

**Til:** Økonomigruppen

**Fra:** Region Sjælland

Dato: 21. februar 2013

Sagsnummer:

Initialer: aj

**Budgetteamet**

Koncern Økonomi

Alléen 15

4180 Sorø

Tlf.: 57 87 51 00

E-mail: oekonomi@oekonomi

Afd.fax: 57 87 51 99

Direkte tlf.: 57 87 51 16

E-mail: aj@regionsjaelland.dk

[www.regionsjaelland.dk](http://www.regionsjaelland.dk)

**Takstanalyse budget 2013 – Det specialiserede social- og undervisningsområde i region sjælland**

**1. Indledning**

Som i de foregående år er der nu indsamlet materiale til takstanalysen. Det er nu andet år med de nye ændringer mht. koordineringsforpligtelsen og indhold af rammeaftalerne. Det er aftalt at der også fremover i regi af økonomigruppen vil blive udarbejdet en takstanalyse med bidrag fra hver driftsherre.

Opbygningen af takstanalysen vil være efter samme skabelon som tidligere år.

Der er indhentet takster fra samme institutioner som i de tidligere takstanalyser.

**2. Udviklingen i pladsantal**

Nedenstående tabel viser udviklingen i pladstal fordelt på driftsherrer. Overordnet set har det samlede antal pladser været faldende fra 2009 til 2013.

Fra 2011 til 2012 var der et fald på -3,0 % svarende til et fald på 214 pladser, mens der fra 2012 til 2013 ses et fald på -0,5 %. I absolutte tal er der tale om en tilbagegang på 37 pladser.

Ser man på udviklingen fra 2012 til 2013 i de enkelte kommuner forekommer der både fald og stigninger.

Faxe kommune har den største relative stigning i pladstallet fra 2012 til 2013, hvor forøgelsen på 14 pladser svarer til en stigning på 6,5 %. Holbæk kommune følger lige efter med en procentvis stigning på 5,7 %, svarende til en tilgang på 34 pladser.

Der er i Faxe kommune foretaget udvidelse af §§ 104 og 108 pladser og Holbæk kommune har i 2013 medtaget en ny institution i tallene.

Modsat har Sorø kommune det største relative fald blandt driftsherrerne i antallet af pladser med en nedgang på 6,0 %, svarende til - 19 pladser. Region Sjælland har en nedgang på 40 pladser svarende til 4,1 %.

Ændringer i pladstal er foretaget enten i forbindelse med budgetvedtagelsen, og indgår i rammeaftalen for 2013, eller som løbende normale driftstilpasninger. Her

foretager den enkelte driftsherre ændringen indenfor de godkendte rammer på 20 % jævnfør bestemmelserne i rammeaftalen.

Det er fortsat den overordnede betingelse for nedlukning af institutioner, at dette sker i tæt dialog mellem driftsherre og køberkommuner, og at det seneste hele år, som ikke er påvirket af nedlukningen, bruges som fordelingsnøgle vedrørende afviklingsomkostninger.

	Pladsantal	Pladsantal	Pladsantal	Pladsantal	Pladsantal
	2009	2010	2011	2012	2013
Faxe	205	209	206	209	222
Guldborgsund	678	678	610	633	639
Holbæk	599	636	598	595	629
Kalundborg	518	512	518	543	532
Køge	419	394	387	302	297
Lejre	57	57	57	75	75
Lolland	456	358	324	311	299
Næstved	778	741	739	679	679
Odsherred	193	186	189	179	179
Region Sjælland	1.061	999	1.016	961	922
Ringsted	188	190	190	191	190
Roskilde	420	481	311	229	233
Slagelse	1.177	1.236	1.151	1.166	1.161
Sorø	306	304	301	318	299
Vordingborg	591	516	471	463	461
I alt	7.645	7.497	7.068	6.854	6.817

### 3. Udviklingen i belægningsprocenten

Det er vigtigt, at der både sker en god udnyttelse af kapaciteten på institutionerne, og at der er god overensstemmelse mellem den budgetterede og den realiserede belægningsprocent. Nedenstående viser udviklingen gennem en årrække. Der foreligger endnu ikke en realiseret belægningsprocent for 2012.

År	Budget	Regnskab
2008	93,9	95,5
2009	94,4	96,8
2010	94,9	95,9
2011	96,4	95,2
2012	95,4	
2013	96,1	

Det fremgår af tabellen, at udnyttelsesgraden på tilbuddene er høj. Den budgetterede belægning tilpasses i stigende grad den realiserede.

I de første år har der været større forsigtighed med fastlæggelsen af den forventede belægning.

