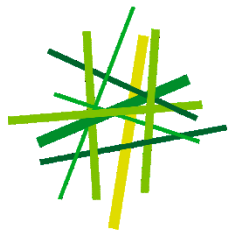


Årsrapport for



Det Centrale Handicapråd



FRIVILLIGRÅDET

2023

Indholdsfortegnelse

1.	Påtegning	2
2.	Beretning	3
2.1.	Præsentation af Fællessekretariatet for Det Centrale Handicapråd og Frivilligrådet	3
2.1.1.	Det Centrale Handicapråd.....	3
2.1.2.	Frivilligrådet.....	3
2.2.	Ledelsesberetning	4
2.2.1.	Det Centrale Handicapråd.....	4
2.2.2.	<i>Holdninger og fordomme</i>	4
2.2.3.	<i>Lige muligheder for beskæftigelse</i>	4
2.2.4.	<i>Flere unge med handicap igennem uddannelsessystemet</i>	4
2.2.5.	<i>Tillid og retssikkerhed for personer med handicap</i>	5
2.2.6.	<i>Deltagelse i foreninger og fritidsfællesskaber</i>	5
2.2.7.	Frivilligrådet.....	5
2.2.8.	<i>Årsmøde, lokal frivillighed og Landspanelet</i>	5
2.2.9.	<i>Det nationale partnerskab om unge uden for job og uddannelse</i>	5
2.2.10.	Good Governance – anbefalinger for god ledelse i den frivillige sociale sektor	5
2.2.11.	På de interne linjer	6
2.2.12.	Hovedkonti	7
2.3.	Kerneopgaver og Ressourcer	7
2.3.8.	Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt	7
2.4.	Målrapporing.....	8
2.4.1.	Målrapporing 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse	8
2.4.2.	Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	9
2.5.	Forventninger til det kommende år	10
2.5.1.	Det Centrale Handicapråd.....	10
2.5.2.	Frivilligrådet.....	10
3.	Regnskab	11
3.1.	Anvendt regnskabspraksis.....	11
3.2.	Resultatopgørelse.....	12
3.3.	Balancen	14
3.4.	Egenkapitalforklaring	15
3.6.	Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7.	Bevillingsregnskabet	16
4.	Bilag	17
4.1.	Noter til resultatopgørelse og balance	17
4.1.1.	Noter til balancen.....	17
4.5.	Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	17
4.6.	Bilag om IT-omkostninger.....	17

1. Påtegning

Årsrapporten omfatter hovedkonto på finansloven, som Fællessekretariatet for Det Centrale Handicapråd og Frivilligrådet, CVR 33 25 79 61, er ansvarlig for: § 15.64.66 Fællessekretariatet for Det Centrale Handicapråd og Frivilligrådet, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs., at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Brovst, den 13/3 2024



Claus Wendelboe
Sekretariatschef
Fællessekretariatet for DCH og Frivilligrådet

København, den 26/3 2024



Ditte Rex
Afdelingschef, Økonomi, Styring og Analyse
Social-, Bolig- og Ældreministeriet

2. Beretning

2.1. Præsentation af Fællessekretariatet for Det Centrale Handicapråd og Frivilligrådet

2.1.1. Det Centrale Handicapråd

Det Centrale Handicapråd rådgiver i handicapsspørgsmål og er et forum for dialog mellem centrale aktører på handicapområdet. Rådet er nedsat i medfør af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område. Ifølge denne lov påhviler det rådet:

- at drøfte og vurdere udviklingen i samfundet for personer med handicap på baggrund af FN's Konvention om rettigheder for personer med handicap,
- at arbejde for en bred inklusion i samfundet, herunder tilgængelighed, således at mennesker med handicap bliver en del af samfundet på lige fod med andre og sikres størst mulig frihed til selv at bestemme og tage ansvar, og
- at formidle information med henblik på at bekæmpe stereotyper, fordomme og skadelig praksis i forhold til personer med handicap og at fremme bevidstheden om evner hos og bidrag fra personer med handicap.

Rådet består af én formand og 16 medlemmer, der udpeges af social- og boligministeren, heraf:

1. Fem medlemmer efter indstilling fra Danske Handicaporganisationer
2. Ét medlem efter indstilling fra KL
3. Ét medlem efter indstilling fra Danske Regioner
4. Ét medlem efter indstilling fra Statens Byggeforskningsinstitut
5. Ét medlem efter indstilling fra Boligselskabernes Landsforening
6. Ét medlem efter indstilling fra Landsorganisationen i Danmark
7. Ét medlem efter indstilling fra Dansk Arbejdsgiverforening
8. Ét medlem efter indstilling fra DI Transport
9. Ét medlem efter indstilling fra IT-Universitetet i København
10. Ét medlem efter indstilling fra Danmarks Pædagogiske Universitetsskole

Social- og boligministeren udpeger herudover to medlemmer, der tjener i deres personlige kapacitet.

