

Til Styregruppen, K17 og KKR

6. februar 2014

Brevid: 3434902
Sagsnr.: 300653

Lolland Kommune
Økonomi

Kontaktperson
Svend E. Olsen
Økonomi

Tlf.: 54676734
svol@lolland.dk

Takstanalyse budget 2014 - Det specialiserede social- og undervisningsområde i region sjælland

Økonomigruppen fremlægger takstanalysen vedrørende budgettakster 2014 til orientering.

Takstanalysen er stærkt forsinket grundet meget sene indberetninger fra flere kommuner af budgettaksterne for budget 2014 til rammeaftalesekretariatet og økonomigruppens bearbejdning.

Den sene indberetning kan undre, da den enkelte kommune formelt set ikke kan opkræve takstbetaling for januar måned med mindre taksterne er beregnet og indberettet til Tilbudsportalen.

Der er foretaget flere præciseringer efter henvendelse direkte til kommuner, hvor de indberettede tal i første omgang udviste større ændringer i forhold til tidligere år. Se hertil noterne i forbindelse med omsætningstabellen.

Overordnet viser de modtagne oplysninger fra kommunerne, at taksterne under et i region sjælland overholder den fælles henstilling om en maksimal udvikling svarende til pris- og lønskønnet. Det udmeldte P/L-skøn fra 2013 til 2014 er 1,3%. Der er samlet set tale om et fald i omsætningen på 0,99 % fra budget 2013 til budget 2014.

Der er dog store forskelle kommunerne imellem.

De sene indberetninger og den sene validering af de ønskede nye data hos kommunerne har gjort, at de nye tiltag omkring belægningsprocent per driftsherre og en detaljeret tabel over paragraf 108 har været umulige at udarbejde.

Den samlede takstanalyse har grundet de sene og mangelfulde indberetninger ikke været til endelig validering i kommunerne før forlæggelse i styregruppen. Valideringen er først endeligt foretaget kort før møde i K17. K17 og KKR får dermed forelagt den validerede takstanalyse vedrørende budget 2014.

Det overordnede resultat på baggrund af de modtagne data er beskrevet efterfølgende.

Udvikling i pladstal.

Nedenstående tabel viser udviklingen i pladstal fordelt på driftsherrer. Overordnet set har det samlede antal pladser været faldende fra 2009 til 2014.

Fra 2012 til 2013 var der er fald på -2,2 % svarende til et fald på 158,5 pladser, mens der fra 2013 til 2014 ses et fald på -1,9 %. I absolutte tal er der tale om en tilbagegang på 130,70 pladser fra 2013 til 2014.

Ser man på udviklingen fra 2013 til 2014 i de enkelte kommuner forekommer der både fald og stigninger

Ændringer i pladstal er foretaget enten i forbindelse med budgetvedtagelsen, og indgår i rammeaftalen for 2014, eller som løbende normale driftstilpasninger. Her foretager den enkelte driftsherre ændringen indenfor de godkendte rammer på 20 % jævnfør bestemmelserne i rammeaftalen og takstafalen.

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.

Udvikling i pladstal

Kommune	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Ændring
	Regnskabstal	Regnskabstal	Regnskabstal	Regnskabstal	Budgettal	Budgettal	
Faxe	205,00	209,00	206,00	208,50	222,00	210,00	-12,00
Guldborgsund	677,50	678,00	610,00	639,30	639,30	563,30	-76,00
Holbæk	599,00	636,00	598,00	592,00	617,00	617,30	0,30
Kalundborg	518,00	512,00	518,00	576,00	572,00	572,00	0,00
Køge	419,00	394,00	387,00	498,30	297,00	291,00	-6,00
Lejre	57,00	57,00	57,00	75,00	75,00	78,00	3,00
Lolland	456,00	358,00	324,00	314,00	299,40	327,00	27,60
Næstved	778,00	741,00	739,00	682,80	679,30	658,30	-21,00
Odsherred	193,00	186,00	189,00	173,30	179,00	157,00	-22,00
Region Sjælland	1.061,00	999,00	1.016,00	991,90	954,50	911,90	-42,60
Ringsted	188,00	190,00	190,00	180,40	190,00	191,00	1,00
Roskilde	420,00	481,00	311,00	217,10	233,00	283,00	50,00
Slagelse	1.177,00	1.236,00	1.151,00	1.168,00	1.206,00	1.175,00	-31,00
Sorø	306,00	304,00	301,00	300,00	297,00	292,00	-5,00
Vordingborg	590,50	516,00	471,00	463,30	460,60	463,60	3,00
Total	7.645,00	7.497,00	7.068,00	7.079,90	6.921,10	6.790,40	-130,70

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 regnskab 2013.

Udviklingen i belægningsprocenten (%)

År	Budget	Regnskab
2007	94,27	97,29
2008	93,8	95,49
2009	94,43	96,77
2010	94,92	95,88
2011	96,43	95,28
2012	95,4	96,51
2013	96,1	
2014	95,85	

Det fremgår af tabellen at belægningsprocenten for 2014 er budgetteret forholdsvis lavt set i forhold til den faktisk realiserede for 2012, hvilket må anses for problematisk. En underbudgettering af belægningsprocenten svarer til en opkrævning af en merpris.

