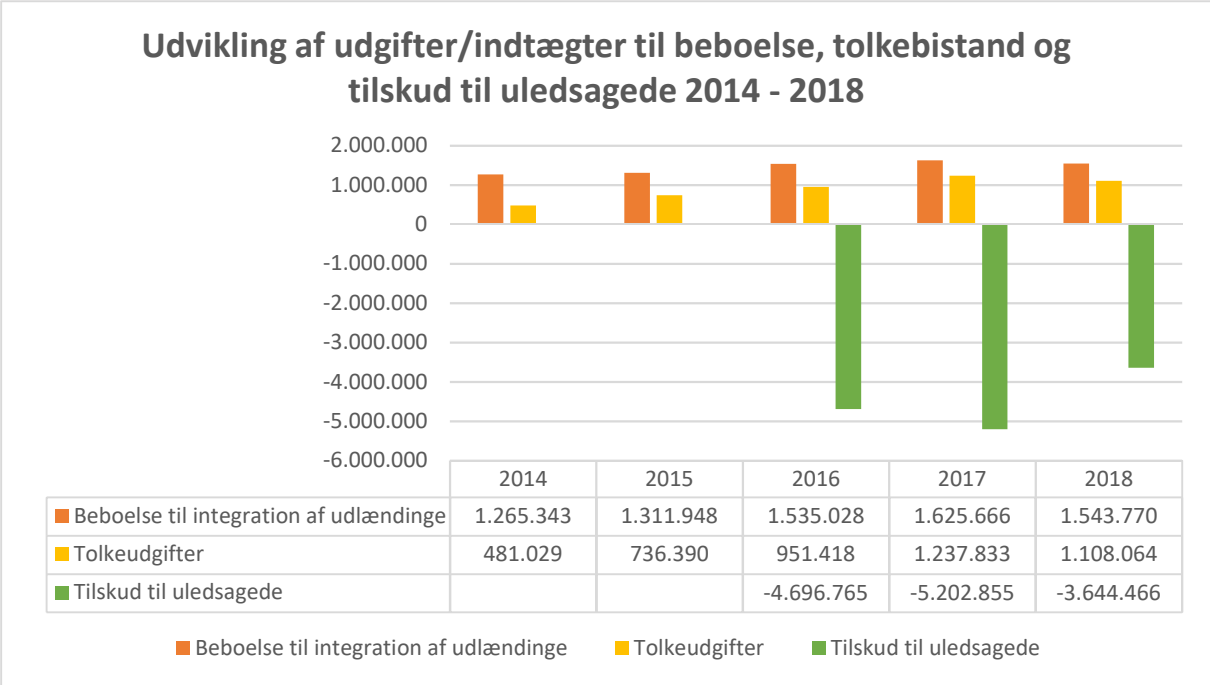
Antallet af borgere i målgruppen afgøres af visitering fra Udlændingestyrelsen efter den fordelingsnøgle, der er lavet imellem regioner og kommuner.

I den 3-årige integrationsperiode kan der hjemtages 100 % statsrefusion efter Servicelovens bestemmelser til udfører/leverandørdelen omkring de forebyggende indsatser samt alle indsatser vedr. uledsagede unge. Myndighedsdelen/rådgiverne er der ingen refusion på.

Det tilstræbes at boligplacere målgruppen så geografisk bredt som muligt. Det kan derfor i nogle tilfælde være nødvendigt, at kommunen lejer boliger til genudlejning til eventuelle flere flygtninge i samme bolig, specielt vedr. de unge enlige, hvor det er vanskeligt at finde individuelle boliger pga. lav indkomst.

Der er i efteråret 2016 oprettet et internt tolkecenter med 2 ansatte tolke, som varetager fortrinsvis tolkning på Integrationens administrationsområde.

Det samlede overskud vedr. tolkebistand, særlig hjælp, boliger og tilskud til uledsagede incl. finansieringen fra Integrationens administration overføres ikke til 2019.

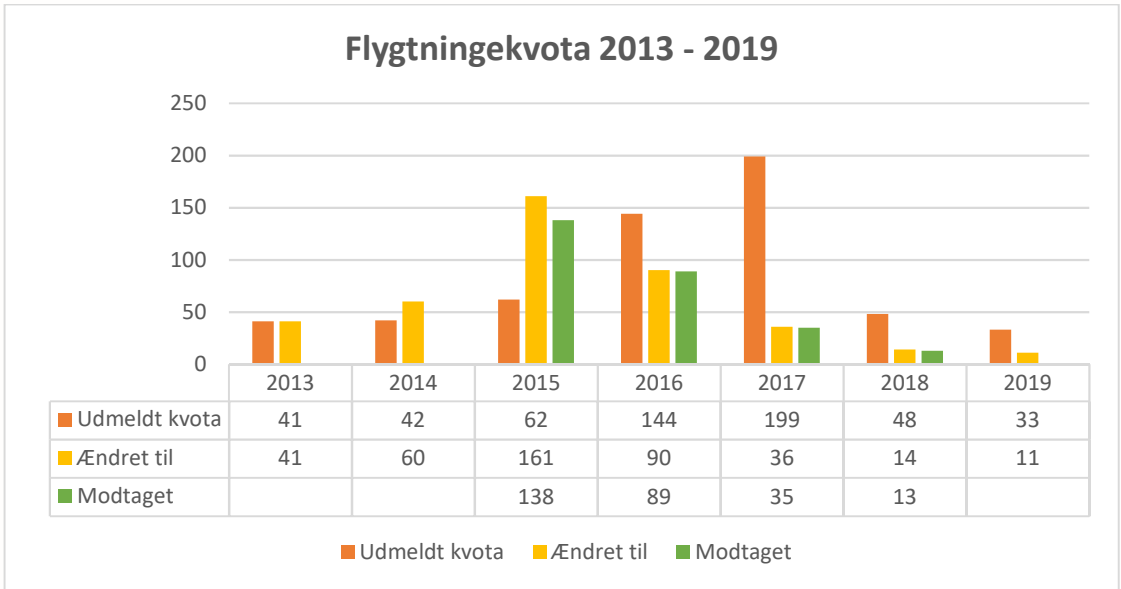


	2014	2015	2016	2017	2018
Beboelse til integration af udlændinge	1.265.343	1.311.948	1.535.028	1.625.666	1.543.770
Tolkeudgifter	481.029	736.390	951.418	1.237.833	1.108.064
Tilskud til uledsagede			-4.696.765	-5.202.855	-3.644.466

