

# Regnskabsbemærkninger, regnskab 2016

Politikområde: 09 Handicap

## DRIFT

<i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Netto</b>
<u>Hele politikområdet</u>			
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>453.665</b>	<b>-194.550</b>	<b>259.115</b>
Forbrug regnskab 2016	440.673	-184.710	265.598
<b>Regnskabsresultat 2016</b>	<b>-12.992</b>	<b>9.840</b>	<b>-6.483</b>
<u>Inden for selvforvaltning</u>			
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>234.897</b>	<b>-30.830</b>	204.067
Selvforvaltningsoverført fra 2015	-6.370		-6.370
Tillægsbevillinger og omplaceringer	-5.326	2.770	-2.556
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>223.201</b>	<b>-28.060</b>	<b>195.141</b>
Forbrug 2016	221.466	-21.875	199.591
<b>Regnskabsresultat, som overføres til 2017</b>	<b>-1.735</b>	<b>6.185</b>	<b>4.450</b>
<u>Uden for selvforvaltning</u>			
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>220.173</b>	<b>-168.778</b>	51.395
Driftsoverført fra 2015	0		0
Tillægsbevillinger og omplaceringer	10.291	2.288	12.579
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>230.464</b>	<b>-166.490</b>	<b>63.974</b>
Forbrug 2016	226.895	-160.888	66.007
<b>Regnskabsresultat uden for selvforvaltning</b>	<b>-3.569</b>	<b>5.602</b>	<b>2.033</b>
Heraf driftsoverføres til 2017	-3.569	5.602	2.033
<b>Heraf regnskabsforklares</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

## ANLÆG

<i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>	<b>Udgift</b>	<b>Indtægt</b>	<b>Netto</b>
<b>Oprindeligt budget 2016</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>
Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2016	0	0	0
Overførsel fra 2015	700	-480	220
<b>Korrigeret budget 2016</b>	<b>1.400</b>	<b>-480</b>	<b>920</b>
Forbrug 2016	1.224	-480	744
<b>Regnskabsresultat 2016</b>	<b>-176</b>	<b>0</b>	<b>-176</b>
Heraf anlægsoverførsler til 2017	176	0	176
<b>Heraf regnskabsforklares</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merforbrug,

- = mindreforbrug

## Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Der er et samlet merforbrug før overførsel af selvforvaltnings-, projekt- og driftsoverførsel på i alt 6,5 mio.kr.. Dette er sammensat af et merforbrug på

*selvforvaltningsinstitutioner på 4,5 mio.kr., samt merforbrug udenfor selvforvaltning på i alt 2,0 mio.kr..* Merforbruget udenfor selvforvaltning skyldes, at det ikke har været muligt, at sikrer økonomisk sammenhæng imellem tilgang af nye borgere og afgang/ophør af borgere. Dette har betydet et merforbrug på 1,5 mio.kr. Hertil skal tillægges 0,4 mio.kr. vedrørende arbejdstilsynets besøg på Marskvej. Sagen blev behandlet på omsorgsudvalgets møde i efteråret, jf. sag nr. 76. Merforbruget overføres i henhold til gældende regler til 2017.

#### Resultat indenfor selvforvaltningsforvaltning:

Der er tale om 6 virksomheder/selvforvaltningsaftaler. Resultatet for 2016 er et merforbrug på 4,5 mio.kr., som overføres til 2017.

Virksomhederne er kendetegnet ved at ca. halvdelen af beboerne kommer fra andre kommuner end Næstved Kommune. Det betyder, at den kommune de oprindeligt kommer fra skal betale for opholdet. Beregningen for den betaling den anden kommune skal betale, reguleres i Næstved Kommune af rammeaftalen indgået imellem kommuner i Region Sjælland. Rammeaftalen regulerer, at såfremt virksomhederne har mere end 5 % i overskud (beregnet efter særlige regler), så skal disse tilbagebetales til betalingskommunerne 2 år efter det regnskabsår hvor overskuddet er realiseret. Det betyder, at overskud over 5 % skal tilbagebetales i 2018. Underskud over 5 % indgår ligeledes i beregningen af taksten 2 år senere.

Ud af de 6 virksomheder har to virksomheder mindreforbrug, mens resten har merforbrug. Tre virksomheder har nedbragt underskuddet, mens en har forøget underskuddet. To virksomheder har forøget deres overskud.

