

**Beslutning: Regnskab 2022 ÆSU**

Sagsnr. i ESDH: 23/14

Beslutningskompetence: Ældre og Sundhed

**Beslutningstema**

Ældre og Sundhed skal godkende regnskab for 2022 og de tilhørende regnskabsbemærkninger. Kommunens samlede årsregnskab fremlægges i en samlet sag i april til endelig godkendelse i Økonomiudvalget og byrådet.

**Sagsfremstilling**

*Generelle bemærkninger*

Regnskabet for Furesø Kommune udviser et samlet mindreforbrug på i alt 10,5 mio. kr. (netto) på driften i forhold til det korrigerede budget 2022. De væsentligste årsager til mindreforbruget er gunstige konjunkturer på beskæftigelsesområdet, samt at der har været udvist generel udgiftstilbageholdenhed efter byrådets beslutning på mødet den 13. oktober 2022, hvor der blev besluttet at indføre tiltag ift. budgetoverholdelse for 2022.

Af det samlede forbrug udgør forbrug som følge af COVID-19 situationen samlet set 4,6 mio. kr. Furesø Kommune har modtaget 4,5 mio. kr. i kompensation for de kommunale udgifter til håndtering af de kommunale udgifter til ifm. COVID-19 situationen ved indgåelsen af Økonomiaftalen for 2023. Kompensationen blev fordelt ved Budgetopfølgning III ud fra en konkret vurdering af udvalgets udgifter. Udvalget har haft udgifter for 2,7 mio. kr. og er blevet kompenseret med 1,8 mio. kr. fra den modtagne kompensation. De øvrige udgifter er afholdt inden for udvalgets budget. Ift. Ukrainerelaterede udgifter har der samlet set været udgifter for 6,5 mio. kr., der er afholdt indenfor det samlede budget. Udvalget har ingen Ukraine-relaterede udgifter.

Forvaltningen fremlægger regnskab 2022 for Ældre og Sundhed, jf. bilag 2.

For Ældre og Sundhed viser regnskabet et samlet merforbrug på i alt 9,8 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2022.

Der er vedlagt regnskabsbemærkninger inkl. økonomirapport samt en oversigt over anlæg, jf. bilag 1 - 4.

*Drift*

Det samlede regnskab er på aktivitetsområderne under Ældre og Sundhed på 591,8 mio. kr. (netto), hvoraf 417,5 mio. kr. er inden for servicerammen. Det svarer til en forbrugsprocent på 101,7 pct. Det oprindelige budget var på 575,5 mio. kr. Som følge af budgetoverførsler fra 2022, omplaceringer, budgetreduktioner samt tillægsbevillinger ved Budgetopfølgning I, II og III blev budgettet tilført 6,5 mio. kr. (netto). Det korrigerede budget for 2022 udgør 582,0 mio. kr. (netto). Regnskabet viser således et samlet merforbrug på i alt 9,8 mio. kr. (netto) i forhold til det korrigerede budget 2022.

Tabel 1: Regnskab 2022 – Ældre og Sundhed (netto) i hele 1.000 kr.

1.000 kr.	Opr. budget	Korr. Budget	Regnskab 2022	Afvigelse ift. opr. Budget	Afvigelse ift. korr. Budget	Afvigelse ift. korr. budget i procent
Aktivitetsområde Sundhed	244.915	246.520	245.161	-246	1.359	99,45
Aktivitetsområde Ældre	330.580	335.494	346.629	-16.049	-11.135	103,32
<b>Netto - i alt</b>	<b>575.495</b>	<b>582.014</b>	<b>591.791</b>	<b>-16.295</b>	<b>-9.776</b>	<b>101,68</b>

Fortegn: Minus = mindreforbrug el. merindtægter / Plus = merudgift el. mindreindtægt.

Regnskabsresultatet dækker over større og mindre udsving på de forskellige aktivitetsområder, der gennemgås nedenfor. For en uddybende beskrivelse af forudsætninger og ændringer henvises til dagsordenens bilag 2 - Regnskabsbemærkninger.

#### Aktivitetsområde Sundhed

På aktivitetsområdet *Sundhed* viser regnskab for 2022 et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget, hvilket dækker over et merforbrug på nogle områder og et mindreforbrug på andre områder. Det samlede mindreforbrug er blevet mindre end prognosen ved Budgetopfølgning III.