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

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

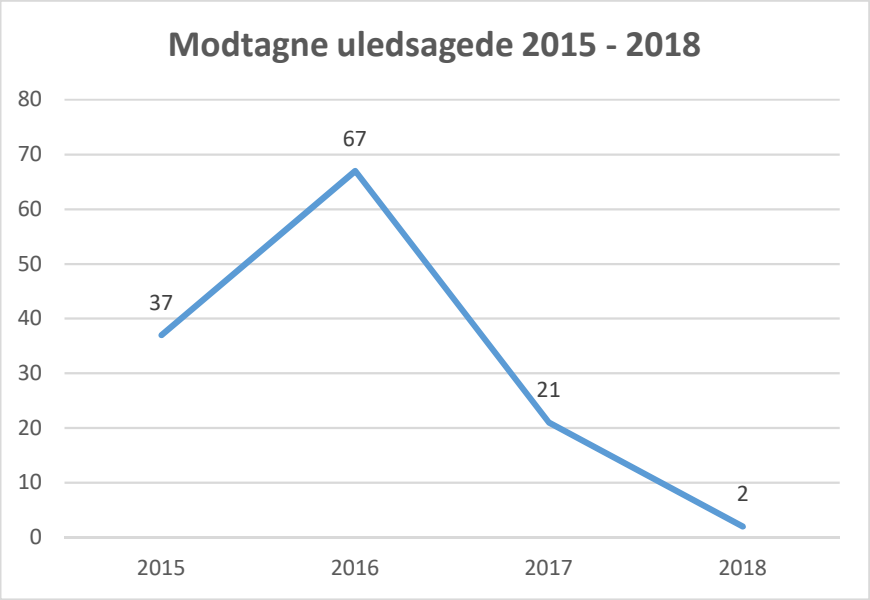
I forbindelse med midlertidig boligplacering har flygtninge en egenbetaling. Egenbetalingen bliver fastsat af statens takster for flygtninge og dækker ikke altid den reelle husleje. En lille del af nettoudgiften er omfattet af refusion.



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Udmeldt kvota	41	42	62	144	199	48	33
Ændret til	41	60	161	90	36	14	11
Modtaget			138	89	35	13	

Det reelle antal modtagne i årene 2013 og 2014 kendes ikke.

Unge uledsagede



Grafen viser tilgangen af unge uledsagede i årene 2015 – 2018.

3 ud af 6 opholdssteder til unge uledsagede er i 2018 afviklet. Ud over dette er resten af den familie-orienterede rådgivning tilpasset opgavernes omfang.

Der overføres i alt kr. 1,8 mio. kr. til 2019 vedr. henlæggelser fra det takstfinansierede område, samt overskud fra rådgivningen.

Kultur & Fritid

I Hedensted Kommune skal foreninger være et attraktivt samlingspunkt, når det drejer sig om kultur og fritidsaktiviteter. Foreningerne er hjørnestenene i demokratisk fællesskab og forpligtende samvær. Det attraktive fritidsliv er gode rammer, som gør Hedensted Kommune til et godt sted at bo. Borgerne skal tilbydes oplevelser gennem kultur- og fritidsaktiviteter. Hedensted Kommune skal være stedet, hvor sundhed og livskvalitet både er åndelige vitaminer, fællesskab, socialt samvær, gode kulturelle oplevelser og sund ernæring samt fysisk aktivitet. Hedensted Kommune kan derfor byde på et sammenskabt foreningsliv med tidssvarende og nytænkte faciliteter. Udviklingen skal ske i tæt samarbejde med borgerne.

Idrætsfaciliteter

<u>Fodboldstadioner</u>

Udgifter vedrørende drift og vedligehold af kommunens boldbaner og stadions. Vedligeholdelse af fodboldbanerne varetages af kommunens egen materielgård. Der er i alt 21 stadions i kommunen med tilhørende 21 lysanlæg.

Kommunens kunstgræsanlæg benyttes af lokale foreninger og folkeskoler. Derudover køber aktører uden for kommunen adgang til banen. Anvendelsen af banen har været stabil siden etableringen i 2014.

Puljen til lysanlæg på fodboldbaner tilføres hvert år 100.000 kr. Puljen bruges til at udskifte og vedligeholde nedslidte lysanlæg, der i 2019 står over for en større gennemgang.

Regnskabet for stadion og idrætsanlæg viser et mindreforbrug på ca. 0,65 mio. kr., som forudsættes overført til 2019. De overførte midler skal primært bruges i den akkumulerede lysanlægspulje til fremtidige vedligehold.

Idrætsbyggerier

Driftstilskud til de 13 idrætscentre i kommunen, som er fastsat i en tilskudsmodel på halområdet. Der gives et tilskud pr. hal og gymnastiksal. Når idrætscentrene har modtaget tilskuddet, skal de stille deres haller mv. til rådighed for kommunens skoler, børnehaver mv.

Driftstilskud til kommunens tre svømmehaller i Hornsyld, Hedensted og Tørring. Driftstilskuddene til svømmehallerne er fastsat med den enkelte svømmehal i en driftsaftale. Svømmehallerne skal stille deres hal til rådighed for kommunens skoler, børnehaver mv.

Driftsudgifter til de seks kommunalt ejede klubhuse i Hedensted Kommune. Omklædningsfaciliteterne i klubhuset ved Hedensted Idrætsforening skal stilles til rådighed for de hold, der benytter kunstgræsanlægget.

