

REFERAT FHD Bestyrelse d. 30-05-2024

Mødedato Torsdag d. 30. maj 2024 kl. 09:00

Mødested Greve Main 3, Greve

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Godkendelse af årsrapport 2023.....	4
Orientering om budgetopfølgning efter første kvartal 2024.....	6
Godkendelse af budget 2025.....	8
Status for Projekt Fælles Hjælpemidler.....	10
Mødeplan 2025.....	12
Lukket.....	13
Godkendelse af referat.....	14

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af årsrapport 2023
3. Orientering om budgetopfølgning efter første kvartal 2024
4. Godkendelse af budget 2025
5. Status for Projekt Fælles Hjælpemidler
6. Mødeplan 2025
7. Evt. nyt fra formand og eller direktør LUKKET PUNKT
8. Godkendelse af referat

Beslutning

Tiltrådt.

Punkt 2: Godkendelse af årsrapport 2023

Beslutningstema

Godkendelse af Årsrapport 2023

Årsrapporten udviser et resultat på 703 tkr. og en egenkapital på 2.814 tkr. Administrationen vurderer årets resultat som tilfredsstillende. I overensstemmelse med BDOs anbefaling ved etablering af FHD bør der henlægges 450 tkr. af egenkapitalen til reinvestering i driftsmateriel, efterhånden som det nedslides.

Årsregnskabet er udarbejdet efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen.

I overensstemmelse med styrelsesloven omfatter revisionen finansiell revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Revisionen har ikke fundet anledning til fremhævelser eller forbehold. Årsrapporten vil derfor blive forsynet med en såkaldt blank revisionspåtegning efter bestyrelsens behandling og godkendelse.

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen godkender Årsrapport 2023, og at
2. overskuddet på 703 tkr. overføres til egenkapitalen

Sagsfremstilling

Fælles Hjælpemiddeldepot, er, jf. vedtægternes punkt 3.6, baseret på et såkaldt ”hvile i sig selv” princip, som indebærer, at interessentskabets økonomi over tid skal hvile i sig selv. Det fremgår af punkt 11.6, at årets resultat som udgangspunkt overføres til selskabets egenkapital.

Administrationen har drøftet princippet med revisionen, som oplyser, at princippet sædvanligvis forvaltes således, at evt. optjente midler tillægges egenkapitalen og bliver i interessentskabet for at oparbejde en vis robusthed, navnlig i relativt nyetablerede selskaber. Når egenkapitalen har nået en vis passende størrelse set i forhold til virksomhedens aktivitet, er det sædvanligt, at et eventuelt positivt resultat kommer ejerkommunerne til gavn gennem reducerede priser for det/de kommende år.

Administrationen anbefaler, at årets resultat på 703 tkr. tillægges egenkapitalen.

Juridisk-kritisk revision har fokuseret på Fælles Hjælpemiddeldepots løn- og ansættelsesmæssige dispositioner, herunder om disse har hjemmel i lovgivning, overenskomst og individuelle aftaler. Revisionen har ingen bemærkninger eller anbefalinger herom.

I forhold til forvaltningsrevision vurderer revisionen, at den løbende økonomistyring sikrer en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til en sparsommelig, produktiv og effektiv ressourceanvendelse.

Budgetmæssige konsekvenser

Årsberetningen har ingen økonomiske konsekvenser.

Beslutning

Tilrådt med bemærkning om at revisionen fremadrettet genbekræfter selskabets procedurer for funktionsadskillelse.

Bilag

Revisionsberetning vedr. årsregnskab 2023

Punkt 3: Orientering om budgetopfølgning efter første kvartal 2024

Beslutningstema

Orientering om budgetopfølgning efter første kvartal 2024

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

Første kvartal udviser et resultat på 888 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.

Det pæne resultat efter første kvartal skyldes primært meromsætning, som i høj grad kan henføres til ekstraordinær aktivitet ifm. optagelse af Køge Kommune 1. januar 2024. Aktiviteten er efterfølgende normaliseret, så der kan ikke forventes tilsvarende omsætningsfremgang resten af året.

Der forventes et årsresultat på 1.344 tkr.,

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

Budgetopfølgning efter første kvartal

Budget 2024, der danner udgangspunkt for budgetopfølgningen, er som tidligere oplyst bestyrelsen forbundet med nogen budgetusikkerhed grundet to forhold: For det første trådte nyt aftalegrundlag og ny prisstruktur i kraft 1. januar 2024, og for det andet er Køge Kommune indtrådt som ny ejer og kunde samme dato.