De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- *Specialiseret rehabilitering af hjerneskadede*: Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der kom flere borgere i de sidste 3 måneder af året, hvilket betyder, at mindreforbruget blev væsentligt lavere end forventet
- *Rehabiliteringscentret*: Der er et merforbrug på 1,7 mio. kr. Budgettet har hele året været udfordret og der blev i begyndelsen af året iværksat en handleplan for at nedbringe merforbruget. Handleplanen har bl.a. fokus på at optimere ressourceanvendelsen og herunder sikre de rette fagligheder og kompetencer til de behov, borgerne har samt styrke vagtplanlægningen. Endelig er der et ledelsesmæssigt fokus på sygefraværet efter corona. Årets resultat svarede nogenlunde til prognosen ved Budgetopfølgning III. Indsatserne fortsættes i 2023, og det vurderes, at resultaterne af de igangsatte initiativer først får fuld effekt i 2024.
- *Ventedage til færdigbehandlede patienter*: Der er et mindreforbrug (netto) på 0,3 mio. kr., som kan tilskrives, at der har været højere indtægter end budgetteret. Der har i 2022 været ekstraordinært høje indtægter, da Furesø Kommune har haft færre ventedage end de øvrige kommuner i Regionen. Mindreforbruget (netto) er blevet mindre end forventet ved Budgetopfølgning III, da der har været en del ventedage (udgifter) i årets sidste måneder
- *Øvrige områder*: Der er et mindreforbrug på bl.a. ansvarshavende natsygeplejerske på 0,5 mio. kr., som kan tilskrives, at funktionen frem til oktober er dækket med bagvagt, fordi der ikke har været ansøgere til stillingerne. Herefter har funktionen været dækket af vikar indtil der er ansat to medarbejdere, henholdsvis 1. december 2022 og 1. februar 2023. På Genoptræningscentret og de rehabiliterende teams er der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som er begrundet i vakancer sidst på året og lavere udgifter til kørsel af borgere. Endelig er der et restbeløb på kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet på 0,7 mio. kr.

### *Aktivitetsområde Ældre*

På aktivitetsområdet *Ældre* viser regnskab for 2022 et merforbrug på 11,1 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. Det samlede merforbrug er betydeligt højere end prognosen ved budgetopfølgning III.

De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- *Tilbagebetaling vedr. kørsel til Aktivitetscenter Lillevang.* Der har været en uberettiget opkrævning af kørsel for borgere på Aktivitetscenter Lillevang og der har ultimo 2022 været en tilbagebetaling (0,8 mio. kr.)
- *Køb og salg af plejeboliger:* Der er i alt et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på køb og salg af plejeboliger. Der er købt ca. 56 helårspladser i 2022, hvilket er 7 flere end budgetteret. Der er solgt ca. 35 helårspladser i 2022, hvilket er 10 flere end budgetteret. Gennemsnitsprisen pr. købt og solgt plads har ligeledes været gunstig sammenlignet med den budgetterede
- *Visiterede timer:* Det pres, som der var på de visiterede timer i 2021, er fortsat i 2022. Borgernes almentilstand faldt under nedlukningen af samfundet generelt og herunder lukningen af kommunens aktivitetstilbud. Både svækkede og forholdsvis raske borgere har mistet funktioner pga. mere inaktivitet. Der blev primo 2022 iværksat en handleplan for at nedbringe merforbruget, bl.a. ved løbende dataunderstøttet systematisk revisitation og flere controlling-tiltag. Initiativerne er permanente og vurderes i sig selv at have effekt. Samtidig har der i årets sidste måneder dog været en stigning i antal borgere og særligt det gennemsnitlige antal timer til personlig pleje pr. borger og herunder i aften- og weekender (dyre tidspunkter). De accelererede patientforløb betyder hurtigere udskrivelser og dermed øget behov for hjælp. Merforbruget er på 6,3 mio. kr. i 2022
- *Hjælpebidler:* Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes flere forhold, herunder periodeforskydninger på udgifter til handicapbiler og øgede udgifter til kørestole, boligindretning samt flere kropsbårne hjælpemidler i slutningen af året
- *De kommunale plejehjem:* Der var i 1. halvår ekstraordinært høje udgifter til et specialiseret vikarfirma til en udadreagerende borger. Fremadrettet er der lavet retningslinier for håndtering af udadreagerende borgere, så der ikke nødvendigvis anvendes eksternt specialiseret vikarfirma. I årets sidste måneder var der corona-udbrud, højt sygefravær samt stor personaleudskiftning på ét plejehjem. Det var medvirkende til, at det forventede merforbrug ikke kunne indhentes i løbet af årets sidste halvdel og årets resultat blev et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.
- *Det selvejende plejehjem Ryetbo.* Der er et merforbrug på 0,8 mio. kr. i 2022 på den del af Ryetbos tilskud, som ligger under Ældre og Sundhed, hvilket til dels modsvares af et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende den del af tilskuddet som ligger under Økonomiudvalget (finansiering og ejendomsskat). Merforbruget kan tilskrives særligt plejekrævende borgere
- *Hjemmeplejen og Sygeplejen:* Der er et samlet merforbrug på 2,2 mio. kr. Som nævnt under Visiterede timer er borgernes almentilstand faldet under nedlukningen af samfundet, hvilket har medført et øget behov for behandlingsmæssige indsatser i Sygeplejen og større kompleksitet i tilstanden hos de borgere, der modtager hjemmepleje. I 2022 blev der iværksat en handleplan for at nedbringe udfordringen på de delegerede sygeplejeydelser, hvilket er lykkedes. Hjemmeplejen har ikke kunnet overholde den timepris, som deres ydelser er afregnet med. Det kan bl.a. tilskrives øget tidsforbrug på kompetenceudvikling (jf. påbud fra Styrelsen for Patientsikkerhed) og en vanskelig rekrutteringssituation særligt i sommermånederne. Endelig

