

REFERAT FHD Bestyrelse d. 06-03-2025

Mødedato Torsdag d. 06. marts 2025 kl. 08:30

Mødested Greve Main 3, Greve

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Lukket.....	4
Orientering om budgetopfølgning.....	5
Beslutning om indkøb, ejerskab og finansiering af hjælpemidler.....	8
Lukket.....	13
Lukket.....	14
Godkendelse af referat.....	15

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden
2. Personalesag LUKKET PUNKT
3. Orientering om budgetopfølgning
4. Godkendelse af beslutning om indkøb, ejerskab og finansiering af hjælpemidler
5. Orientering om status for dialog med potentielle nye ejerkommuner LUKKET PUNKT
6. Evt. nyt fra formand og eller direktør LUKKET PUNKT
7. Godkendelse af referat

Beslutning

Godkendt, med bemærkning om at punkt 2 udskydes til efterfølgende møde.

Punkt 2: Lukket

Punkt 3: Orientering om budgetopfølgning

Beslutning

Indstilling tiltrådt.

Bilag

Bilag - budget år til dato og forventet regnskab (Q4)

Beslutningstema

Orientering om budgetopfølgning efter Q4 - forventet regnskab 2024

Nedenfor gennemgås budgetopfølgning for fjerde kvartal 2024 og forventet regnskab 2024.

Der forventes et årsresultat på 1.068 tkr., mod budget på 600 tkr. Heraf er besluttet at hensætte 600 tkr. til fremtidig reinvestering i driftsmidler som anbefalet af BDO og besluttet af bestyrelsen ved fastlæggelse af budget 2024.

Årsresultatet er udtryk for et dækningsbidrag på indeks 109 og omkostninger på indeks 108.

Årsresultatet er med forbehold for revisionens eventuelle korrektioner.

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

Budgetopfølgning efter fjerde kvartal 2024

Budget 2024, der ligger til grund for budgetopfølgningen, tager udgangspunkt i nyt aftalegrundlag og ny prisstruktur, som trådte i kraft 1. januar 2024 og Køge Kommunes indtræden som ny ejer og kunde samme dato.

Omsætningen pr. 31.12.2024 viser realiserede indtægter på 37.273 tkr., mod budgetteret 34.089 tkr. Meromsætning på 3.184 tkr., kan henføres til en generelt opadgående tendens fsva. aktiviteten. Dette kan blandt andet ses af, at der for fire ud af otte kommuner er højere aktivitet end budgetteret (Greve, Køge, Halsnæs og Solrød), mens tre kommuner ligger stort set som forventet fsva. aktivitet (Faxe, Lejre og Ringsted). Dragør Kommune ligger under budget. Aktiviteten på låse, nødkald og serviceeftersyn fortsætter også en opadgående tendens.

Vareforbrug er realiseret med 75 tkr. mere end budgetteret, hvilket skyldes øget omsætning.

Samlet set er dækningsbidraget 3.109 tkr. bedre end budget.

Omkostningerne er samlet realiseret med 35.077 tkr. mod budgetteret 32.430 tkr., hvilket er 2.647 tkr. mere end budgetteret. Omkostningerne er sammensat af en række underposter, som gennemgås nedenfor.

Driftsomkostninger udgøres primært af omkostninger til transport. Driftsomkostninger er 213 tkr. over budget, hvilket skyldes engangsudbetaling på to leasingbiler (70 tkr.) samt øget aktivitet.

Lønomsatninger inkl. sociale bidrag er realiseret med 1.032 tkr. over budget, hvilket kan henføres til øget aktivitet.

Andre personaleomkostninger er sammensat af bl.a. omkostninger til arbejdstøj, annoncer til stillingsopslag, forplejning, fortæring samt kurser og uddannelse. Der er realiseret et

merforbrug på andre personaleomkostninger på 155 tkr., og heraf skyldes størstedelen et merforbrug på arbejdstøj på 125 tkr.

Lokaleomkostninger er realiseret med 184 tkr. under budget, hvilket dels skyldes beløb afsat til udbedring af toiletforhold (375 tkr), som ikke er afholdt. En omfattende vandskade i starten af september måned har betydet, at frokoststuen ikke har været tilgængelig. Frokoststuen kunne i øvrigt alene rumme otte personer. Derfor er en del af lokalebudgettet afsat til at etablere alternative frokostfaciliteter i de nye lokaler, hvor der vil være plads til alle medarbejdere (200 tkr.). Desuden er etableret faciliteter i stueplan, hvor producenter og leverandører kan undervise medarbejdere i reparation og vedligehold af hjælpemidler.