Omsætningen efter første kvartal viser realiserede indtægter 9.562 tkr. mod budgetteret 8.522 tkr. Meromsætningen på 1.040 tkr. kan henføres til øget omsætning fra Køge Kommune, navnlig i januar måned, hvor Køge Kommunes omsætning var på indeks 174 ift. budget. I marts 2024 er Køge Kommunes omsætning normaliseret. Hertil kommer, at omsætningen i budget 2024 er budgetteret ud fra aktiviteten i 2022, og der er en generelt en opadgående tendens fsva. aktiviteten. Dette kan blandt andet ses af, at der for fem ud af otte kommuner er højere aktivitet end budgetteret, mens tre kommuner ligger stort set som forventet fsva. aktivitet. Aktiviteten på låse og nødkald fortsætter også en opadgående tendens.

Vareforbrug er realiseret med 92 tkr. mere end budgetteret. Samlet set er dækningsbidraget 738 tkr. bedre end budget.

Omkostningerne er samlet realiseret med 8.319 tkr. mod budgetteret 8.107 tkr., hvilket er 211 tkr. mere end budgetteret. Omkostningerne er sammensat af en række underposter, som gennemgås nedenfor.

Driftsomkostninger udgøres primært af omkostninger til transport. Driftsomkostninger er 57 tkr. over budget, hvilket skyldes engangsudbetaling på to leasingbiler (70 tkr.).

Personaleomkostninger er realiseret med 5.355 tkr. hvilket er 245 tkr. over budget, hvilket skyldes den øgede aktivitet i første kvartal samt feriepengeforpligtelser til fratrådte medarbejdere (70 tkr.). For hele 2024 må dog under alle omstændigheder forventes et merforbrug på lønbudgettet, da OK 24 kostede lidt mere end forudsat i KL's lønskøn for 2024.

Lokaleomkostninger er realiseret med 320 tkr. under budget, hvilket dels skyldes beløb afsat til udbedring af toiletforhold, som ikke er anvendt og dels manglende periodisering af huslejestigning pr. 1. august 2024, hvor huslejen reguleres i henhold til lejekontrakten.

Administrationsomkostninger er realiseret med 43 tkr. under budget.

IT-omkostninger er realiseret med 210 tkr. over budget. Det skyldes bl.a., at nyindkøb til medarbejdere fra Køge Kommune ikke er afsat i første kvartal, men fordelt over hele året. Herudover er etableret infoskærme i de tre haller med henblik på at understøtte driften med driftsinformation samt generelt øge informationsniveau på tværs af huset.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er realiseret med 33 tkr. over budget.

Forventet resultat 2024

På baggrund af resultatet for første kvartal forventes et årsresultat på 1.344 tkr. Dette er baseret på en ren fremskrivning uden justeringer for resten af 2024, hvilket er begrundet i de førnævnte betydelige budgetusikkerheder. I forbindelse med budgetopfølgningen for andet kvartal vil forventningen til resten af året blive vurderet.

Budgetmæssige konsekvenser

Ikke relevant

Beslutning

Tilrådt.

Bilag

Budgetopfølgning Q1 2024

Punkt 4: Godkendelse af budget 2025

Beslutningstema

Godkendelse af budget 2025

Ifølge vedtægterne for Fælles Hjælpe-middeldepot, punkt 8.7, skal bestyrelsen på sit møde i maj godkende det overordnede budgetforslag for det kommende regnskabsår. Budgettet skal anden behandles på mødet i august måned.

Da Fælles Hjælpe-middeldepot har gennemført en række væsentlige ændringer 1. januar 2024, er der en relativt set høj budgetusikkerhed for 2024. Budgetforslaget for 2025 må vurderes i lyset heraf.

I forbindelse med udarbejdelse af budgetforslag 2025 er KL's pris- og lønfremskrivning anvendt, suppleret med tekniske budgetposter, hvor der er kendte afvigelser fra indekset.

Det fremlagte budgetforslag vil resultere i, at priserne for variabelt tilkøbte ydelser i 2024 kan fastholdes uændret i 2025 og ikke, som ellers forudsat, justeres med nettoprisindekset.

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen godkender at budget 2025 overgår til andenbehandling på mødet i august 2024

Sagsfremstilling

Budget 2025 danner udgangspunkt for beregning priserne for Fælles Hjælpe-middeldepots services og ydelser til kommunerne. Prisliste for 2025 er således beregnet på baggrund af budgetforslaget for 2025.

Budgetforklaring

Budgetrisiko Henset til optagelsen af Køge Kommune og indførelsen af nye kontrakter pr. 1. januar 2024, er der en vis usikkerhed forbundet med den forventede indkøbsadfærd hos kommunerne. Ændres denne betydeligt, vil det afspejle sig i FHD's omsætning. I lighed med i 2024 er budgetteret med et driftsresultat på 600 tkr, som kan hensættes som en del af egenkapitalen til geninvesteringer i takt med nedslidning af driftsmateriel og driftsinventar.