Institut for Menneskerettigheder og Social-, Bolig- og Ældreministeriet deltager med hver én observatør i rådets arbejde.

Det Centrale Handicapråd hørte i 2023 under Social-, Bolig- og Ældreministeriet. Det Centrale Handicapråd drives som en selvstændig statsinstitution og finansieres over finansloven (§ 15.64.66) i et Fællessekretariat sammen med Frivilligrådet. Rådet er uafhængigt og bistås af et sekretariat.

2.1.2. Frivilligrådet

Frivilligrådet er nedsat for en fireårig periode fra 1. april 2022 – 31. december 2025. Rådet består af 12 medlemmer. Formanden og næstformanden er ministerudpeget, mens KL og FriSe (Frivilligcentre og Selvhjælp Danmark) hver har indstillet et medlem. De øvrige otte pladser er blevet besat efter direkte valg, hvor 122 frivillige organisationer og foreninger har kunnet stemme på de kandidater, de ønskede repræsenteret i rådet.

Frivilligrådet hørte i 2023 under Social-, Bolig- og Ældreministeriet og drives som en selvstændig statsinstitution og finansieres over finansloven i et Fællessekretariat sammen med DCH (§ 15.64.66).

Frivilligrådets formål er givet af Rådets vedtægter og er at rådgive social- og boligministeren og Folketinget om den frivillige sektors rolle og indsats i forhold til sociale udfordringer. Frivilligrådet skal skabe opmærksomhed og debat om den frivillige sociale indsats og de sociale udfordringer samt sætte fokus på udviklingen af frivillighed i forhold til de velfærdspolitiske områder, herunder vilkårene for den frivillige sociale sektor. Frivilligrådet nedsætter et landspanel bestående af lokale frivillige, som de mødes med halvårligt.

Frivilligrådet udøver sin rådgivende og debatskabende funktion via selvstændige initiativer inden for sit område via møder med ministre, ordførere m.fl., afholdelse af årsmøde, konferencer og debattmøder samt ved presseindsats. Frivilligrådet afgiver hørings svar på relevante lovforslag og kommenterer udkast til rapporter. Frivilligrådet udøver sin udviklings- og støttefunktion ved at deltage med faglig ekspertise i arbejdsgrupper, bestyrelser o.a., og afvikle initiativer, aktiviteter og projekter. Frivilligrådet bidrager endvidere med oplæg ved andre aktørers konferencer, Folkemødet m.v.

2.2. Ledelsesberetning

2.2.1. Det Centrale Handicapråd

Ved årsskiftet til 2024 er Det Centrale Handicapråd halvvejs i den fireårige rådsperiode og har med aktiviteterne i 2023 arbejdet med de fire fokusområder, som rådet indledende besluttede for rådsperioden: beskæftigelse, uddannelse, tillid og retssikkerhed, samt muligheder for deltagelse i meningsfulde fællesskaber. Rådet har desuden haft stort fokus på holdningsarbejdet.

2.2.2. Holdninger og fordomme

Rådet lancerede i 2022 en [kampagne](#) på sociale medier og i fag- og dagblade mhp. at få ændret holdninger og praksis ift. det at have en kollega med handicap eller ansætte personer med handicap. Kampagnen kørte igen på sociale medier i foråret 2023, og var sammen med beskæftigelsesudspillet udgangspunkt for en række debatter på Folkemødet.

2.2.3. Lige muligheder for beskæftigelse

Rådet afholdt i januar en beskæftigelsespolitisk høring og samlede folketingspolitikere, centrale aktører og interessenter til en drøftelse om det store uforløste potentiale, der er i at få flere personer med handicap i beskæftigelse. Rådet præsenterede [et udspil med syv konkrete og konstruktive løsningsforslag](#) til, hvordan indsatsen kan styrkes ifbm. at beskæftigelsesindsatsen reformeres. Rådet har desuden udviklet en model for [mål for beskæftigelsen](#) for personer med handicap. Målene vedrører hhv. beskæftigelsesgap'et mellem personer med og uden handicap og fleksjobledighed. Målene blev sendt til beskæftigelsesministeren med anbefaling om, at de kommer til at indgå i regeringens handlingsplan på handicapområdet.