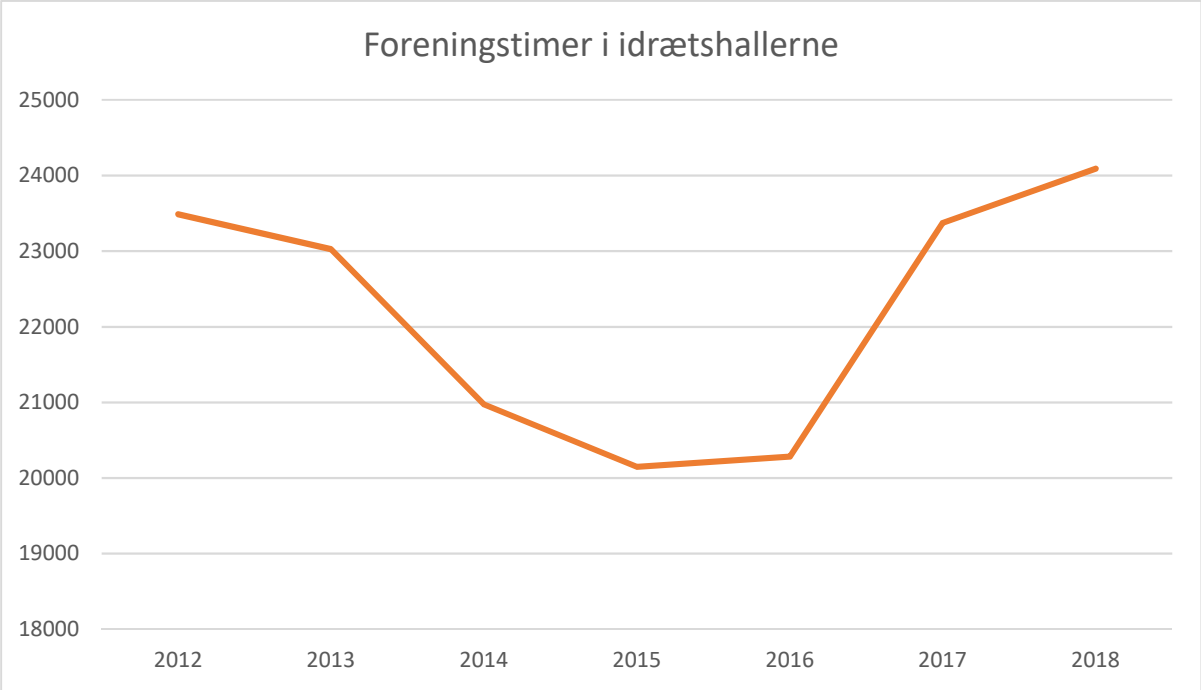
Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., heraf forudsættes 0,5 mio. kr. overført til 2019.

Lokaletilskud

Til de tilskudsberettigede omkostninger i henhold til Folkeoplysningsloven skal der gives et lokaletilskud til de folkeoplysende foreninger herunder idrætsforeningernes brug af idrætshaller og svømmehaller. Hallerne modtager desuden lokaletilskud for at stille mødelokaler og omklædefaciliteter til rådighed for foreningerne.

Folkeoplysningsloven bestemmer, at der som minimum skal gives 65 % i lokaletilskud. Fra den 1. august 2016 blev det gratis for foreningerne i Hedensted Kommune at benytte idrætshallerne. Der blev i den forbindelse afsat yderligere midler til lokaletilskud. Antallet af foreningstimer i idrætshallerne er steget fra 20.283 timer i 2016 til 24.092 timer i 2018. Dette skyldes primært nye selvejende faciliteter i Hedensted og Lindved.

Nedenstående graf viser udviklingen i antallet af foreningstimer i hallerne de seneste 7 år:



Pr. 1. januar 2016 trådte en ny tilskudsmodel for foreningernes brug af omklædningsrum og mødelokaler i hallerne i kraft. Der blev i den forbindelse også afsat yderligere midler til lokaletilskud.

Regnskabsresultatet viser et lille mindreforbrug på 0,3 mio. kr., da flere foreninger uden for hallerne ikke har indsendt anmodning om lokaletilskud for 2018. Beløbet forudsættes overført til 2019.

Hedensted Tracks

Cykelprojektet ved Hedensted Centret skal indeholde et BMX-anlæg efter internationale standarder. Omkring anlægges skabes der et rekreativt udeområde, som appellerer til både børn og voksne. Projektet er i projekteringsfasen. Rådighedsbeløb på 3 mio. kr. forudsættes overført til 2019.

Øvrige faciliteter

Der blev indgået forpagtningsaftale vedrørende Juelsminde Strand Camping og Vandrerhjem med overtagelse pr. 1. oktober 2015. Aftalen løber for en periode på 12 år. Forpagtningsindtægten består dels af en fast afgift og en %-sats af omsætningen, hvilket i 2018 gav en indtægt på 488.000 kr.

Drift af bygningen Bjerre Herreds Amatørscene, som er beliggende i Rårup på samme adresse som Rårup Børnehave. I 2018 er en større renovering af bygningen afsluttet og anvendes fremadrettet af både institution, dagpleje og amatørsceneforeningen. Drift af bygningen er i løbet af 2018 overdraget til Rårup Børnehave, som er primær bruger af bygningen.

Kultur

Museer

Tilskud til de 4 museer: Glud Museum, Hjortsvang Museum, Uldum Mølle og Juelsminde Havnemuseum. Tilskuddenes størrelse er politisk vedtaget.

Teatre

Når en børnehave, skole eller andre kommunale institutioner for børn arrangerer en teaterforestilling, betaler institutionen selv halvdelen af regningen. Den anden halvdel betales på en central konto. Den centrale halvdel modtages der statsrefusion for, så derfor nul nettoudgifter til teatre under Fritid & Fællesskab.

Andre kulturelle opgaver

I kommunen er der 18 lokalarkiver, som modtager et årligt tilskud på 4.000 kr. Derudover er der en fælles pulje på 27.000 kr.

Kommunens 20 forsamlingshuse/sognegårde modtog i 2018 deres årlige tilskud. Tilskuddet for de 4 kommunalt ejede forsamlingshuse/sognegårde er fastsat til 11.901 kr. De 14 øvrige forsamlingshuse/sognegårde modtager et tilskud på 23.802 kr.

Derudover er der afsat beløb til Palsgaard Sommerspil, Uldum Gademusik Festival og andre kulturelle opgaver.