Omsætningen er baseret på aktiviteten (variabelt indkøbte ydelser) for første kvartal 2024 (omregnet til årsvirkning). Den således forventede omsætning på 22,45 tkr. er herefter reguleret op med 5% svarende til BDO's tidligere fremskrivning. Skønnet er forbundet med nogen usikkerhed, da der ikke er sikkerhed for, at den i 2024, første kvartal, konstaterede aktivitetsstigning vil fortsætte resten af året.

Vareforbrug følger til en vis grad omsætningen og er fremskrevet på grundlag af faktisk forbrug i første kvartal 2024, hvor Køge Kommune er indtrådt, og det således forventede forbrug er fremskrevet med KL's prisskøn for 2025.

Driftsomkostninger udgøres primært af omkostninger til transport og er budgetteret ud fra faktisk forbrugt i første kvartal 2024 korrigeret med KL's prisskøn fsva. omkostninger til brændstof. Endvidere er afsat til yderligere reoler samt indkøb måleudstyr til hver bil, som er nødvendigt ift. opsætning af greb i private hjem for at sikre mod ødelæggelse af el- og vandforsyning. Hertil kommer, at der som følge af udvidelse af aktiviteten med skinneeftersyn er tilkommet yderligere en leaset bil.

Personaleomkostninger er budgetteret med udgangspunkt i første kvartal, omregnet til helårsvirkning med KL's lønskøn for 2025. Forventet merforbrug på personaleomkostninger for 2024 skyldes primært et højere aktivitetsniveau.

Lokaleomkostninger er budgetteret ud fra huslejekontrakten på Greve Main 3, som er uopsigelig til udgangen af 2030. Huslejen reguleres hver den 1. august med nettoprisindekset. Hertil kommer meromkostninger til varme, vand og elektricitet. Husleje for udvidelsen af lejemålet skal først betales fra 1. maj 2025 og indgår derfor ikke med helårsvirkning.

Administrationsomkostninger indeholder som den væsentligste post omkostninger til forsikringer baseret på forventet 2024 fremskrevet med KL's prisskøn. En større bilflåde og flere medarbejdere er direkte proportional med omkostningerne til hhv. bilforsikring og arbejdsskadeforsikring.

IT-omkostninger har været budgetteret for lavt i både 2022 og 2023, hvorfor der er afsat yderligere i 2025, idet IT-omkostninger i et vist omfang varierer med omsætningen. For 2025 er budgettet justeret med KL's prisskøn.

Øvrige omkostninger

Posten indeholder bl.a. omkostninger til revisor og advokat samt evt. konsulenter. Posten er fremskrevet med KL's prisskøn, og der er herudover afsat yderligere 1.150 tkr. til projekt Fælles Hjælpebidrag. Det kan være til fx IT-investeringer, som kan være en forudsætning for at realisere gevinster.

Grundbidraget, som ifølge vedtægterne skal dække de faste omkostninger, foreslås reguleret fra 13.900 tkr. til 14.600 tkr. på grund af øgede lokaleomkostninger, større bilflåde samt øgede omkostninger til IT-infrastruktur. Grundbidraget opkræves ift. indbyggertal.

Samlet set indebærer det fremlagte budget 2025, at priserne på de variable ydelser kan fastholdes uændret på 2024-niveau.

Budgetforventninger for den enkelte kommune

I nedenstående tabel er angivet Fælles Hjælpebidragdepots forventninger til omsætningen fra hver kommune. Som anført ovenfor afhænger beløbet af kommunens træk på de variabelt tilkøbte ydelser.

Differencen mellem forventet omsætning fra kommunerne til Fælles Hjælpebidragdepots budgetterede omsætning på 39.105 tkr. udgøres af lejeindtægter fra Greve Kommune.

	Grundbidrag	Variable ydelser	Total
Køge	3.181.351	4.939.822	8.121.173
Greve	2.619.494	5.037.018	7.656.512
Solrød	1.226.499	1.731.558	2.958.057
Lejre	1.475.418	1.748.683	3.224.100
Dragør	754.642	942.728	1.697.370
Halsnæs	1.615.676	3.520.008	5.135.684
Ringsted	1.811.398	2.318.112	4.129.510
Faxe	1.915.522	3.334.837	5.250.359
Total	14.600.000	23.572.766	38.172.766

Beslutning

Tiltrådt med bemærkning om, at de 1,150 mio. afsat til Projekt Fælles Hjælpebidrag kan ses udspecificeret.

