

Beslutning: Regnskab 2022 - HSP

Sagsnr. i ESDH: 23/2353

Beslutningskompetence: Handicap, Social og Psykiatri

Beslutningstema

Handicap, Social og Psykiatri skal godkende regnskab for 2022 og de tilhørende regnskabsbemærkninger på udvalgets område. Kommunens samlede årsregnskab fremlægges i en samlet sag i april til endelig godkendelse i Økonomiudvalget og byrådet.

Sagsfremstilling

Forvaltningen fremlægger Regnskab 2022 for Handicap, Social og Psykiatri (HSP) til godkendelse, jf. bilag 1. Regnskabet viser 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.

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 til håndtering af de kommunale udgifter ifm. COVID-19 situationen ved indgåelsen af Økonomiaftalen 2023. Kompensationen blev fordelt ved Budgetopfølgning III ud fra en konkret vurdering af udvalgets udgifter. Udvalget har ikke haft udgifter ift. COVID-19. Ift. Ukraine-relaterede udgifter har der samlet set været udgifter for 6,5 mio. kr., som er afholdt indenfor det samlede budget. Udvalgets andel af udgifterne udgør 0,4 mio. kr.

Drift

Det samlede regnskabsresultat er på aktivitetsområderne under Handicap, Social og Psykiatri på 356,7 mio. kr. (netto), svarende til en forbrugsprocent på 102,8 pct. Det oprindelige budget var på 345,2 mio. kr. som følge af budgetoverførsler fra 2021, omplaceringer, budgetreduktioner samt tillægsbevillinger. Ved Budgetopfølgning I, II og III er budgettet øget med 1,7 mio. kr. (netto). Det korrigerede budget for 2022 udgør 346,9 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 – Handicap, Social og Psykiatri (netto) i hele 1.000 kr.

| Hele 1.000 kr. | Opr. budget 2022 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse ift. opr. budget | Afvigelse ift. korr. budget | Afvigelse ift. korr. budget i procent |
|--------------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| <i>Aktivitetsområde:</i> | | | | | | |
| Børn og unge med særlige behov | 93.283 | 93.015 | 100.360 | -7.077 | -7.345 | 7,9 |
| Voksne med særlige behov | 276.634 | 291.049 | 293.249 | -16.614 | -2.200 | 0,8 |
| Boligsocial indsats | 938 | 938 | 1.494 | -556 | -556 | 59,3 |
| Centrale refusionsordning | -26.607 | -39.233 | -39.254 | 12.646 | 20 | 0,0 |
| Sociale formål | 530 | 530 | 300 | 230 | 230 | 43,4 |
| Frivilligcenter | 390 | 590 | 589 | 199 | 1 | 0,2 |
| Netto i alt | 345.168 | 346.888 | 356.737 | -11.569 | -9.849 | 2,8 |

Fortegn: Minus = merforbrug el. mindreindtægter / Plus = mindreudgift el. merindtægt.

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.

Børn og unge med særlige behov

På aktivitetsområdet *Børn og Unge* med særlige behov viser regnskab for 2022 et merforbrug på 7,3 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- Et merforbrug på børnemyndighedsområdet på 8,0 mio. kr., mens områdets øvrige afdelinger har mindreforbrug på tilsammen 0,7 mio. kr. (Furesø Familiehus og Center for Børn og Voksnes stabs- og støttefunktion)
- Børnemyndighedsområdets budget har været udfordret de sidste 5 år, hvor der har været merforbrug i regnskabet. Udfordringerne i regnskab 2022 skyldes især;
 - Stigende udgifter til dyre anbringelser, hvor der i 2020-22 er anbragt flere på dyre anbringelsestyper som opholdssteder, døgninstitutioner og sikrede døgninstitutioner
 - Stigende udgifter til køb af forebyggende foranstaltninger fra 2021 til 2022 til socialt udsatte børn og unge (døgnophold, familiebehandling og kontaktperson)
 - Stigning i udgifter til kvindekrisecentre i løbet af 2022
 - Stigende udgifter til ydelser til forældre med børn og unge med handicaps (udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste til forældre)

Voksne med særlige behov

På aktivitetsområdet *Voksne med særlige behov* viser regnskab for 2022 et merforbrug på 2,2 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. Budgettet er i løbet af året opjusteret med i alt 14,4 mio. kr., som primært omhandler budgetomplacering vedr. merindtægter i refusioner fra særligt dyre enkeltsager.