2.2.4. Flere unge med handicap igennem uddannelsessystemet

Rådet offentliggjorde i oktober et [uddannelsespolitisk udspil](#) med en række konkrete anbefalinger til et mere fleksibelt uddannelsessystem, så flere unge med handicap kan tage en uddannelse. I udspillet er der særligt fokus på barrierer og løsninger ift. overgangen fra grundskole til ungdomsuddannelse og STU. Rådet vil bære anbefalingerne ind i relevante fora og er i dialog med regeringen og Folketingets partier om at tage initiativ til politiske initiativer, der skal nedbryde barrierer og sikre fokus på personer med handicap ifbm. regeringens annoncerede reformer på uddannelsesområdet.

2.2.5. Tillid og retssikkerhed for personer med handicap

I juni deltog formand for Ekspertudvalget på socialområdet Torben Tranæs på rådets møde til en drøftelse af de foreløbige anbefalinger. Rådet afventer de endelige anbefalinger i 2024. Rådet har desuden givet input til social- og boligministeren til den igangværende evaluering af handicapdiskriminationsloven samt input vedrørende revidering af magtanvendelsesreglerne til social- og boligministeren samt ældreministeren.

2.2.6. Deltagelse i foreninger og fritidsfællesskaber

Rådet tog i slutningen af året fat på arbejdet med temaet Lige muligheder for deltagelse i meningsfulde fællesskaber, som ikke nødvendigvis er bundet op på beskæftigelse, fx deltagelse i fritidsaktiviteter eller frivilligt arbejde. Arbejdet fortsætter i 2024.

2.2.7. Frivilligrådet

Frivilligrådet har i 2023 afholdt i alt fire ordinære møder i rådet og et ekstraordinært møde om Partnerskabet om unge uden for job og uddannelse. I begyndelsen af 2023 overleverede Frivilligrådet deres strategi for rådsperioden til Social-, Bolig og Ældreministeriet og har siden igangsat indsatser til at udmønte denne.

2.2.8. Årsmøde, lokal frivillighed og Landspanelet

Der blev i starten af 2023 nedsat en arbejdsgruppe, der skulle udvikle et inspirationskatalog til kommuner for god praksis for den obligatoriske støtte til frivillige sociale organisationer i regi af Serviceloven (§ 18 støtte). Frivilligrådets sekretariat var tovholder, mens KL, CFSA og FriSe deltog i arbejdet. Frivilligrådet drøftede udkast til katalog på deres møde den 23. november, og i 2024 vil det videre arbejde med udbredelse af kataloget blive afklaret.

Frivilligrådet afholdt i marts i 2023 årsmøde. Her var temaet rekruttering af frivillige. Da temaet ligeledes var relevant for landspanelet blev årsmøde og landspanelmøde afholdt samtidigt. I efteråret blev der igen afholdt landspanelmøde – denne gang fysisk i Aarhus. Her var temaet kvalificering af ovennævnte katalog samt samarbejde mellem frivillige og kommunerne. Oprindeligt skulle der ligeledes afholdes et møde på Sjælland, men dette blev aflyst pga. for få deltagere.

2.2.9. Det nationale partnerskab om unge uden for job og uddannelse

Frivilligrådet blev ved udmøntningen af SSA-reserveaftalen for 2022-25 udpeget til at facilitere Det nationale partnerskab om unge uden for job og uddannelse, og modtog i januar 2023 projektbeskrivelsen for denne opgave. Første fase af projektet var en erfaringsbaseret vidensafdækning, som optog Frivilligrådets sekretariat i første halvår. Denne proces bestod bl.a. af et kick-off med mere end 100 deltagere, spørgeskemaundersøgelse, opfølgende interview og afholdelse af kvalificerende workshops. Afrapporteringen på dette samt en forskningsbaseret vidensafdækning udarbejdet af VIVE blev fremlagt for socialordførerkredsen i juni, og siden er et partnerskab blevet formet. Partnerskabet har besluttet, hvilke temaer de ønsker at fokusere på via et arbejdsprogram. Dette program forventes politisk behandlet i 2024 og herefter udmøntet.

2.2.10 Good Governance – anbefalinger for god ledelse i den frivillige sociale sektor

I 2023 blev der igangsat et samarbejde med Center for Frivilligt Socialt Arbejde om udvikling af opstartspakker til organisationer, der ønsker at komme godt i gang med anbefalingerne. Sideløbende med dette arbejde er der igangsat et digitalt forløb for organisationer. Der er gennemført et forløb i 2023, og der forventes endnu et i 2024. Opstartsforløbet er igangsat på baggrund af Komiteen for god ledelses anbefalinger til videre implementering af Anbefalingerne. Komiteens kommissorium udløb med udgangen af 2023, og det er besluttet ikke

at forlænge komitéens arbejde. Endeligt er der udviklet en plakat og SoMe-videoer om anbefalingerne for at skabe synlighed og få dem fra skuffen og op på væggen.