I henhold til gældende selvforvaltningsregler vil overskud over 3 % ikke kunne overføres. Ingen af virksomhederne har overskud på mere end 3 %. Såfremt virksomhedens merforbrug overstiger 3 % skal der udarbejdes en samlet plan for afvikling. Tre af virksomhederne har så stort merforbrug, at der er udarbejdet handleplaner. Merforbruget forventes nedbragt i henhold til gældende regler.

Fra regnskabsåret 2015 blev der overført et samlet mindre forbrug på 6,4 mio.kr.. Regnskab 2015 udviste et samlet merforbrug på 4,5 mio.kr., hvorved regnskabsåret 2016 samlet har givet et mindreforbrug på 1,9 mio.kr.

#### Resultat udenfor selvforvaltning:

Udenfor selvforvaltning blev der realiseret et samlet *merforbrug på 2,0 mio.kr.* i forhold til korrigeret budget.

Merforbruget i 2016 skyldes hovedsagligt, at der er en stigning i visiterede ydelser, som ikke kan modsvares af færre og mindre visiterede ydelser på øvrige brugere på området. Samlet svarer det til 1,5 mio.kr. Hertil kommer konsekvens af arbejdstilsynets besøg på Marskvej og krav om ansættelse af yderligere medarbejdere.

Omsorgsudvalget besluttede primo 2016, at overfører 10,8 mio.kr. fra Ældreområdet til handicapområdet til dækning af merudgifter. Dermed har området realiseret en øget budgetramme.

Der er ikke givet særlige tillægsbevillinger i 2015, hvorved det samlede afvigelser i forhold til oprindeligt budget udgør 0,0 mio.kr. Til gengæld blev merforbruget på 19,1 mio.kr. ikke overført til 2016.

Der er ikke givet særlige tillægsbevillinger i 2014, hvorved det samlede afvigelser i forhold til oprindeligt budget udgør 0,0 mio.kr.

Der er ikke givet særlige tillægsbevillinger i 2013, hvorved det samlede afvigelser i forhold til oprindeligt budget udgør 0,0 mio.kr.

I 2012 blev der givet tillægsbevillinger, således at det samlede merforbrug i forhold til oprindeligt budget kunne beregnes til 17,3 mio.kr.

I 2011 blev der realiseret et samlet merforbrug på 20,3 mio.kr. i forhold til korrigeret budget og 25,8 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget. Tilsvarende blev der i 2010 realiseret et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 69,8 mio.kr.

Voksen handicapområdet er kendetegnet ved, at omfatte borgere fra 18 år til fortrinsvis 66 år, men også ældre borgere, som er enten handicappede eller udviklingshæmmede.

Efterspørgslen efter ydelser fra voksenområdet kommer fortrinsvis fra borgere som bliver 18 år og som tidligere har fået hjælp fra Næstved Kommune under børneområdet, men selvfølgelig også fra andre voksne som på den ene eller anden måde har brug for de ydelser som voksenhandicapområdet tilbyder.

**Samlet pr. funktion, drift:**

NETTO hele 1.000 kr. i 2016 -priser	Regnskab	Korrigeret budget	Restbudget, - = mindrefor. + = merforbr.
<i>Drift</i>			
<b>Selvforvaltningsområder</b>	<b>202.128</b>	<b>197.678</b>	<b>4.450</b>
<b>Køb og salg af pladser</b>	<b>-735</b>	<b>-2.235</b>	<b>1.500</b>
Køb af udenbys pladser	136.106	132.624	3.482
Salg af pladser til andre kommuner og statsrefusion for særlig dyre enkelt sager	-136.841	-134.859	-1.982
<b>Støtte til borgere i eget hjem § 85</b>	<b>20.150</b>	<b>19.884</b>	<b>266</b>
Udgifter	39.112	39.394	-282
Salg til andre kommuner	-18.962	-19.510	548
<b>Diverse</b>	<b>31.815</b>	<b>31.791</b>	<b>24</b>
Lejetab ved fraflytning	1.384	912	472
Busdrift Movia	3.396	2.957	439
Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse	17.965	18.722	-757
Overført resultat fra 2014	0	0	0
Øvrige udgifter (Birkebjergcenteret, lejetab, etc.)	9.070	9.200	-130
<b>Lovbundne udgifter/indtægter</b>	<b>3.973</b>	<b>3.730</b>	<b>243</b>
Merudgifter voksne med særlige funktionsevne	1.182	1.186	-4
Støtte til frivilligt socialt arbejde § 18	2.791	2.544	247
<b>Administrationshonorar</b>	<b>8.201</b>	<b>8.201</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>265.532</b>	<b>259.049</b>	<b>6.483</b>
Heraf overførsler - selvforvaltning	-202.128	-197.678	-4.450
Heraf i øvrigt - overført til 2017	-63.404	-61.371	-2.033
<b>I alt ikke overført</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion**