Fritid

Folkeoplysende voksenundervisning

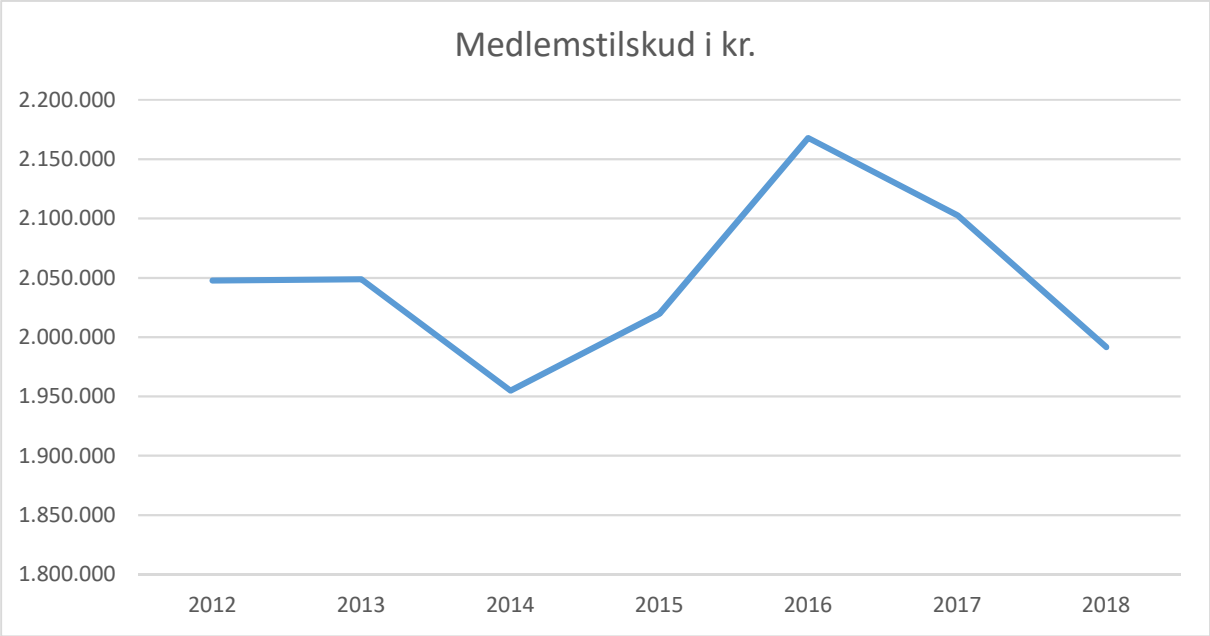
Der er ni aftenskoler i kommunen, som årligt modtager et tilskud til aflønning af lærere og ledere. Der er mellemkommunale betalinger for området, idet der opkræves eller betales en godtgørelse ifølge Folkeoplysningsbekendtgørelsens kap. 7. Det er deltagerens hjemstedskommune ved undervisningens start, der er afgørende for, hvilken kommune der skal betale.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som ikke overføres til 2019.

Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde

Der gives tre forskellige tilskud til de folkeoplysende foreninger. Medlemstilskud, kursustilskud og tilskud til tennisbaner. Medlemstilskuddet gives til børn og unge i alderen 0 – 25 år samt handicappede. Tilskuddet var i 2018 på 175 kr. pr. medlem. Der gives kursustilskud svarende til 75 pct. af foreningernes kursusudgifter, dog maksimalt 3.000 kr. pr. person om året. I 2018 har den samlede udgift til medlemstilskuddet været lidt lavere end de to foregående år før, mens den samlede udgift til kursustilskuddet har været højere.

Nedenstående graf viser udviklingen i antallet af kroner, som er udbetalt i medlemstilskud i de sidste 7 år. Grafen viser, at der efter nogle år med et stigende antal foreningsaktive børn, unge og handicappede, nu opleves et fald.



Fritidsudvalget har i 2018 udbetalt 463.000 kr. til folkeoplysende og kulturelle initiativer. Dette er gjort ud fra fastsatte kriterier. Regnskabsresultatet viser, at der er et akkumuleret restbudget på 518.000 kr. i puljen, som forudsættes overført til 2019, da de fleste af beløbene er bevilgede, men endnu ikke udbetalte.

I marts måned blev den årlige AWARD-fest afholdt. Festen er en hyldest til det frivillige foreningsliv i kommunen. I 2018 blev der uddelt 8 priser, og der deltog ca. 500 i festlighederne.

Siden 2011 har Hedensted Kommune haft indsatsen "Fritid til alle", hvor børn og unge matches med en fritidsaktivitet. Projektet var de første fire år finansieret af midler fra staten, men er siden 1. august 2015 betalt af Hedensted Kommune.

IT-systemet Conventus stilles gratis til rådighed, hvilket har forenklet det administrative arbejde i foreningerne og i administrationen i Kultur og Fritid.

Der er afsat en pulje på 50.000 kr. årligt, der anvendes til etableringen af mountainbikespor.

Regnskabsresultatet viser samlet for det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde et mindreforbrug på næsten 1 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. forudsættes overført til 2018.

<u>Pensionisthøjskolen</u>

Pensionisthøjskolen er et kommunalt tilbud til seniorer i Hedensted Kommune med forskellige aktiviteter som foredrag, rejser og andre aktiviteter. Formålet er, at borgeren får mulighed for at opbygge et netværk med andre seniorer. De inspirerende aktiviteter kan hjælpe borgeren med at bibeholde en aktiv dagligdag.

Regnskabsresultatet for pensionisthøjskolen viser et mindreforbrug på knap 0,3 mio. kr., som forudsættes overført til det videre arbejde bl.a. med en fremtidssikring af Pensionisthøjskolen.

Ferieaktiviteter

Aktiv Ferie er kommunens tilbud til børn og unge i sommerferien og efterårsferien. Aktiviteterne er i kategorierne vandaktiviteter, kreativ udfoldelse, aktiv i naturen, sport og ridning. Der er delvis egenbetaling. I 2018 deltog omkring 1.200 børn og unge.

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på godt 0,1 mio. kr., som forudsættes overført til aktiviteter i 2019.

Blå flag

Da Hedensted Kommune har to strande med blåt flag (Storstranden, Juelsminde og Daugård Strand), er man forpligtet til at arrangere begivenheder, der giver kommunens borgere chancen for naturoplevelser. I månederne juni – oktober afholdte kommunen i samarbejde med forskellige foreninger derfor en række arrangementer. I 2018 er desuden udbetalt et tilskud til en redningsbåd i Juelsminde.

Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål

§ 18 midlerne ydes som støtte til det frivillige sociale arbejde i Hedensted Kommune, som udføres med henblik på at forebygge og afhjælpe social og sundhedsmæssige problemer. Støtten gives til organisationer, foreninger og andre, der understøtter en frivillig indsats. Der kan ansøges fra puljen i november måned og fordelingen foretages af udvalget for Fritid & Fællesskab i december måned. Hedensted Kommune har modtaget et bloktilskud, som finansierer støtten.

I øvrigt

Regnskabsresultatet for Kultur & Fritids ordinære drift viser samlet et mindreforbrug på ca. 3,5 mio. kr. De 2,7 mio. kr. forudsættes overført til 2019, hvor de væsentligste beløb er beskrevet under de enkelte overskrifter.

På anlægsområdet er der et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som også forudsættes overført til 2019.