2.2.11 På de interne linjer

2023 blev et stabilt år på medarbejderfronten. Sekretariatet arbejder fortsat for at understøtte arbejdsmiljøet, gennem efter-/videreuddannelse af medarbejdere samt interne tiltag for at understøtte arbejdsmiljøet. Tiltagene er beskrevet i afsnittet om målrapportering. Herudover har Fællessekretariatet har gennem 2023 arbejdet på at levere data til den kommende overgang til Statens Facility Management, hvilket træder i kraft maj 2024.

I 2023 har Fællessekretariatet haft ordinære driftsomkostninger på samlet 13,2 mio. kr. Årets resultat er således et merforbrug på 45.000 kr.

Af tabel 1 fremgår Fællessekretariatets samlede økonomiske hoved- og nøgletal:

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtotal			
(1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-12.058	-13.099	-12.902
Ordinære driftsomkostninger	12.502	13.159	12.902
Resultat af ordinær drift	444	60	0
Resultat før finansielle poster	443	45	0
Årets resultat	446	45	0
Balance			
Anlægsaktiver	0	0	0
Omsætningsaktiver	250	198	198
Egenkapital	-3.097	-3.052	-3.052
Langfristet gæld	0	0	0
Kortfristet gæld	-1.277	-1.392	-1.392
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	0	0	0
Bevillingsandel (pct.)	96,2	87,8	91,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	12	12	11
Årsværkpris	663	684	799

Fællessekretariatet har i 2023 haft et merforbrug på 45.000 kr. Merforbruget begrundes i en større feriepengeforpligtelse end først antaget.

Den beregnede gennemsnitlige årsværkspris dækker over de samlede årsværk for Frivilligrådet og Det Centrale Handicapråd. Årsværk dækker over sekretariatschef, souschef, kommunikationschef, to kommunikationsmedarbejdere, én administrativ specialkonsulent samt én administrativ medarbejder samt de rådsspecifikke medarbejdere. Herudover indgår honorar til formændene i lønudgifter.

2.2.12 Hovedkonti

Fællessekretariatet er ansvarlig for én hovedkonto på finansloven, som er en driftsbevilling. Det samlede økonomiske overblik fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonto

Drift (1.000 kr.)	Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
15.64.66			
Udgifter	11.700	13.160	
Indtægter	-200	-1.614	
I alt	11.500	11.546	2.876

Der henvises til *Tabel 9: Egenkapitalforklaring* for yderligere specificering af overført overskud ultimo.

2.3 Kerneopgaver og Ressourcer

2.3.8 Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Fællessekretariatets opgaver og ressourceforbrug fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (1.000 kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-4.800	-15	3.906	-909
1. Rådsarbejde, herunder projekter*	-6.200	-1.599	8.831	1.032
2. Good Governance	-500	0	422	-78
I alt	-11.500	-1.614	13.159	45

*Note: Indtægt på FL23 på 0,2 mio. kr. er placeret i 1. Rådsarbejde, herunder projekter

0. Generelle fællesomkostninger

Opgaverne omfatter økonomi, administration og ledelsesfunktion i relation til rådets aktiviteter og Fællessekretariatet, herunder udgifter til driftsaftalen med Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement – og herunder IT-tillægsaftalen efter overgangen til Statens IT, diverse gebyrer for Økonomistyrelsen og Statens Administrations ydelser, diverse rapporteringer, IT-systemer, journal samt husleje og drift. Endvidere indgår administrativ og ledelsesmæssig indsats i forbindelse med tilskudsfinansierede opgaver. Tabel 3 viser, at der er budgetteret forkert i forhold til FL. Fejlbudgetteringen har resulteret i bevillingsudsving på de tre underkonti, hvilket primært skyldes manglende præcision i fordeling af driftsudgifter mellem de to råds underkonti, da DCH står som primær konto for afholdelse af fælles driftsudgifter. På FL24 er der taget højde for en mere korrekt budgettering i forhold til de tre underkonti.

1. Rådsarbejde, herunder projekter

1.1 Det Centrale Handicapråd

Posten dækker over rådets udgifter i forbindelse med rådsarbejdet og rådets rådgivende funktion. Som led i dette er der i 2023 blandt andet brugt ressourcer på temaerne uddannelse og beskæftigelse, herunder videreførelsen af holdningsarbejdet, hvor bevillingen udløber med 2025. Posten dækker i øvrigt sekretariatsbetjening, honorering af formand samt afholdelse af udgifter til transport ved netværks- og mødeaktiviteter, arrangementer og formidling.