Administrationsomkostninger er realiseret med 78 tkr. under budget.

IT-omkostninger er realiseret med 496 tkr. over budget. Det skyldes, at posten generelt har været budgetteret for lavt.

Øvrige omkostninger er realiseret med 208 tkr. under budget. Det skyldes bl.a., at der ikke er afholdt alle omkostninger til revision (40 tkr.) Herudover er endnu ikke afholdt omkostninger til advokat til vedtægtsændringer m.m. (90 tkr.). Omkostninger hertil forventes afholdt på budget 2025.

Projekt fælles hjælpemidler er afsat som selvstændig linje i budgetmodellen. Der er anvendt 722 tkr. over budget, hvilket dels skyldes en budgetoverskridelse ifm. udarbejdelse af foranalysen på 302 tkr. og dels igangsættelse af analysefasen i fjerde kvartal. Udgifter til projekt fælles hjælpemidler er finansieret over driften og således ikke finansieret over egenkapitalen, hvor der ellers var afsat 500 tkr.

Forventet resultat 2024

Der forventes et årsresultat på 1.068 tkr., som dog endnu ikke er revideret.

Heraf hensættes 600 tkr. til reinvesteringer til driftsmidler, jf. BDO's anbefaling i forbindelse med etableringen af Fælles Hjælpemiddeldepot.

Årsresultatet er udtryk for et dækningsbidrag på indeks 109 og omkostninger på indeks 108.

Budgetmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Punkt 4: Beslutning om indkøb, ejerskab og finansiering af hjælpemidler

Beslutning

Punkt 1: Tilrådt

Punkt 2: Tilrådt

Punkt 3: Udskudt, med bemærkning om at der i oplægget til Indkøbspolitikken vil indgå at bestillingshjælpemidler efter returnering til depotet, kun kan ses/bestilles af den betalende kommune

Punkt 4: Tilrådt

Punkt 5: Tilrådt

Bilag

Indkøbspolitik FHD

Værdi af hjælpemidler og ejerandele

Bilag - mail BDO

Beslutningstema

Opfølgning på foranalysen - Projekt Fælles Hjælpe midler

På bestyrelsens møde 5. marts 2024 blev plan og budget for en foranalyse af Projekt Fælles Hjælpe midler godkendt. På mødet 30. maj 2024 godkendte bestyrelsen kommissorium for Styregruppen. På mødet 29. august 2024 modtog bestyrelsen en status på projektet, og på mødet 2. oktober 2024 godkendte bestyrelsen foranalysen, herunder at der blev arbejdet videre med de problemstillinger, som skal afklares, før endelig beslutning om at gennemføre projektet kan træffes. Foranalysen estimerede et besparelsespotentiale over en syv-årig periode på 17-30 mio. kr. for ejerkommunerne.

Fælles Hjælpe middeldepot har siden etableringen 1. april 2022 været drevet som otte depoter i depotet, da hver kommune har indkøbt og ejet egne hjælpe midler, som er registreret i kommunernes IT-system - enten Nexus eller Cura. En gennemførelse af projektet forudsætter, at der etableres en IT-løsning i regi af Fælles Hjælpe middeldepot, som kan understøtte, at depotet drives som et fælles depot, hvor alle kommuner kan tilgå den samlede beholdning af hjælpe midler.

En gennemførelse af projektet vil desuden betyde, at indkøb og ejerskab af visse hjælpe midler overdrages fra ejerkommunerne til Fælles Hjælpe middeldepot. Eftersom kommunerne allerede ejer Fælles Hjælpe middeldepot, er der reelt tale om en koncernintern overførsel af værdier, der kan gennemføres relativt enkelt.

Administrationen indstiller en fremtidig samarbejdsmodel for indkøb, finansiering og ejerskab af hjælpe midler til bestyrelsens godkendelse. Forhold, der vedrører generelle krav til kommuners regnskabsførelse, er afhandlet med Fælles Hjælpe middeldepots revisions selskab, BDO.