Udviklingen i omsætningen fra 2013 til 2014

Omsætningen er i begge årene beregnet som pladstal gange belægningsprocent gange årets takst gange 365 dage.

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

Nedenstående tabel viser udviklingen fra 2013 til 2014 i den samlede omsætning.

Udvikling i omsætning fra 2013 til 2014 (kr.)

Kommune	Omsætning 2013	Omsætning 2014	Ændring fra 2013 til 2014	Ændring i %
Faxe	83.240.842	75.903.867	-7.336.975	-8,81
Guldborgsund	216.636.030	197.663.867	-18.972.163	-8,76
Holbæk	185.631.583	189.857.031	4.225.448	2,28
Kalundborg	162.005.042	160.768.273	-1.236.769	-0,76
Køge	122.113.362	120.244.270	-1.869.093	-1,53
Lejre	46.474.136	46.789.451	315.315	0,68
Lolland	119.960.538	133.822.045	13.861.507	11,56
Næstved	259.787.644	245.356.762	-14.430.882	-5,55
Odsherred	61.014.280	58.872.401	-2.141.879	-3,51
Region Sjælland	429.514.608	429.576.461	61.853	0,01
Ringsted	69.952.370	70.522.033	569.663	0,81
Roskilde	95.913.736	110.284.717	14.370.981	14,98
Slagelse	411.762.296	388.515.470	-23.246.826	-5,65
Sorø	100.883.168	101.219.654	336.486	0,33
Vordingborg	168.832.714	179.324.217	10.491.503	6,21
	2.533.722.349	2.508.720.519	-25.001.830	-0,99

Guldborgsund: Differencen på -18,972 mio.kr. i omsætningen fra 2013 til 2014 skyldes hovedsageligt 2 forhold: I omsætningstallet for 2014 er der ikke medtaget en omsætning for Børne og Familiecenter GBS, da deres målgruppe er ved at blive ændret og der er dermed ingen beregning med for 2014. Dette skyldes ca. -9 mio.kr. Fra 2013 til 2014 er der sket en reducere af det samlede pladsantal på 76 pladser hvilket har en betydning af ca. -10 mio.kr.

Lolland: Stigningen skyldes manglende tilretning af, at der i 2013 er etableret 7 forsorghjemspladser efter § 110 og 10 pladser i specialbørnehaven Skovtrollen efter § 32 samt stigning i taksten for pladser i beskyttet beskæftigelse på grund af, at en ekstern samarbejdspartner har opsagt samarbejdet om en række indtægtsdækkede aktiviteter.

Næstved: Faldet skal ses i sammenhæng med, at Tumlingen ikke længere sælger pladser efter §32. Hele institutionens budget på 8,5 mio.kr. er derfor fjernet i budget 2014.

Odsherred: Ændringen i pladstal fremkommer således: I den selvejende institution Diabetikerhjemmet Solglimt i Fårevejle er antal pladser faldet med 3 pladser fra 2013 til 2014. I specialbørnehaven Tengslemark er der tale om et fald på 2 pladser fra 2013 til 2014. Antal pladser i tilbud i henhold til § 104 er nedjusteret med 17 pladser.

Roskilde: Hørhus har udvidet pladsantallet ved at overtage bygningerne som Aflastningshjemmet Margrethehøj tidligere benyttede. Udvidelsen sker for at imødekomme en stigende efterspørgsel. ITC Mariehusene (Som nu hedder Københavnsvej 266) er i forbindelse flytningen til Københavnsvej slået sammen med et andet § 103, således at Københavnsvej 266's målgrupper både er sindslidende samt nedsat fysisk og psykisk funktionsevne.

Opsummering

Det er grundet sene indberetninger ikke lykkedes at udarbejdede de aftalte nye tiltag omkring tabel over belægningsprocent per driftsherre og en mere udførlig tabel over §108-tilbud i region sjælland. Disse to elementer indarbejdes takstanalysen over taksterne for regnskab 2013, som forelægges umiddelbart inden sommerferien 2014.

Økonomigruppen har heller ikke modtaget de overordnede landstal fra KL, hvorfor disse også vil indgå i takstanalysen for regnskab 2013.

Nærværende takstanalyse over taksterne for budget 2014 viser fortsat fald i pladstallet samlet set for kommunerne og Region Sjælland under et. Dette skal ses i sammenhæng med, at en større og større del af hjælpen efter Servicelovens ydes i borgers eget hjem og i mindre grad som traditionelle institutionspladser.

Økonomigruppen henleder opmærksomheden på, at kommunerne samlet set på budgetlagt med en belægningsprocent for budget 2014, som ligger lavere end den realiserede belægningsprocent for 2012.

Omsætningstabellen viser, at henstillingen om at holde takststigningerne på maksimalt den udmeldte P/L-regulering på 1,3 % er overholdt. Der er budgetlagt med et fald på 0,99% for kommunerne og Region Sjælland under et.