1.2 Frivilligrådet

Opgaven vedrører forberedelse, afvikling og opsamling på rådets møder og drøftelse af aktuelle sager. Under rådgivningsfunktion hører rådets dialog med organisationer, ministre og Folketinget om spørgsmål vedrørende rådets område, herunder samspillet mellem den frivillige sektor og det offentlige. Endvidere omfatter opgaven rådets udarbejdelse af høringssvar og debatskabende aktiviteter, således som de understøttes via rådets hjemmeside, egne landspanelmøder, samt årsmøde. Ressourcer til rådgivningsfunktionen omfatter bl.a. sekretariatsbetjening, honorering af formand samt afholdelse af udgifter til transport, møder, arrangementer og formidling.

2. Good Governance

Opgaven består i at udarbejde anbefalinger med fokus på god ledelse (Good Governance) til den frivillige sociale sektor. Projektet løb oprindeligt i perioden 2019-2022 og er forlænget med yderligere to år til og med 2024. Sidenhen har arbejdet bestået i at undersøge, hvordan anbefalingerne implementeres lokalt.

Anbefalingerne skal bidrage til at:

- Bevare tilliden til den frivillige sociale sektor, bl.a. gennem en styrkelse af organisationerne.
- Tydeliggøre bestyrelsens rolle, opgaver, sammensætning og ansvar i forhold til at sikre, at organisationens ledelse varetager organisationens formål og interesser bedst muligt og forvaltes i overensstemmelse hermed.
- Øge transparens i de frivillige sociale organisationer ved, at organisationerne forholder sig til de behov og forventninger, som organisationens interessenter har. Det kan være i forhold til frivillige, brugere, myndigheder, medarbejdere, bevillingsgivere mv.

2.4 Målrapportering

Målrapporteringen er foretaget i henhold til de opstillede mål i resultatplanen 2023 mellem Fællessekretariatets sekretariatschef og Social-, Bolig- og Ældreministeriets departement. Under afsnit 2.4.1. indgår en skematisk oversigt med en beskrivelse af de opnåede resultater samt en vurdering af, om målet er opfyldt. Under afsnit 2.4.2. indgår en række uddybende kommentarer til de væsentligste mål og resultater.

2.4.1 Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår en skematisk oversigt over elementer i resultatplanen og de opnåede resultater.

Tabel 4 Årets resultatopfyldelse – Rådets drift

Tabel 4			
Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Mål 1.1 God budgettering	Målet opgøres som afvigelsen mellem budgetteret og realiseret resultat. Det bemærkes, at institutionen skal opfylde mindst ét af nedenstående delmål for, at målet som helhed vurderes opfyldt a) Maksimal afvigelse mellem budgetteret og realiseret resultat for året på +/- 0,6 mio. kr. b) Maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat for året på +/- 0,3 mio. kr.	a) Årets resultat afviger 45.000 kr. i forhold til grundbudget 2023. Delmål er dermed opfyldt. b) Årets resultat afviger 45.000 kr., i forhold til Udgiftsopfølgning 2, hvilket svarer til en relativ afvigelse på 0,34 pct. Dette delmål er dermed opfyldt.	Målet er opfyldt.
Mål 1.2 Compliance for indkøb	I 2023 skal Fællessekretariatet for DCH og Frivilligrådet opnå en compliance for indkøb på samme niveau som statens gennemsnit i 2022 eller have forbedret compliance med minimum 5 procentpoint i forhold til rådets gennemsnit for 2021.	Fællessekretariatets compliance målt i perioden fra 4. kvrt. 2022 til og med 3. kvrt. 2023 er pålydende 85 pct. Resultatet er bedre end statens gennemsnit, men mindre end Fællessekretariatets samlede compliance for 2022.	Målet er opfyldt.
Mål 1.3 Trivsel i sekretariatet	Fællessekretariatet skal fortsætte arbejdet med at sikre trivsel i sekretariatet i 2023 ved enten at gennemføre en trivselsmåling og/eller følge op på denne ved at iværksætte konkrete tiltag, der forbedrer trivslen inden for rådets udvalgte indsatsområder. a. Sekretariatet sender en status, herunder en oversigt over de udvalgte indsatsområder og konkrete aktiviteter, til departementet i forbindelse med halvårsrapporteringen. b. Sekretariatet følger ved årsrapporteringen op på implementeringen og resultatet af de konkrete aktiviteter, som har været gennemført i 2023 i en skriftlig orientering til departementet.	Fællessekretariatet arbejdede i 2023 med medarbejdertrivslen ved at iværksætte konkrete tiltag. Medarbejderne har taget imod konkrete tilbud om efter-/videreuddannelse og tilbuddet fortsætter. Andet tiltag er evaluering, hvor dette punkt er blevet revideret efteråret 2023. Der følges løbende op på disse tiltag, og der afvikles MTU og APV i foråret 2024. Resultatet er uddybende forklaret i afsnittet nedenfor.	Målet er opfyldt.