På næstkommende bestyrelsesmøde vil blive forelagt sager til godkendelse om

- Indkøb af IT-løsning, herunder økonomi for løsningen - en del af budget 2026
- Forslag til ændring af vedtægter - skal godkendes af alle otte kommunalbestyrelser

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen

1. godkender, at alene standardhjelpe midler er omfattet af fælles indkøb indtil videre
2. godkender, at specialhjelpe midler indkøbt af en ejerkommune overdrages til Fælles Hjælpe middeldepot i takt med afhentning hos borger
3. godkender forslag til indkøbspolitik
4. godkender, at nyindkøb af hjælpe midler finansieres over Grundbidraget som et led i almindelig budgetproces
5. tager orientering om status til efterretning

Sagsfremstilling

Indkøb, finansiering og ejerskab af hjælpe midler

Omfattede hjælpe midler

Som beskrevet i foranalysen, punkt 6.1., kan hjælpe midler opdeles i standardhjelpe midler og specialhjelpe midler, hvor sidstnævnte fra producentens side er specialtilpasset den enkelte borger.

Det er Styregruppens opfattelse, at alene standardhjælpemidler skal være omfattet i forhold til Fælles Hjælpemiddeldepots indkøb af nye hjælpemidler, og at indkøb af specialhjælpemidler fortsat bør ligge hos ejerkommunerne på deres budgetter.

Det skyldes dels økonomiske forhold, dels at processen mod tilpasning af et specialhjælpemiddel sker i et meget tæt samspil mellem producent/leverandør, visitationen og borgeren.

Det er desuden Styregruppens anbefaling, at specialhjælpemidler stilles til rådighed for andre ejerkommuner via Fælles Hjælpemiddeldepot, når borger til hvem specialhjælpemidlet er bygget, ikke længere har brug for det. Styregruppen finder, at dette bør ske uden nogen afregning, dels for at reducere og forenkle arbejdsgange, dels fordi kommunerne ejer Fælles Hjælpemiddeldepot, og der derfor er tale om en intern overflytning af værdier. Et brugt specialhjælpemiddel vil derfor kunne stilles til rådighed for ny borger mod ny specialtilpasning betalt af ny visiterende kommune.

Når fælles indkøb og ejerskab, for så vidt angår standardhjælpemidler, er fuldt indfaset, kan beslutningerne om specialhjælpemidler evt. genovervejes.

Administrationen anbefaler på baggrund af ovenstående, at alene standardhjælpemidler er omfattet af fælles indkøb i regi af Fælles Hjælpemiddeldepot. Administrationen anbefaler, at specialhjælpemidler stilles til rådighed for genbrug i regi af Fælles Hjælpemiddeldepot efter endt brug hos første borger uden afregning af en eventuel afskrivningsværdi til første kommune.

Indkøb - udvalg af tilgængelige hjælpemidler

Efter overgang til fælles hjælpemidler forudsættes etableret en fælles indkøbsfunktion for aftaler om indkøb af hjælpemidler i Fælles Hjælpemiddeldepot og for kontraktstyring. Ejerkommunernes hjælpemiddelfaglige kompetencer vil skulle inddrages ved beslutning om, hvilke typer/mærker hjælpemidler, der skal indkøbes og være tilgængelige i form af en minimumsbeholdning.

Kommunernes indflydelse på udvalget af tilgængelige genbrugshjælpemidler sker i dag blandt andet gennem kommunernes deltagelse i relevante fora i Statens og Kommunernes Indkøbsservice (SKI). Fælles Hjælpemiddeldepot lægger til grund, at der fortsat vil være behov for kommunernes deltagelse i rådgivningsfora i regi af SKI. Alle ejerkommuner, bortset fra Dragør Kommune, er på relevante aftaler om genbrugshjælpemidler hos SKI. Disse aftaler omfatter de ca. 30 mest almindeligt anvendte typer af genbrugshjælpemidler. I praksis vil langt de fleste hjælpemidler derfor blive indkøbt via SKI, og kommunernes faglige rådgivning er allerede en integreret del af processen.