Udvalget for Teknik

Udvalgsmedlemmer

Lene Tingleff (V)
Formand

Steen Christensen (A)
Næstformand

Lars Poulsen (V)

Jeppe Mouritsen (V)

Ove Kjærskov Nielsen (O)

Administrativ organisation

Chef for Fritid & Fællesskab
Johan Stadil Petersen

Chef for Fritid & Fællesskab
Peter Hüttel

Chefansvaret for Udvalget for Teknik deles mellem Johan Stadil Petersen og Peter Hüttel.

Sekretær for udvalget er Johan Stadil Petersen.

Udvalgets opgaver

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

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

Det omfatter bl.a. følgende opgaver:

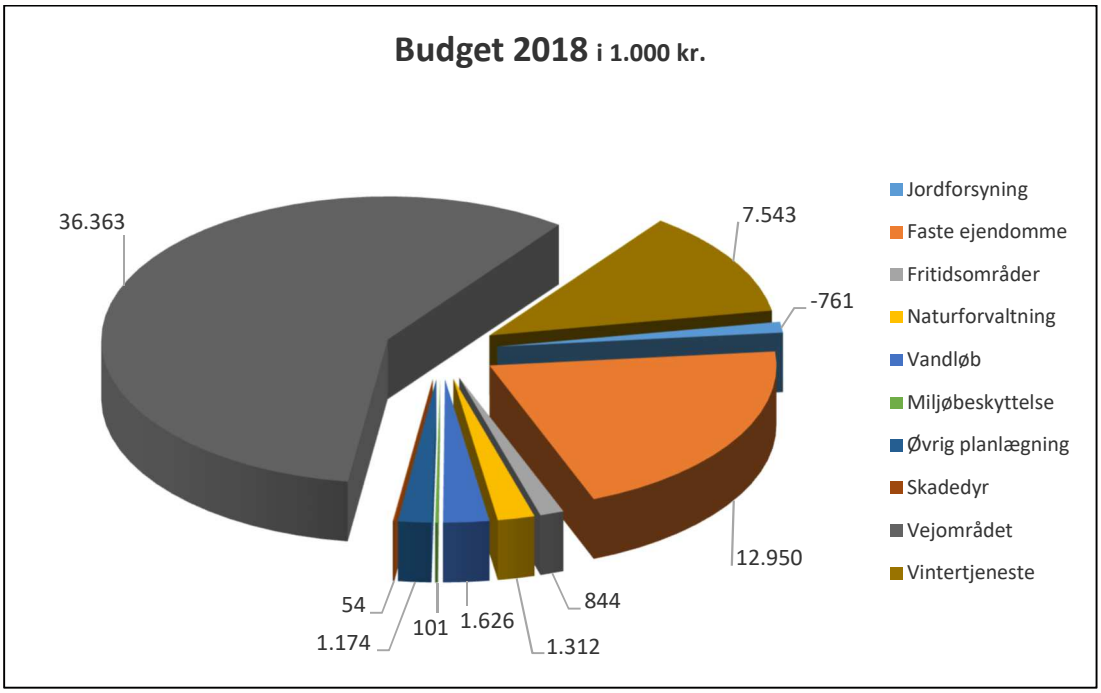
- Vedligeholdelse af veje og grønne områder
- Trafiksikkerhed
- Gennemførsel af byggemodninger
- Spildevand, affald og renovation
- Vandforsyning
- Driftsforhold, bl.a. i forhold til kollektiv trafik, havne og færgefart.
- Miljøsager inden for landbrug og industri og VVM generelt
- Naturbeskyttelse og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

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

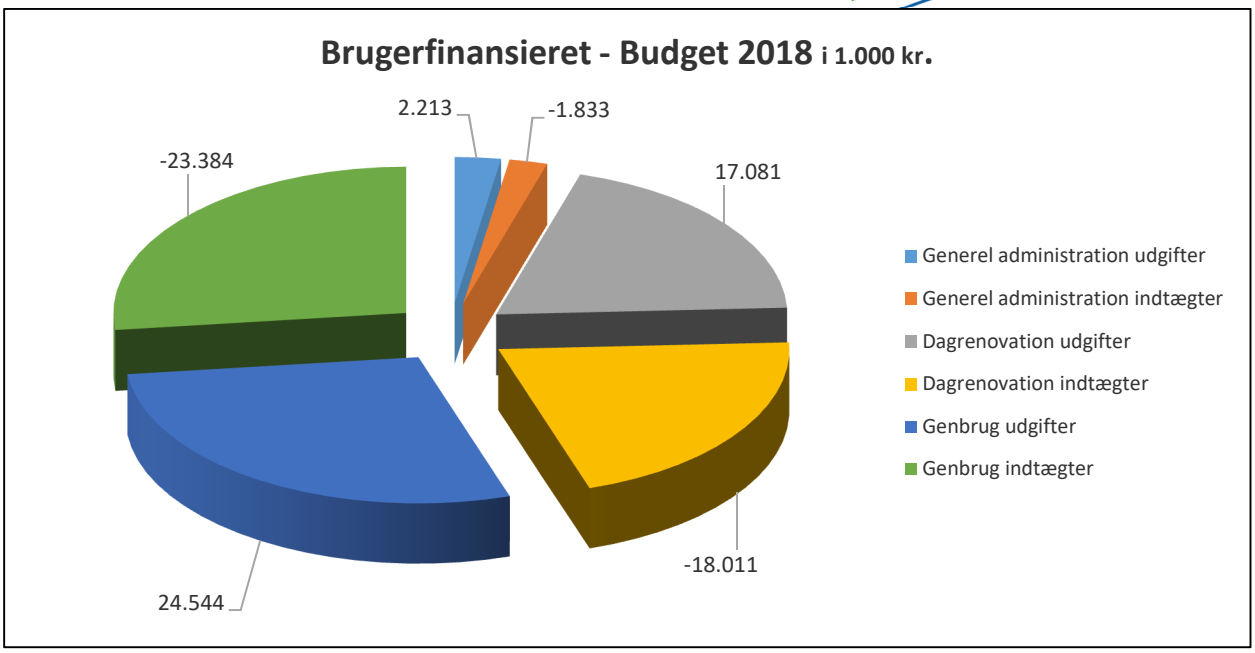
Overordnet budgetpræsentation

Det oprindelige driftsbudget for Udvalget for Teknik udgjorde i 2018 netto 61,8 mio. kr. Det brugerfinansierede område udgjorde 0,6 mio. kr.