Note: Budgetoverholdelse beregnes ud fra et grundbudget på 11,5 mio. kr. Rådenes ordinære driftsomkostninger er 13,2 mio. kr., mens andre driftsindtægter udgør – 1.6 mio. kr., og dermed en budgetafvigelse på 45 t.kr. Compliance for indkøb måles som et gennemsnit for 4. kvartal 2022 – 3. kvartal 2023.

2.4.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1 – Budgetoverholdelse. Målet er opfyldt. Totalt set er der et merforbrug på 45.000 kr., og delmål a) er derfor opfyldt. I forhold til delmål b) om budgetteret resultat i UO2 og realiseret resultat har Fællessekretariatet også opfyldt kriteriet. Afvigelsen mellem budgetteret resultat ved UO2 og realiseret resultat er på 45.000 kr. kr., hvor den acceptable afvigelse er 0,3 mio. kr.

Mål 1.2 – Compliance for indkøb. Målet er opfyldt. Afvigelsen skyldes bl.a. fejl i faktureringen vedr. en leverance af tryksager, hvor Fællessekretariatet har modtaget en faktura direkte fra leverandøren, Fjerritslev Tryk,

frem for konsortiet Prinfo, som er på statsaftalen. Fjerritslev Tryk er underleverandør i konsortiet. Der er ikke handlet uden om statsaftalen, men CVR-nummeret matcher ikke det af Økonomistyrelsen opgjorte CVR-nummer på Trykkeriaftalen, hvilket de facto gør indkøbet non-compliant. Fællessekretariatet har aftalt en proces med Prinfo og Fjerritslev Tryk, hvilket sikrer at faktureringen sker i overensstemmelse med den pågældende statsaftale.

Mål 1.3 – Trivsel i sekretariatet. Målet er opfyldt. Medarbejderne har gennem 2. halvår 2023 fortsat taget imod muligheden for efter-/videreuddannelse.

Andet tiltag har til formål at evaluere de indsatser som Fællessekretariatets fagteams iværksætter, mhp. fælles læring af arbejdsprocesserne og ressourceindsatsen. Evalueringsmetoden blev taget til op til revision og blev justeret i dets form. Skemaet benyttes aktivt til at vurdere de indsatser sekretariatet iværksætter.

Der følges løbende op på ovenstående tiltag og arbejdet fortsætter ind i 2024. Herudover planlægges der en medarbejdertilfredsundersøgelse (MTU) og arbejdspladsvurdering (APV) i foråret 2024. Herefter planlægges tiltag der imødekommer opmærksomhedspunkter fra resultatet af MTU og APV.

Fællessekretariatet for DCH og Frivilligrådet har opfyldt tre ud af tre mål.

2.5 Forventninger til det kommende år

2.5.1 Det Centrale Handicapråd

Rådet begynder året med en midtvejsstatus for at indkredse de aktuelt vigtigste problemfelter og fokusområder for rådets rådgivning til regeringen og Folketinget i den resterende del af rådperioden. Derudover er en del aktiviteter allerede fastlagt for 2024. Rådet vil følge regeringens arbejde med en handlingsplan på handicapområdet ift. bedre muligheder for beskæftigelse og mere fleksible uddannelsesveje for studerende med handicap tæt, ligesom rådet fortsætter arbejdet med at øge tillid og retssikkerhed på handicapområdet. Bl.a. forventer rådet ministerens udspil og politiske forhandlinger om en specialeplan i forlængelse af evalueringen af det specialiserede socialområde, de endelige anbefalinger fra Ekspertudvalget på socialområdet og revideringen af magtanvendelsesreglerne.

I første halvdel af året vil rådet fortsætte arbejdet med fokus på mulighederne for deltagelse i forenings- og fritidsliv, og vil bl.a. offentliggøre et casekatalog med eksempler og inspiration til at styrke inklusion af personer med handicap i fritids- og foreningsliv, holdningsbearbejdende initiativer og endeligt en række anbefalinger til kommunalbestyrelser, regeringen og Folketingets partier, der adresserer de strukturelle og lovgivningsmæssige barrierer. Som grundlag for dette arbejde gennemføres en spørgeskemaundersøgelse, som belyser kommunernes arbejde relateret til inklusion af personer med handicap i det lokale fritids- og foreningsliv.

Også i 2024 fortsætter rådet med at understøtte de kommunale handicapråds arbejde for at få politisk indflydelse og sætte handicappolitiske spørgsmål på dagsordenen ude i kommunerne. I foråret afholdes i samarbejde med Komponent igen tre regionale temadage for de kommunale handicapråd; denne gang under temaet "Deltagelse i forenings- og fritidsfællesskaber".

