

## **Beslutning: Årsregnskab 2021 for Center for Tandregulering**

Sagsnr. i ESDH: 22/6845

Beslutningskompetence: Børn og Skole

### **Beslutningstema**

Udvalget orienteres om årsregnskab 2021 for Center For Tandregulering, og om den igangværende proces med driftsbudgettet for 2023-2026.

### **Sagsfremstilling**

Center For Tandregulering I/S (CFT) varetager tandreguleringsopgaver på børn og unge under 18 år for Ballerup, Egedal og Furesø Kommuner. En enslydende sag forelægges ligeledes til orientering i de to øvrige ejerkommuner Egedal og Ballerup Kommuner.

Årsregnskabet (vedlagt) er udarbejdet af revisionsfirmaet BDO Danmark og uden anmærkninger og forbehold.

Årsregnskab og revisionsprotokollat blev fremlagt og godkendt på bestyrelsesmødet den 19. april 2022 i CFT. Driftsbudgettet for 2023-2026 blev ligeledes fremlagt og behandles igen på bestyrelsesmødet den 28. juni 2022 (udvalget orienteres herom efterfølgende).

#### *Årsregnskab 2021*

Årsregnskabet vurderes at give et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Derudover orienteres om relevante opmærksomhedspunkter i forhold til selskabets aktiviteter.

CFT's årsregnskab 2021 udviser et resultat med et underskud på ca. 800.000 kr. højere end forventet ved budgetlægningen. Dette skyldes overvejende regulering af feriepengeforpligtelser, renter, kursreguleringer og gebyrer samt ventelisteafvikling.

Underskuddet håndteres ved et træk på de frie reserver på egenkapitalen. Det indhentes over årene under hensyntagen til fremtidige investeringer. Revisionens gennemgang af regnskabet har ikke givet anledning til forbehold eller kritiske bemærkninger.

Selskabets aktivitet, årets resultat og revisionens gennemgang er nærmere uddybet i årsregnskabet revisionsprotokollatet, der er vedhæftet dagsordenspunktet.

I maj 2021 blev CFT's vedtægter revideret og godkendt, og der blev i den forbindelse udarbejdet et styringsgrundlag og en ændret organisationsstruktur. I forlængelse heraf blev også udarbejdet en samarbejdsaftale mellem CFT og basistandplejen i de 3 ejer kommuner som vejledning til det tværfaglige samarbejde. I august 2021 blev vedtaget en økonomimodel, der reducerer CFT's likvide midler med en tilbagebetaling på 1,3 mio. kr. til de 3 ejerkommuner i starten af 2022. Det samlede antal patienter er faldende i 2021 i forhold til tidligere år, hvilket er i tråd med bestyrelsens ønske og CFT's strategi om at nedbringe det samlede patientantal, så det nærmer sig niveauet, som da CFT blev etableret. I 2021 har CFT arbejdet på at minimere venteliste og få sat patienterne i aktiv behandling for derved også at indhente det efterslæb, der har været pga. vakante stillinger i 2018/2019 samt coronapandemien.

I 2021 er der udskiftet 5 tandlægeunits. Det forventes, at denne udskiftning vil give en hurtigere arbejdsgang og dermed hurtigere behandlingstilbud til patienterne.

#### *Driftsbudget 2023-2026*

Driftsbudgettet for CFT er lagt ud fra samme budgetmetode og fordeling på hovedkonto som tidligere år, jf. bestyrelsesvedtagelse af 3. april 2009, samt befolkningsprognosen 2022 for de tre kommuner (Ballerup, Egedal Furesø). Det samlede driftsbudget 2023-2026 er på 17,622 mio. kr. Budgettet blev behandlet på bestyrelsesmødet den 19. april 2022. Det forelagte budget er ikke pris- og lønfremskrevet og omfatter en forventet effektivisering på i alt 220 t. kr. i alle årene.

CFT skal have fokus på effektiviseringer, og der udarbejdes et opdateret detaljeret budget til fremlæggelse på et ekstraordinært bestyrelsesmøde den 28. juni 2022.

Antallet af 0- til 17-årige i Furesø Kommune 2023 forventes at være 9.809, hvilket udgør 31,5 pct. af alle 0- til 17-årige i de tre kommuner.

Furesø Kommunes andel af driftsbudgettet udgør derfor 31,5 pct. af det samlede driftsbudget, hvilket er 5,6 mio. kr. i 2022 prisniveau. Andelen vil procentvis fordele sig i årene 2024-26 til henholdsvis 31,1 pct., 30,4 pct. og 29,7 pct.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Ingen bemærkninger.

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

Sagen har ingen sammenhæng til 2030 mål og succeskriterier.

#### **Borgerinddragelse**

Ingen bemærkninger.

#### **Lovgrundlag**

Sundhedsloven – lov nr. 903 af 26. august 2019 og den kommunale styrelseslov §60. Den kommunale styrelseslovs §60, hvorefter en kommune kan indgå samarbejde med andre kommuner i form af aktieselskab eller et kommunalt fællesskab om løsning af kommunale opgaver, og som samtidig medfører indskrænkning i de deltagende kommunalbestyrelses beføjelser. Opgaveudførelsen i kommunale fællesskaber er begrænset af fællesskabets vedtægter, herunder særligt formålsbestemmelsen.

#### **Det videre forløb**

Ingen bemærkninger.

#### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Børn og Skole:

- tager orienteringen om Årsregnskab og protokollat for Center For Tandregulering til efterretning
- tager orientering om driftsbudgettet for 2023-2026 for Center For Tandregulering til efterretning

#### **Beslutning i Børn og Skole den 14-06-2022**

Orienteringen er taget til efterretning.

Børn og Skole 14-06-2022

**Bilag:**

1 - 2839842	Åben	CFT_revisionsprotokollat 2021	(55311/22)	(H)
2 - 2839843	Åben	CFT_Ledelsesregnskabserklæring 2021	(55312/22)	(H)
3 - 2839845	Åben	CTF_regnskab 2021	(55314/22)	(H)