De væsentligste årsager til regnskabsresultatet er:

- Et merforbrug på myndighedsområdet på 4,2 mio. kr., mindreindtægter for 0,2 mio. kr. på salg af pladser og et mindreforbrug på tilsammen 2,2 mio. kr. for udførerområdet.

- Stigende udgifter til borgerstyret personlig assistance (BPA), som skyldes stigning i antallet af bevilgede ordninger i 2021, som har helårskonsekvens i 2022.
- Stigende udgifter til særligt tilrettelagt uddannelse (STU), som primært skyldes prisstigninger, men også et stigende antal bevilgede STU-forløb.
- Samtidig har der været udgiftstilbageholdenhed og fortsat effektivisering i udfører-enhederne, samt udskydelse af indretning i Lynghuset til 2023, som der søges om budgetoverførsel til.

Boligsociale forhold

På aktivitetsområdet *Boligsociale forhold* viser regnskab 2022 et merforbrug på knap 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2022. Dette område dækker over udgifter til lejetab (tomgangsleje) og istandsættelse af de almene boliger, hvor Furesø Kommune har anvisningsretten. Merforbruget skyldes hovedsageligt lejetab og istandsættelse af familieboliger, da der har været udlejningsvanskeligheder på en række boliger til akut anvisning samt istandsættelse af boliger, hvor udgiften er udlagt til endnu uafsluttede boudlæg.

Central refusionsordning

Aktivitetsområdet har et regnskabsresultat på 39,2 mio. kr., hvilket betyder, at området er i balance ved regnskabsafslutningen. I løbet af året er indtægtsbudgettet opjusteret med 6,6 mio. kr. som følge af merindtægter hjemtaget i forbindelse med den endelige restafregning for Regnskab 2021. Ved Budgetopfølgning III blev indtægtsbudgettet yderligere opjusteret med 6 mio. kr. som følge af forventede øgede indtægter i 2022. Eventuelle merindtægter for Regnskab 2022 og berigtigelser for tidligere regnskabsår vil indgå i Regnskab 2023.

Sociale formål

På aktivitetsområdet *Sociale formål* viser regnskab for 2022 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (netto) i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget dækker over en række mindreforbrug på ydelser tildelt efter en trangsvurdering. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med den gunstige beskæftigelsessituation i 2022.

Frivilligcenter Furesø

På aktivitetsområdet *Frivilligcenter Furesø* viser regnskab for 2022 et budget i balance.

Anlæg

Der er ingen anlægsprojekter under dette udvalg.

I bilag 4 er der en oversigt over kommunens samlede anlægsbevillinger i 2022.

Økonomiske konsekvenser

Handicap, Social og Psykiatris samlede regnskabsresultat (drift) udgør et merforbrug 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 i forbindelse med aflæggelse af regnskabet.

Lovgrundlag

Styrelseslovens § 45.

Det videre forløb

Handicap, Social og Psykiatri's 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 Handicap, Social og Psykiatri overfor Økonomiudvalg og byråd anbefaler, at:

- Regnskab 2022 og tilhørende regnskabsbemærkninger for Handicap, Social og Psykiatri godkendes.

Bilag:

| | | | | |
|----------------|------|--|-------------|-----|
| 1 - 3032687 | Åben | Bilag 1 - Udvalgsfordelt regnskabsresultatet 2022 (det skattefinansierede område).docx | (22945/23) | (H) |
| 2 - 3042008 | Åben | Bilag 2 - Regnskabsbemærkninger 2022 HSP | (29794/23) | (H) |
| 3 - 3023102 | Åben | Bilag 3 - Regnskabsoversigt HSP 2022 | (15564/23) | (H) |
| 4 - 2972030 | Åben | Bilag 4 - Anlægsoversigt til regnskab 2022 | (120858/22) | (H) |