2.5.2 Frivilligrådet

I 2024 vil arbejdet med Det nationale partnerskab om unge uden for job og uddannelse fortsat være i fokus. Her skal dels arbejdsprogrammet udmøntes – forventeligt i form af to projekter, der afprøver samarbejde på tværs af sektorer med civilsamfundet som central og ligeværdig aktør. Herudover vil der i regi af partnerskabet være særligt fokus på udviklingen af en national partnerskabsmodel.

Temaet for årsmødet i 2024 vil være frivillighedens værdi. Frivilligrådet ønsker at sætte fokus på dels den samfundsmæssige værdi af frivilligt socialt arbejde, men også på den mere medmenneskelige værdi.

I maj vil Frivilligrådet samles på et seminar, hvor der vil være fokus på samarbejde mellem kommuner og frivillige sociale organisationer.

2024 er året, hvor Frivilligrådets bevilling til arbejdet med Good Governance udløber. Året vil derfor blive brugt på at arbejde for at anbefalingerne også fremadrettet er kendte og udbredte i sektoren.

Af tabel 5 fremgår de samlede økonomiske forventninger til det kommende år i forhold til bevilling og øvrige indtægter samt udgifter.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

(1.000 kr.)	Regnskab 2023	Budget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-13.114	-12.902
Udgifter	13.160	12.902
Resultat	45	0

3 Regnskab

1.1 Anvendt regnskabspraksis

Fællessekretariatet følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling. Kilde til regnskabet i årsrapporten er SKS, Navision Stat og FL19.

3.2 Resultatopgørelse

Af tabel 6 fremgår Fællessekretariatets resultatopgørelse for 2023 for hele det omkostningsbaserede område.

Tabel 6: Resultatopgørelse

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Budget 2024
Ordinære driftsindtægter			
Bevilling	-11.600	-11.500	-11.800
Salg af varer og tjenesteydelser	0	0	0
- Eksternt salg af varer og tjenester	0	0	0
- Internt statsligt salg af varer og tjenester	0	0	0
Tilskud til egen drift	-458	-1.599	-1.102
Gebyrer	0	0	0
Ordinære driftsindtægter i alt	-12.058	-13.099	-12.902
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0	0	0
Forbrugsomkostninger			
- Husleje	684	699	760
Forbrugsomkostninger i alt	684	699	760
Personaleomkostninger			
- Løn	7.305	7.273	7.862
- Pension	1.126	1.101	1.217
- Lønrefusion	-256	-185	-296
- Andre personaleomkostninger	20	0	0
Personaleomkostninger i alt	8.195	8.189	8.783
Af - og nedskrivninger	0	0	0
Internt køb af varer og tjenesteydelser	1.309	1.725	1.166
Andre ordinære driftsomkostninger	2.314	2.546	2.193
Ordinære driftsomkostninger i alt	12.502	13.159	12.902
Resultat af ordinær drift	444	60	0
Andre driftsposter			
- Andre driftsindtægter	-2	-15	0
- Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat før finansielle poster	442	45	0
Finansielle poster			
- Finansielle indtægter	0	0	0
- Finansielle omkostninger	4	0	0
Resultat før ekstraordinære omkostninger	446	45	0
Ekstraordinære poster			
- Ekstraordinære indtægter	0	0	0
- Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Årets resultat	446	45	0

Af tabel 7 fremgår resultatdisponering 2023 for Fællessekretariatet.

Tabel 7: Resultatdisponering

Disponering (1.000 kr.)	Beløb
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	-45

Årets resultat udgør et merforbrug på 45.000 kr., som fratrækkes egenkapitalen. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

3.3 Balancen

Af tabel 8 fremgår Fællessekretariatets balance ultimo 2023.

Tabel 8: Balancen

Note	Aktiver (1.000 kr.)	2022	2023	Note	Passiver (1.000 kr.)	2022	2023
1	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-176	-176
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0		Bortfald af årets resultat	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0		Udbytte til staten	0	0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-2.921	-2.876
	Grunde, arealer og bygninger	0	0		Egenkapital i alt	-3.097	-3.052
	Infrastruktur	0	0				
	Transportmateriel	0	0	2	Hensatte forpligtelser	-170	-170
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		Langfristede gældsposter		
	Inventar og it-udstyr	0	0		FF4 Langfristet gæld	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Donationer	0	0
1	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0		Prioritetsgæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0	0
	Statsforskrivning	176	176		Langfristet gæld i alt	0	0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	176	176		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.210	-751
	Anlægsaktiver i alt	176	176		Anden kortfristet gæld	371	-107
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-438	-533
	Varebeholdninger	0	0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Tilgodehavender	250	188		Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	10		Kortfristet gæld i alt	-1.277	-1.392
	Værdipapirer	0	0		Gæld i alt	-1.277	-1.392
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	-4.544	-4.613
	FF5 Uforrentet konto	4.810	4.118				
	FF7 Finansieringskonto	-692	122				
	Andre likvider	0	0				
	Likvide beholdninger i alt	4.118	4.240				
	Omsætningsaktiver i alt	4.368	4.437				
	Aktiver i alt	4.544	4.613				