I nedenstående diagram vises, hvordan 61,2 mio. kr. på det skattefinansierede område var fordelt på aktiviteter i Budget 2018:



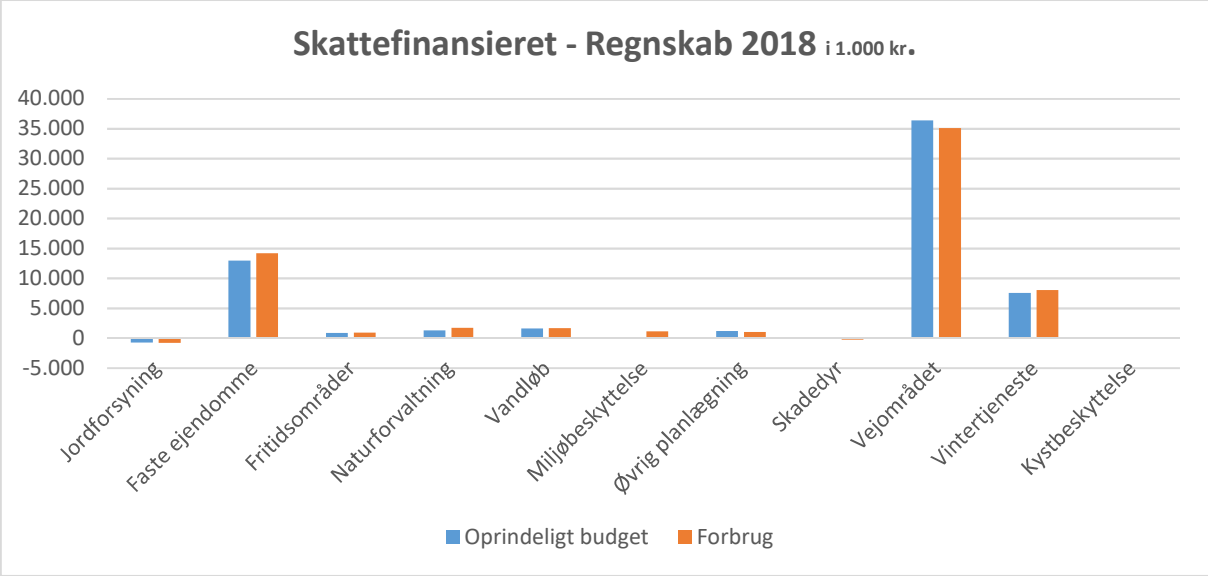
I nedenstående diagram vises procentfordelingen af aktiviteterne på det brugerfinansierede område (affaldshåndtering) i budget 2018. Der var budgetteret med et mindre underskud på 0,6 mio. kr. Brutto andrager udgifterne 43,8 mio. kr. og indtægterne 43,2 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram.



Regnskabsresultat 2018

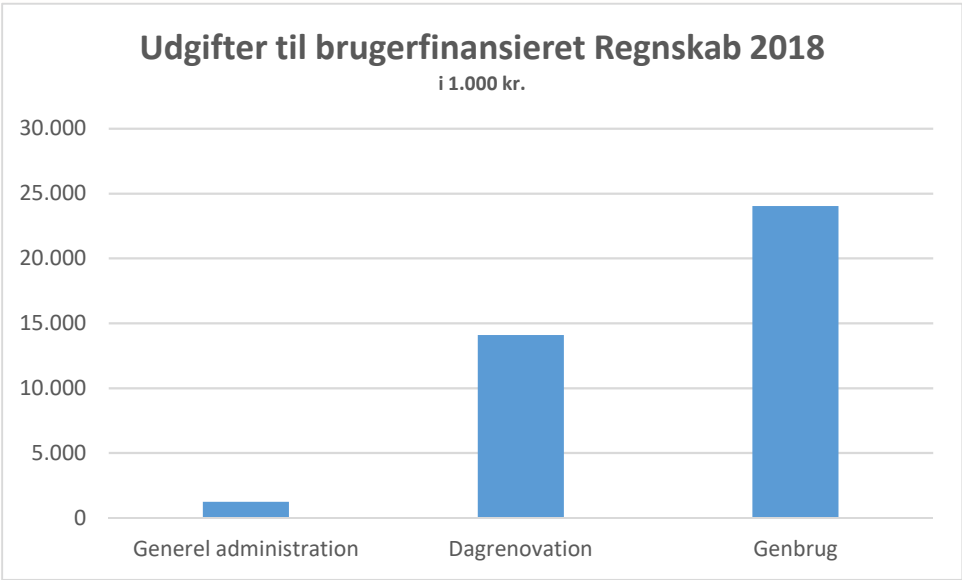
Udvalgets driftsområder – nettoudgifter i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018
Jordforsyning	-761	-799	-802
Faste ejendomme	12.950	13.823	14.199
Fritidsområder	844	1.136	921
Naturforvaltning	1.312	1.312	1.738
Vandløb	1.626	1.610	1.697
Miljøbeskyttelse	101	668	1.123
Skadedyrsbekæmpelse	54	391	-274
Vejområdet	36.363	35.963	35.116
Vintertjeneste	7.543	6.848	8.031
Kystbeskyttelse	0	190	-4
Øvrig planlægning	1.174	1.837	1.007
I alt	61.206	62.978	62.752

Nedenfor vises forholdet mellem oprindeligt budget og forbrug i 2018.



I forhold til oprindeligt budget 2018 udviser regnskabet for det skattefinansierede område et merforbrug på 1,5 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på ca. 0,2 mio. kr. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget skyldes hovedsageligt overført overskud fra 2017 til 2018.

Regnskabet for det brugerfinansierede område viser et overskud på 2,6 mio. kr. Brutto andrager udgifterne 39,4 mio. kr. og indtægterne 42 mio. kr. Aktiviteternes fordeling fremgår af nedenstående diagram:



Formål, budgetforudsætninger og regnskabsresultat

Jordforsyning

Området omfatter udgifter og indtægter i forbindelse med tilvejebringelse og salg af arealer samt bortforpagtning. Udgifter og indtægter vedrørende jordforsyning specificeres på de enkelte funktioner.

Hedensted Kommune havde pr. 31. december 2018 i alt 81 boligparceller til salg. Disse grunde fordelte sig som følger:

- Barrit 7
- Juelsminde 3
- Korning 1
- Rask Mølle 3
- Rårup 5
- Stenderup 6
- Stouby 7
- Tørring 17
- Uldum 7
- Ølsted 10
- Øster Snede 4
- Aale 11

Der blev solgt i alt 29 parceller til boligbyggeri i 2018.