Hjælpemidler, som i dag ikke indkøbes på SKI, indkøbes på samhandelsaftaler med diverse relevante producenter/leverandører indgået af hver enkelt kommune

En indkøbsfunktion i regi af Fælles Hjælpemiddeldepot skal facilitere ejerkommunernes faglige indflydelse på indkøb af hjælpemidler, så de lever op til krav til kvalitet og funktionalitet. Administrationen foreslår, at inddragelse sker gennem etablering af en indkøbspolitik, som fastlægger de overordnede rammer for indkøb, herunder sikrer inddragelse af Faglig Referencegruppe ved udvælgelse af hjælpemidler, som skal indkøbes på minimumsbeholdning, og andre relevante hjælpemiddelfaglige forhold.

Processen for indkøb af hjælpemidler vil blive beskrevet i Samarbejdshåndbogen i andet halvår 2026, så roller og ansvar i forbindelse med valg af hjælpemidler er klare.

Administrationen har udarbejdet forslag til indkøbspolitik, som skal være overordnet styrende for alle indkøb, herunder for indkøb af hjælpemidler og for samarbejdet med ejerkommunerne herom, som bestyrelsen anmodes om at godkende. Forslaget til indkøbspolitik er vedlagt som bilag "Indkøbspolitik".

Overdragelse af kommunernes værdier (beholdning af hjælpemidler) til Fælles Hjælpemiddeldepot

Ved overgang til fælles beholdning af hjælpemidler, skal alle otte ejerkommuners eksisterende beholdninger sammenlægges.

Det er relevant at være opmærksom på, at de hjælpemidler, som kommunerne ejer i dag, efter en overdragelse fortsat vil være ejet af kommunerne, om end der vil være tale om et indirekte ejerskab som følge af kommunernes ejerskab af Fælles Hjælpemiddeldepot. Fælles Hjælpemiddeldepots formue (egenkapital) indregnes i kommunernes årsregnskaber, og dermed indgår formuen i opgørelsen af kommunernes egne formuer (egenkapital) i de kommunale årsregnskaber. Det betyder, at det i forhold til opgørelsen af kommunens opgjorte formue ikke gør en reel forskel, om hjælpemidlet ejes af Fælles Hjælpemiddeldepot eller af kommunerne.

Det skal sikres, at sammenlægningen håndteres i overensstemmelse med kravene i det kommunale budget- og regnskabssystem. Derfor har administrationen drøftet problemstillingen med revisionen, BDO.

BDO har haft denne sagsfremstilling til gennemlæsning, og BDO-korrekationer er indarbejdet. Korrespondance med BDO er vedlagt som bilag.

Ifølge det kommunale budget- og regnskabssystem sker der som udgangspunkt straksafskrivning af hjælpemidler, der indkøbes til under 100.000 kr. Hjælpemidler, der indkøbes til en højere pris end 100.000 kr., afskrives i overensstemmelse med kravene i budget- og regnskabssystemet og afhænger af forventet levetid for hjælpemidlet. Standardhjælpemidler vil som hovedregel være straksafskrevet, da de er indkøbt til under 100.000 kr., mens en række specialhjælpemidler kan være indkøbt til mere end 100.000 kr., hvorfor de afskrives over forventet levetid.

For at skabe et overblik over værdierne af de eksisterende lagre har administrationen i samarbejde med Implement og med udgangspunkt i dataudtræk fra kommunernes depotsystemer fra maj 2024 beregnet værdien af hver enkelt kommunes hjælpemidler.

Den samlede værdi af beholdningen af hjælpemidler er opgjort til 183,9 mio. kr. (Nyværdi). Opgørelsen er et øjebliksbillede pr. på tidspunktet for dataindsamlingen, som har været anvendt i foranalysen til at opstille besparelspotentiale. Værdien af beholdning af hjælpemidler fremgår af bilaget "Værdi af hjælpemidler og ejerandele". Den samlede værdi af beholdningen af hjælpemidler pr. kommune i procent er stort set sammenfaldende med kommunernes ejerandel af Fælles Hjælpemiddeldepot i procent, jf. vedtægternes punkt 4. Se bilag "Kommunernes ejerandel af lagerværdi".