3.4 Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår en forklaring på Fællessekretariatets egenkapital.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo (1.000 kr.)	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	-176	-176
+ Ændring i reguleret egenkapital	0	0
Reguleret egenkapital ultimo	-176	-176
Opskrivninger primo	0	0
+ Ændring i opskrivning	0	0
Opskrivninger	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital Ultimo	0	0
Overført overskud primo	-3.368	-2.921
+ primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ regulering af det overførte overskud	0	0
+ overført fra årets resultat	446	45
- bortfald af årets resultat	0	0
- udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-2.921	-2.876
Egenkapital ultimo	-3.097	-3.052

Egenkapitalen er, som følge af et merforbrug, nedjusteret med 45.000 kr. Ligesom i 2022, er der udsving i fordelingen af egenkapital på underkontoniveau. Fællessekretariatet er vidende om udsvinget og fra 2024 er fordelingen korrigeret mellem de tre underkonti. Udfordringen består i, at Det Centrale Handicapråds underkonti benyttes til betaling af Fællessekretariatets samlede drift, uden fordelingsnøgle til de øvrige underkonti. Dette er der fra 2024 rettet op på, og det bør afspejles i kommende bevillingsafregninger.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

1.000 kr.	2023
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0
Låneramme	2.000
Udnyttelsesgrad i pct.	0

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår opgørelsen af lønsumsloftet for Fællessekretariatet.

Tabel 11: Opgørelse af lønsumsloft

Hovedkonto (1.000 kr.)	15.64.66.
Lønsumsloft FL	7.900
Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker	7.900
Lønforbrug under lønsumsloft	7.482
Difference	418
Akk. opsparing ultimo 2022	9.563
Akk. opsparing ultimo 2023	9.981

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet for Fællessekretariatet fremgår af tabel 12.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(1.000 kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse ultimo
15.64.66	Fællessekretariatet for DCH og FRIV	Driftsbevilling	Udgifter	11.700	13.160	-1.460	0
			Indtægter	-200	-1.614	1.414	0
I alt				11.500	11.545	-45	0

Note: Frivilligrådets bevilling står i SKS opført under Fællessekretariatet for Det Centrale Handicapråd og Frivilligrådet.

Af bevillingsregnskabet fremgår det, at Fællessekretariatet forventede en indtægt på 200.000 kr. fra Det Centrale Handicapråds årsmøde, Handicaprådenes Dag. Rådet vurderede undervejs i 2023, at årsmødet først skulle gennemføres i 2024. De øvrige indtægter indløber fra Frivilligrådets partnerskab vedrørende unge uden job og uddannelse (NEET), hvor finansieringen kommer som indtægt via tilskudsfinansierede midler fra Social- og Boligstyrelsen. Frivilligrådet forventede en indtægt på 1.5 mio. kr. i 2023 fra partnerskabet.

4. Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til balancen

- 1) Fællessekretariatet har ingen materielle eller immaterielle anlægsaktiver.
- 2) Der er hensat 170.000 kr. for 2023 til resultatløn og engangsvederlag.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 20 om tilskudsfinansierede aktiviteter

Ordning	Overført overskud fra tidligere år	Årets modtagne tilskud	Medfinansiering	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Partnerskabet NEET	-20	-1.599	0	1.714	115	95

Frivilligrådet er udpeget til at facilitere partnerskabet for unge uden for job og uddannelse (NEET). Formålet med partnerskabet er at involvere relevante aktører i at løse komplekse, brede velfærdspolitiske udfordringer, samt gennem partnerskabet at forsøge at finde løsninger på, hvordan de unge uden uddannelse eller job finder fodfæste på arbejdsmarkedet eller i uddannelsessystemet. Tilskuddet fra Social- og Boligstyrelsen lyder på i alt 3,6 mio. kr. for den samlede projektperiode, som løber fra 2. kv. 2022 til og med 2025.

4.6. Bilag om IT-omkostninger

IT-omkostninger i perioden.

Tabel 23 om IT-omkostninger

Hovedkonto (1.000 kr.)	
IT-systemdrift	388
IT-vedligehold	23
IT-udvikling	0
Udgifter IT-varer til forbrug	71
I alt	481

Note: Omkostninger til IT består af udgifter til Statens IT, øvrig IT-drift, herunder hjemmesider mm. samt journaludgifter.