Anlæg

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

Faste ejendomme

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

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

Klimaskærmen på en bygning omfatter ydervæggene og taget samt den underliggende isolering. De tekniske installationer omfatter al varme, el, vand og kloak samt den bagvedliggende styring foruden ventilation mv.

Der var i 2018 afsat 12,4 mio. kr. i en pulje afsat til udvendig vedligeholdelse af kommunale bygninger samt vedligeholdelse af de tekniske installationer. Bygningerne vedligeholdes løbende på baggrund af aktuelle behov, deres brug og stand og forventningerne til den fremtidige anvendelse af bygningerne.

Derudover drives ca. 10 offentlige toiletter rundt om i kommunen, fortrinsvis på strandene og i friluftsområder.

Kommunen har pt. 25 lejemål (boliger og erhverv). Som udgangspunkt sælges udlejningsboligerne, når de bliver ledige, og der ikke længere er kommunale behov for disse.

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

Fritidsområder

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

Natur

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

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

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

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

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

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

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

Anlæg

Der er afsat 0,5 mio. kr. i 2018 og 2019 i en "Naturpulje". Puljen er afsat til at sikre bedre og tydeligere adgang til vores naturperler. Puljen har i 2018 været anvendt til en række mindre naturprojekter rundt i kommunen.

Vandløb

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

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

Dernæst bidrages til arbejdet i Gudenåkomiteen.

Regnskabsresultatet for vandløbsområdet viser et mindre underskud på ca. 87.500 kr.

Miljøbeskyttelse mv.

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

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

Regnskabsresultatet for miljøbeskyttelsesområdet:

Området er normalt budgetlagt med ca. 50.000 kr. Der var gennem årene (til og med 2016) opsparet ca. 331.000 kr., som blev besluttet at skulle indgået som en del af udvalgets sparekrav i 2017-2019. Da der samtidig er blevet brugt midler til afslutning af en større forurening i 2017, udviser området et underskud på ca. 270.000 kr.

Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn mv.

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

Regnskabsresultat viser et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr., som er forudsat overført til 2019 til brug for projektansættelse.

Diverse udgifter og indtægter

Området vedrører udgifter og indtægter i forbindelse med skadedyrsbekæmpelse.

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

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

På baggrund af ny lovgivning vedtog Teknik- & Miljøudvalget i december 2012 en ”handleplan for rottebekæmpelsen i Hedensted Kommune 2013-2015”. Blandt andet stillede den nye lovgivning krav om, at kommunen sikrer egne bygninger og nye kommunale udstykninger med rottespærrer i kloakken.

Til finansiering af rottebekæmpelsen blev der i 2018 opkrævet et gebyr på 9,00 kr. pr. 100.000 kr. ejendomsværdi. Taksten er steget på grund af bl.a. øgede udgifter til selve rottebekæmpelsen, men også til udgifter afledt af ny lovgivning og den vedtagne handleplan for rottebekæmpelsen.

Regnskabsresultatet for skadedyrsområdet viser, at området er forløbet nogenlunde som forventet. Der er dog et mindreforbrug på ca. 0,66 mio. kr. Da området er brugerfinansieret, ønskes dette beløb overført til 2019, til brug for nye tiltag på området.

Affaldshåndtering

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

Regnskabsresultatet for affaldsområdet viser, at året i store træk er forløbet som forventet. Affaldsområdet har ved udgangen af 2018 et tilgodehavende hos Hedensted Kommune på ca. 25,0 mio. kr. – en øgning fra ultimo 2017 på ca. 2,6 mio. kr.

På renovationsområdet er der sket en forøgelse af mellemværende med kommunen, idet renovationsområdet pr. 31. december 2018 har et tilgodehavende på ca. 17,4 mio. kr. mod et tilgodehavende på ca. 13,6 mio. kr. pr. 1. januar 2018. Denne forøgelse af tilgodehavende skyldes hovedsageligt tidsforskydning på udskiftning af nedslidte renovationsbeholdere.

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

På genbrugsområdet skal opsparingen gå til vedligehold, renovering og opdatering af de 4 genbrugsstationer samt øget fokus på information om affaldssortering.

Dagrenovation

Renovationsordningen er vægtbaseret. Alt affald fra den enkelte ejendom vejes i forbindelse med afhentning. Betalingen foretages således delvis i forhold til den afleverede mængde.

Byrådet fastsætter hvert år:

- Et grundgebyr (pr. tilmeldt spand)
- En frivægt (antal kilo som er indeholdt i grundgebyret)
- En kilopris (pr. kilo ud over frivægten)

Grundtaksten for en 240 liter renovationsbeholder var i 2018 680 kr. inklusive moms. Kiloprisen var på 0,95 kr. inklusive moms. Frivægten var på 130 kg.

Drift af genbrugsstationer m.v.

Hedensted Kommune har følgende 4 genbrugsstationer:

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

Alle genbrugsstationer drives af kommunen med personale fra Materielgården.

Åbningstiderne på genbrugsstationerne er:

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

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

Genbrugsstationernes opgave er at modtage og sortere affald og storskrald fra private og virksomheder samt afsætte det til genbrug, nyttiggørelse, forbrænding eller deponi – i nævnte prioritering. Virksomheder kan igennem SMS-ordning købe sig adgang til genbrugsstationerne. Der betales pr. besøg. Der var 630 virksomheder tilmeldt ordningen, og de aflagde 2.279 besøg på genbrugsstationerne i 2018.

Borgere, der ikke selv har mulighed for at komme på genbrugsstationen, kan 4 gange om året få hentet storskrald på hjemadressen. Ordningen omfatter bl.a. gamle møbler, hårde hvidevarer og andet storskrald. I 2018 var der på de 4 gange bestilt ca. 140 afhentninger.

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

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

Administration samt drift af genbrugsstationer, affaldsøer og garantiordning finansieres af to gebyrer, som Byrådet fastsætter én gang årligt:

- Miljøafgift pr. husstand – i 2018 var afgiften 1.163 kr. inklusiv moms
- Gebyr pr. besøg på genbrugsstationerne for virksomheder – i 2018 af gebyret 275 kr. eksklusiv moms

Generelle vejformål

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

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

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

Regnskabsresultatet for området viser et merforbrug på ca. 0,5 mio.kr., som skyldes fremrykning af indkøb af maskiner.

Kommunale veje, drift

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

Det samlede kommunale vejnet udgør ca. 1.000 km vej. Vejene er inddelt i 3 klasser, afhængig af trafikal betydning, og med forskelligt drifts- og vedligeholdelsesmæssigt serviceniveau. Det overordnede vejnet – klasse 1 vejene – udgør ca. 100 km og omfatter de veje, der har betydning for den overordnede trafik.