I 2011 er der budgetteret med en højere belægningsprocent end der faktisk blev realiseret. Udviklingen over årene er dog overvejende positiv og det tyder på at den rette balance mellem en forventet belægning og en realiseret belægning er ved at indfinde sig. Udviklingen i pladstallene indikerer også, at når der nedlægges pladser vil tendensen være at udnyttelsesgraden stiger. Et mindre gab vil alt andet lige gøre takstudsvingene mindre.

I 2013 er den budgetterede belægningsprocent svagt stigende hvilket tyder på, at der er en forsigtig optimisme. Om optimismen er udtryk for en reelt stigende belægning i 2012 vil først kunne ses, når regnskab 2012 foreligger.

#### 4. Udvikling i omsætningen fra 2012 til 2013

Omsætningen er i begge årene beregnet som pladstal gange belægningsprocent gange årets takst gange 365 dage. I 2012 regnes med 366 dage, da det er et skudår.

Metoden er valgt for at kunne belyse den samlede økonomiske aktivitet på området med den korrekte vægning mellem institutionerne i forhold til størrelse og tyngde.

Nedenstående tabel viser udviklingen fra 2012 til 2013 i den samlede omsætning.

Kommune	Omsætning 2012	Omsætning 2013	Ændring fra 2012 til 2013	Ændring i %
Faxe	83.904.645	83.240.842	-663.804	-0,8
Guldborgsund	208.744.973	216.636.030	7.891.057	3,8
Holbæk	165.971.934	185.631.583	19.659.649	11,8
Kalundborg	157.037.242	144.670.024	-12.367.218	-7,9
Køge	120.784.249	122.113.362	1.329.113	1,1
Lejre	45.973.438	46.474.136	500.698	1,1
Lolland	121.302.567	119.960.538	-1.342.029	-1,1
Næstved	258.937.644	259.787.644	850.000	0,3
Odsherred	64.660.889	61.014.280	-3.646.609	-5,6
Region Sjælland	457.195.438	454.428.322	-2.767.116	-0,6
Ringsted	70.392.349	69.952.370	-439.979	-0,6
Roskilde	92.261.203	95.913.736	3.652.533	4,0
Slagelse	391.982.946	403.810.278	11.827.332	3,0
Sorø	107.958.430	100.883.168	-7.075.262	-6,6
Vordingborg	162.583.236	168.832.714	6.249.478	3,8
I alt	2.509.691.183	2.533.349.027	23.657.844	0,9

Omsætningsniveauet påvirkes af ændringer i serviceniveau, ændringer i pladstal og udsving som følge af efterregulering vedr. tidligere år.

Det fremgår af tabellen, at den samlede omsætning er steget med 0,9 %. Den største omsætningsstigning ses hos Holbæk kommune, mens den største ændring i nedadgående retning ses hos Kalundborg og Sorø kommuner. Dette er også i overensstemmelse med udviklingen i pladstallet i de berørte kommuner.

KKR har fremsendt en henstilling til alle parter om, at takstudviklingen fra 2012 til 2013 maksimalt må stige med pris- og lønudviklingen. Den generelle P/L fra 2012 til 2013 er 1,5 %<sup>1</sup>.

Ovenstående indikerer at henstillingen fra KKR overholdes.

### **5. Efterregulering vedr. tidligere år**

Grundet problemer med selve opgørelsen af efterreguleringen er dataene ikke tilgængelige endnu. Afsnittet bortfalder derfor i nærværende takstanalyse. I takstanalysen vedrørende regnskab 2012 vil der indgå et afsnit om efterreguleringen.

### **6. Samlede udgifter for børn og unge og voksne**

Ved redaktionens slutning var der ikke fremkommet tal så afsnittet indgår i den takstanalyse, der laves som opfølgning på regnskab 2012.

### **7. Opsummering**

Pladstallene udviser en svagt vigende tendens i region sjælland set over tid, og der sker nedlukning af institutioner, hvor efterspørgslen kommer under et vist niveau. Der foretages dog også pladsudvidelser rundt omkring i de enkelte kommuner.

Belægningsprocenterne budgetteres forsigtigt, idet de realiserede belægningsprocenter ligger højere end de budgetterede. Afstanden mindskes over tid. I 2011 er der en lavere realiseret belægning end budgetteret. Den budgetterede belægning er i 2012 og 2013 lavere end i 2011.

Omsætningen for regionen under et er steget med 0,9 % fra 2012 til 2013 inklusiv den overførte efterregulering fra 2010, hvilket indikerer at henstillingen fra KKR overholdes.

---

<sup>1</sup> 1,5 % er den gennemsnitlige p/l- fremskrivning ifølge økonomiaftalen mellem KL og regeringen for budget 2013.