Bilag

Budget 2025 skema

Budgetforslag 2025.pdf

Punkt 5: Status for Projekt Fælles Hjælpemidler

Beslutningstema

Godkendelse af kommissorium og status for Projekt Fælles Hjælpemidler

På bestyrelsens møde 5. marts 2024 blev plan og budget for en foranalyse af Projekt Fælles Hjælpemidler godkendt. Den overordnede målsætning med foranalysen er at sikre, at bestyrelsen bliver i stand til at træffe en beslutning om evt. investeringer, bl.a. i IT-understøttelse af fælles indkøb og ejerskab af hjælpemidler på et tilstrækkeligt og velunderbygget grundlag.

I overensstemmelse med notatet til bestyrelsesmødet 5. marts 2024 er nedsat en styregruppe. Styregruppen består af direktørgruppen samt direktøren for Fælles Hjælpemiddeldepot. Der er udarbejdet vedlagte udkast til kommissorium for styregruppen, hvis rolle er at sikre fremdrift, ressourceallokering og forankring i ejerkommunerne.

Konsulenthuset Implement bistår Fælles Hjælpemiddeldepot med at gennemføre foranalysen i samarbejde med ressourcer fra ejerkommunerne. Implement har bl.a. samarbejdet med Digitaliseringsforening Sjælland om indkøb af et sundheds- og omsorgssystem og bistået med implementering af en løsning på hjælpemiddelområdet på Universitetshospitalet Sjælland i Køge.

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen godkender udkast til kommissorium
2. bestyrelsen tager orienteringen til efterretning

Sagsfremstilling

Status for projektet

Projektet holdt såkaldt kick-off møde med projektkoordinatorer udpeget af ejerkommunerne, Fælles Hjælpemiddeldepot og Implement den 29. april, hvor Emil Blücher i rollen som formand og på vegne af bestyrelsen, introducerede baggrund og målsætninger for projektet.

En væsentlig arbejdsopgave i forbindelse med foranalysen er at tilvejebringe et datagrundlag, som med tilstrækkelig sikkerhed sandsynliggør, at projektet bør gennemføres. Der har derfor været drøftelser med styregruppen om ressourceallokeringen, idet styregruppen må balancere ressourcetrækket under hensyntagen til daglig drift.

Hvis analysen viser, at projektet bør gennemføres, og der skal overflyttes opgaver og budget fra kommunerne til Fælles Hjælpemiddeldepot, er det væsentligt at sikre den rette og tilstrækkelige inddragelse af det kommunale beslutningssystem. Styregruppen har på sit første møde anbefalet, at bl.a. kommunale fagudvalg modtager en grundig orientering, når foranalysen er gennemført. Herunder bør det overvejes, om projektet skal udarbejde en fælles orienteringssag, som de kommunale administrationer kan anvende. En gennemførelse af projektet forudsætter formentlig også ændring af FHDs vedtægter, som kræver godkendelse i samtlige kommunalbestyrelser.

Foranalysen forventes forelagt bestyrelsen enten på mødet den 29. august 2024, men nok snarere på et ekstraordinært bestyrelsesmøde omkring 1. oktober 2024.

Budgetmæssige konsekvenser

Ingen.

Beslutning

Tilrådt.

Bilag

Udkast kommissorium.pdf

Punkt 6: Mødeplan 2025

Beslutningstema

Godkendelse af mødeplan for 2025

Ifølge vedtægterne for Fælles Hjælpemiddeldepot afholdes mindst fire årlige bestyrelsesmøder. Administrationen har været i dialog med stabene i ejerkommunerne for at fastlægge bestyrelsens mødeplan for 2025.

Generelt er det vanskeligt at sikre, at samtlige bestyrelsesmedlemmer kan deltage på hvert eneste møde. Ift. forslaget til mødeplan er der ifølge det oplyste højst et bestyrelsesmedlem, som er forhindret i at deltage på hvert møde.

Ifølge vedtægterne er bestyrelsen beslutningsdygtig, når mere end halvdelen af medlemmerne er til stede.

Indstilling

Det indstilles, at

1. bestyrelsen godkender forslaget til mødeplan for 2025

Sagsfremstilling

Administrationen foreslår følgende mødeplan for 2025:

Torsdag 6. marts 2025 kl. 12:00-15:00

Tirsdag 27. maj 2025 kl. 9:00-12:00

Tirsdag 26. august 2025 kl. 9:00-12:00

Torsdag 27. november 2025 kl. 14:00-17:00

Alle møder holdes på Fælles Hjælpemiddeldepots adresse, Greve Main 3, Greve.

Budgetmæssige konsekvenser

Ingen økonomiske konsekvenser.

Beslutning

Tiltrådt med bemærkning om, at bestyrelsen ønsker indarbejdet et strategiseminar i 2025, samt at mødet i november flyttes til midt december.

Punkt 7: Lukket

Punkt 8: Godkendelse af referat

Godkendelse af referat.

Beslutning

Godkendelse af referat.