Området har et samlet merforbrug 6,5 mio.kr., bestående af merforbrug indenfor selvforvaltning på 4,5 mio.kr. og et samlet resultat udenfor selvforvaltning med 2,0 mio.kr. Selvforvaltningsresultatet og resultat udenfor selvforvaltning overføres i henhold til gældende regler til 2017.

Byrådet behandler i løbet af marts måned sagerne om overførsel af resultat.

Selvforvaltningsområderne – merforbrug – 4,5 mio.kr. overføres til 2017:

Ud af de 6 virksomheder har fire virksomheder merforbrug, mens to har mindre overskud. De fire virksomheder, som har realiseret merforbrug skyldes fortrinsvis overført resultat fra 2015. Tre af virksomhederne har nedbragt merforbruget, mens en har forøget merforbruget.

Køb og salg af pladser til/fra andre kommuner – private opholdssteder og refusion for særlig dyre enkelt sager – Merforbrug 1,5 mio.kr. i forhold til korrigeret budget.

Området dækker udgifter til køb af pladser i andre kommuner, salg af egne pladser til andre kommuner, køb af pladser hos private opholdssteder, samt indtægter for statsrefusion for særlig dyre enkelt sager.

Næstved Kommune har i alt ca. 542 pladser på handicapområdet. Pladserne er på virksomheder, som dækker foranstaltninger indenfor serviceloven §§ 103, 104, 107, 108, 109 og 110. Heraf sælges godt halvdelen af pladserne til andre kommuner. Døgntaksten (opkrævning pr. takst pr. døgn) varierer fra kr. ca. 230,- pr. døgn for et § 103 tilbud om beskyttet beskæftigelse, til ca. kr. 6.000,- pr. døgn for et døgnophold i henhold til § 108 – i et Bo og naboskab.

Der er følgende *bemærkninger til merforbruget på 1,5 mio.kr. i forhold til korrigeret budget:*

Området er kendetegnet ved at der jævnligt kommer borgere, som pludseligt får behov for enten bostøtte eller botilbud eller hvor omfanget af en allerede bevilget støtte pludselig skal forøges væsentligt.

Merforbruget skal derudover ses i den sammenhæng, at der ikke som forudsat i løbet af året kunne opnås besparelse ved udskrivning af borgere.

Støtte til borgere i eget hjem § 85 – merforbrug 0,3 mio.kr.

Næstved kommune leverer i henhold til § 85 i serviceloven hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder til personer, der har behov herfor på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

Næstved Kommune er organiseret med en myndighedsafdeling, som sikre ensartet visitation af borgerne til § 85 støtte. Selvforvaltningsinstitutionerne står for udførsel af støtte hos borgerne.

Det anførte budget dækker over myndighedsafdelingens visitation til borgere, og udgiften dækker over hvor mange timer/kroner, som der er udbetalt til selvforvaltningsinstitutionerne.

Det anførte indtægtsbudget dækker over, de borgere som har anden betalingskommune end Næstved Kommune, hvorfor udgiften kan opkræves hos disse kommuner.

Der er i 2015 udvisiteret ca. 143.500 timer, hvoraf de ca. 47.092 timer kan opkræves hos andre kommuner.

#### Lejetab ved fraflytning – merforbrug på 0,5 mio.kr.

Her føres de udgifter Næstved Kommune skal betale når boliger, hvor Næstved Kommune har anvisning forpligtigelsen ikke kan udlejes. Merudgiften skyldes forsatte udfordringer med at udleje de boliger hvor anvisningsretten henhører under handicapområdet.

#### Busdrift Movia – merforbrug på 0,5 mio.kr.

Der er realiseret et merforbrug på 0,5 mio.kr., primært på grund af stigende afgifter fra Movia.

#### Særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse – STU – mindreforbrug på 0,7 mio.kr.

Uddannelse vedr. unge, som ikke vil være i stand til at gennemfører en ordinær ungdomsuddannelse. Tilbuddet skal sikre at de unge tilegner sig særlig kompetencer til en så selvstændig og aktiv deltagelse i voksenlivet som muligt.

Budgettet dækker over myndighedsområdets budget til køb af pladser enten i andre kommuner eller til køb af pladser på Næstved Sociale Virksomhed (NSV). NSV har et netto budget på 0 kr., da de modtager en indtægt på de visiterede timer og afholder en udgift på aflønning af medarbejder, etc..

Såfremt de unge opfylder betingelse i lovgivningen (Lov 564 af 6. juni 2007), så har de retskrav på at blive optaget på uddannelse.

Det samlede mindreforbrug kan henføres til, at der har været behov for at visitere færre unge end forudsat ved budgetkontrollen 1. oktober. Der er ultimo 2016 visiteret 50 fuldtidspladser til NSV og ca. 35 borgere i udenbys tilbud. Der forventes stigende udgifter i 2017.

#### Øvrige udgifter – mindreforbrug på 0,2 mio.kr.

Området dækker blandt andet udgifter til husleje på Birkebjergcentret, udgifter til handicaprådet, uddannelse og kurser, ekstraordinære indtægter.

#### Merudgifter til voksne med særlige funktionsevne – Merforbrug på 0,04 mio.kr.

Området dækker udgifter vedr. § 100 i serviceloven. Der er tale om udgifter til dækning af nødvendige merudgifter ved den daglige livsførelse til personer mellem 18 og 65 årig med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.

Der er 50 % refusion på kommunens udgifter.

#### Støtte til frivilligt socialt arbejde § 18 – Merudgift på 0,2 mio.kr.

Området dækker støtte til frivilligt socialt arbejde (hensat i henhold til bloktilskudstildeling), samt udgifter vedr. tinglysningsafgift til boligindskudslån til boliger som henhører under handicapområdet.

#### Administrationshonorarer – mindreforbrug på 0,0 mio.kr.

Området dækker udgifter til andel af administrationsudgifter, tjenestemændspensioner og forrentning og afskrivning som reelt henhører under området. Udgiften modsvares af indtægt under hovedkonto 6. Beløbet vedr. indtægter for salg af pladser til andre kommuner og er en del af den takst der opkræves.

### **Anlægsudgifter – oversigt**

<i>NETTO</i> <i>hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>			<b>Korrigeret</b>	<b>Restbudget,</b>	<b>Overførsel</b>
<i>1</i>	<b>Note</b>	<b>Regnskab</b>	<b>budget</b>	<b>-mindref.,</b>	<b>til næste</b>
<i>2</i>				<b>+merforbr.</b>	<b>år</b>
<b>Anlæg</b>					
Servicearealer Orionvej	1	-480	-480	0	0
Krav fra arbejdstilsynet - Spånudsugning	2	224	224	0	0
Akutboliger - Tommerupvej	3	1.001	1.176	-175	175
<b>I alt</b>		<b>745</b>	<b>920</b>	<b>-175</b>	<b>175</b>
Heraf drifts og selvforvaltnings overførsler		1.001	1.176	175	
<b>I alt ekskl. overførsler</b>		<b>-256</b>	<b>-256</b>	<b>0</b>	

### **Forklaring til afvigelser mv.:**

Der er et samlet mindreforbrug på anlæg på netto 175.000.kr., før der tages højde for anlægsoverførslerne. Efter overførsel er der et mindreforbrug på i alt 0 kr.

Nedenfor er angivet bemærkninger til de enkelte projekter.

#### Note 1: Servicearealer Orionvej

Der er alene tale om hjemtagelse af serviceareal tilskud, som tidligere beskrevet i 2015.

Note 2: Krav fra Arbejdstilsynet om spånudsugning

Arbejdstilsynet har påbudt Næstved Sociale Virksomhed at renovere deres spånudsugning. Arbejdet er gennemført efter tilbud.

Note 3: Mødested Soc. Pæd. Center – Næstved Nord

Arbejdet er afsluttet og var billigere end først antage.

Note 4: Akutboliger Tommerupvej

Der er tale om opførelse af akutboliger og aflastningsboliger på Tommerupvej. Arbejdet er påbegyndt i 2016 og forventes færdigt primo 2017. Overførelse af beløbet indgår i Byrådets møde den 13/3-2017 i sagnr. 40. om anlægsoverførsler.