Der bliver løbende gennemført en grundig registrering af vejenes faktiske tilstand, så der i dag er et godt overblik over de enkelte vejes tilstand. Registreringen viser, at tilstanden overordnet er god, men at dette også dækker over store forskelle på de enkelte vejstrækninger. Særligt på lokalveje i byen er der et efterslæb. I 2017 er der anvendt ca. 35 mio. kr. til asfaltvedligeholdelse m.v.

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

Vejanlæg

Der var på investeringsoversigten for 2018 afsat midler til følgende anlægsprojekter på vejområdet:

Cykelstier
Der er afsat 5,0 mio. kr. i hvert af årene 2018 – 2021. I 2018 blev prioriteret cykelstien mellem Stenderup og Bjerre.

Vejbroer
Der er afsat 1 mio. kr. i 2018, 2019 og 2020 til renovering af vejbroer. Kommunens 122 vejbroer er vitale for en velfungerende infrastruktur, og de er samtidig meget dyre at anlægge og reparere, hvis de går i forfald. Broerne har en generel god standard, og ved en prioriteret indsats kan sikres en billigere og mere jævn vedligeholdelse.

Sideudvidelse af mindre veje
Der var afsat 2,0 mio. kr. til sideudvidelse af mindre veje.

Trafiksikkerhed m.v.
Der er afsat 5,8 mio. kr. i 2018 og 5,0 mio. kr. i hvert af årene 2019, 2020 og 2021 til trafiksikkerhed, veje, fortove, sikre skoleveje m.v.

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

Vintertjeneste

Indsatsen i vintertjenesten prioriteres med udgangspunkt i Vinterregulativet fra 2013.

Indsatsen forløb planmæssigt. Der er dog et merforbrug på ca. 1,2 mio. kr., som dels skyldes merforbrug i forhold til budgettet i 2018, men også at der fra 2017 til 2018 blev overført et underskud på ca. 700.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Regnskabet for 2018 indeholder således tilsvarende regnskabet for 2017 ikke en omkostningsbaseret resultatopgørelse, omregningstabel, anlægsoversigt eller pengestrømsopgørelse. Ligeledes er det frivilligt at opgøre feriepengeforpligtelse, hvilket kommunen ikke længere gør.

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

God bogføringsskik

Kommunens bogføring skal foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Ingen ændringer til regnskab 2018.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Driftsudgifterne er i regnskabet vist på bevillingsniveau pr. udvalg.

Ekstraordinære poster

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af ØIM fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af af- skrivninger. 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 aktive- res, når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider er fastlagt til følgende:

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

Såfremt der er afveget fra levetiderne udmeldt af ØIM, er dette anført som note til anlægsnoten i regn- skabet.

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

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

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver
Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Hedensted Kommune har alle væsentlige risici og

fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelserne med tillæg af omkostninger.

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

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

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender
Langfristede tilgodehavender er nedskrevet for forventet tab, som foreskrevet fra ØIM. Nye lån og tilgodehavender optages til nominel værdi.
Aktier og andelsbeviser
Andele af interessentskaber, som Hedensted Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

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

Omsætningsaktiver

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

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

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

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Fysiske aktiver til salg
Grunde og bygninger til salg er opskrevet til forventet salgspris.

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

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

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

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

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

Værdipapirer
Værdipapirer under omsætningsaktiver omfatter beholdning af pantebreve.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Balancekontoen er modpost til øvrige aktiver og passiver.

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Efter aftale mellem KL og Staten, er Kommunerne fra 2014 forpligtet til at betale pensionsbeløbet der overstiger hhv. trin 44 og 37 for lærere i den lukkede gruppe. Beløbet opgøres individuelt og optages under forpligtelser.
Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra ØIM. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Seneste aktuarmæssige beregning er foretaget for 2016. ØIM har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.
Hedensted Kommune har i 2016 ændret aftalen med SamPension om pensionsforpligtelser ud fra et tilbud om en "Forbedret investeringsstrategi i tjenestemandsproduktet med merafkast af de opsparede midler i SamPension.". Udgangspunktet er, at kommunen går fra Ydelsesgaranti til en ugaranteret model, hvor frigivne midler i SamPension tilføres kommunen som økonomisk udbytte.
ØIM har i løbet af 2017 foretaget en opdatering af reglerne for beregning af forpligtelsen for ikke-forsikringsdækkede tjenestemandspensioner, så de svarer til sædvanlig praksis i pensionsbranchen. Ændringen træder i kraft med virkning fra regnskab 2017, men kommunerne kan dog vente med at implementere ændringen til det år, hvor kommunen i sin 5-års turnus skal have udarbejdet ny aktuarberegning. ØIM stiller således ikke krav om, at der skal foretages en ny aktuarmæssig beregning for 2017, hvorfor Hedensted Kommune henholder sig til den igangværende 5-års turnus, hvor næste aktuarmæssige beregning foretages pr. 31. december 2021.

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristede gældforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen indgår ikke i kommunens regnskabsaflæggelse.

Noter til driftsregnskab og balance

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

Ledelsens påtegning

Udvalget for Politisk Koordination og Økonomi har den 8. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 for Hedensted Kommune til Byrådet.

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

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

I henhold til Styrelseslovens § 45 har Byrådet den 24. april 2019 overgivet regnskabet til revision.

Hedensted Kommune, den 24. april 2019

Kasper Glyngø
Borgmester

Jesper Thyrring Møller
Kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til byrådet i Hedensted Kommune

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, jf. siderne 3-23, 114-120 i kommunens "Årsregnskab 2018 - Årsberetning" og siderne 6-16, 18-41 og 55-76 i "Årsregnskab 2018 - Bilag", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 72,2 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 28,0 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.171,3 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 2.212,1 mio. kr.

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

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

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

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

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

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Hedensted Kommune for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 12 år frem til og med regnskabsåret 2018. Vi fik senest revisionsaftalen forlænget den 21. december 2016.

Centrale forhold ved revisionen
Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion
Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

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

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 1591 af 15. december 2017 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Børne- og Socialministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge - og Integrationsministeriets, Transport-, Bygnings- og Boligministeriets og Undervisningsministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaerne for 2018.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

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

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

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom
Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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

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

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

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

Kolding, den 12. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor

Henrik Halgrener
Registreret revisor

Kommuneoplysninger

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