På baggrund heraf foreslår administrationen følgende model for overdragelse og værdiansættelse af hjælpemidler:

- Af regnskabstekniske årsager gennemføres udtræk af kommunernes lagre fra de respektive depotsystemer pr. overdragelsesdagen, så det sikres, at beholdning af hjælpemidler pr. denne dato dokumenteres overført til Fælles Hjælpemiddeldepot.
- Pr. 1 januar 2027 overdrages alle de standardhjælpemidler, der pr. denne dato er registreret i kommunernes systemer - Nexus eller Cura. Disse hjælpemidler forventes at have en bogføringsværdi/afskrivningsværdi på 0 kr., da indkøbsprisen er under 100.000 kr., og hjælpemidlerne derfor er afskrevet ved indkøb i overensstemmelse med det kommunale budget- og regnskabssystem. Disse hjælpemidler overdrages til 0 kr.
- Fra samme dato overdrages specialhjælpemidler, som ikke er udlånt til borger/kommer retur fra borger, til Fælles Hjælpemiddeldepot. Overdragelse sker til 0 kr. men hjælpemidlerne optages i Fælles Hjælpemiddeldepots regnskaber til den værdi, som hjælpemidlet er afskrevet til af overdragende kommune, hvis denne værdi er til rådighed via overdragende kommunes bogføringsdata.
- Hver kommunes beholdning af hjælpemidler overdrages til Fælles Hjælpemiddeldepot, uden af korrigerer for de meget beskedne forskelle i relativ værdi sammenholdt med kommunens ejerandel af Fælles Hjælpemiddeldepot.

Administrationen vil sikre, at relevant dokumentation samt aftale om overdragelsen pr. datoen for overgang til fælles ejerskab (forventet 1. januar 2027) udarbejdes i samarbejde med revision og advokat.

Finansiering af nyindkøb af standardhjælpe midler

Henset til det betydelige sammenfald mellem ejerkommunernes værdier af beholdning af standardhjælpe midler og ejerandele, som beskrevet ovenfor, foreslås, at nyindkøb af hjælpe midler som hovedregel finansieres over et forhøjet grundbidrag, som fastlægges hvert år i budgetprocessen. Dette foreslås at gælde alle standardhjælpe midler, som er på minimumsbeholdning. Det vil betyde, at der i forbindelse med budget 2027 skal tages stilling til et budget til indkøb af standardhjælpe midler på minimumsbeholdning.

Standardhjælpe midler, som ikke er på minimumsbeholdning, faktureres bestillende kommune. Dette for at give ejerkommunerne mulighed for at kunne tilbyde borgere et højere serviceniveau, end hjælpe midlerne indkøbt af fællesskabet kan servicere. Omvendt vurderes det, at ejerkommuners individuelle ønsker til et højere serviceniveau ikke skal belaste fællesskabet, hvorfor fællesskabet ikke skal finansiere dette. Principperne er indarbejdet i forslag til indkøbspolitik.

Status på projekt fælles hjælpe midler og videre proces

Processen mod valg af it-løsning følger den opstillede tidsplan. Der har været en løbende proces (markedsdialog) med en række potentielle leverandører. Sideløbende arbejdes med at udarbejde en kravspecifikation som en del af en kommende såkaldt Request for Proposal (RFP), som planlægges udsendt til relevante markedsaktører medio marts 2025 med henblik på at leverandørernes endelige løsningsforslag til vurdering og evaluering modtages af Fælles Hjælpe middeledepot medio april måned. Økonomiske rammer for it-indkøbet planlægges indarbejdet i budget 2026, som skal behandles af bestyrelsen i maj måned. Som det ser ud nu forventes it-løsningen indkøbt på SKI-aftale.

På bestyrelsesmødet 2. maj 2025 forventes fremlagt forslag til vedtægtsændringer, som vil skulle godkendes af alle ejerkommuners kommunalbestyrelser.

Tidsplan

Målet er, at den første kommune kommer på den fælles løsning lige efter sommeren 2026, og at Projekt Fælles Hjælpe midler er fuldt implementeret i alle kommuner inden udgangen af 2026.



Budgetmæssige konsekvenser

Der er afsat projektmidler 1.150 tkr. på budget 2025. Projektet, frem til kontraktindgåelse med en it-leverandør, skønnes at kunne gennemføres indenfor budget.

Indkøb af en it-løsning skal budgetteres særskilt, hvilket forventes at ske på budget 2026. Der kan evt. være behov for it-udvikling i Q4 2025, som kan finansieres via budget 2026 i form af en periodeforskydning.

Punkt 5: Lukket

Punkt 6: Lukket

Punkt 7: Godkendelse af referat

Beslutning

Referat godkendt.