har der været udgifter til opnormeringen af ledere, jf. udvalgets beslutning den 9. marts 2022 om igangsættelse af medstyrende teams, hvilket i 2022 indebar en merudgift på 0,7 mio. kr.

#### *Særligt om Plejehjemmet Svanepunktet og udmøntning af budgetforslag USS5 – Fastholdelse af samlet kapacitet på plejehjemsområdet*

- Med budget 2021-24 blev det besluttet at fastholde den nuværende plejeboligkapacitet, således at stigningen i køb af pladser i andre kommuner, skulle kompenseres af lukning af plejeboligpladser på Svanepunktet, svarende til 4 pladser og en besparelse på 0,5 mio.kr. i 2021, og 11 pladser og en besparelse på 2,8 mio. kr. i 2022. Udvalget har på sit møde i april 2022 besluttet, at der ikke skal lukkes plejehjemspladser, og at besparelsen skal findes inden for udvalgets budget. I 2022 er der et (netto) mindreforbrug på 3,2 mio. kr. vedrørende køb/salg af plejehjemspladser, som kan finansiere besparelsen.

#### *Anlæg*

Udvalget har ingen anlægsbevillinger i 2022. Anlægget vedr. udbygning af Plejehjemmet Lillevang ligger under Økonomiudvalget.

#### *Status for implementering af initiativer, der er igangsat med budget 2022*

Af sagens bilag 4 fremgår kort status for fremdriften på de initiativer, der er igangsat i forlængelse af aftalen om budget 2022.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Regnskab for Ældre og Sundhed udviser et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 9,8 mio. kr. Udvalgets regnskab for drift og anlæg indgår i Furesø Kommunes samlede årsregnskab for 2022. Spørgsmålet om eventuelle budgetoverførsler fra 2022 til 2023 på udvalgets område behandles i et efterfølgende punkt på denne dagsorden.

#### **Sammenhæng med 2030-mål og succeskriterier**

Budgetoverholdelse og en løbende stærk økonomistyring skal sikre, at der fremadrettet er stabil økonomi med et økonomisk råderum til, at byrådet kan arbejde målrettet med de otte 2030-mål, så Furesø også i fremtiden er attraktiv at bo, arbejde og leve i. Årsregnskabet giver en samlet status for, hvordan kommunens budgetoverholdelse har været det seneste år.

#### **Borgerinddragelse**

Der er ingen borgerinddragelse eller høring.

#### **Lovgrundlag**

Styrelseslovens § 45.

#### **Det videre forløb**

Ældre og Sundheds indstilling af regnskab 2022 indgår i den samlede regnskabssag, der forelægges og godkendes af Økonomiudvalget og byrådet i april måned, der afgiver det til kommunens revision, som påtegner regnskabet.

#### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Ældre og Sundhed over for Økonomiudvalg og byråd anbefaler, at:

- Regnskab 2022 og tilhørende regnskabsbemærkninger for udvalgets område godkendes.

**Bilag:**

1 - 3032687	Åben	Bilag 1 - Udvalgsfordelt regnskabsresultat 2022 (det skattefinansierede område)	(22945/23)	(H)
2 - 3051611	Åben	Bilag 2: Regnskabsbemærkninger ÆSU 2022	(35188/23)	(H)
3 - 3055131	Åben	Bilag 3: ÆSU bevillingsoversigter regnskab 2022	(36795/23)	(H)
4 - 2972030	Åben	Bilag 4 - Anlægsoversigt til regnskab 2022	(120858/22)	(H)