

Til Styregruppen, K17 og KKR

30. januar 2015

Brevid: 3581715
Sagsnr.: 312512

Lolland Kommune
Økonomi

Kontaktperson
Svend E. Olsen
Økonomi

Tlf.: 54676734
svol@lolland.dk

Takstanalyse budget 2015 - Det specialiserede social- og undervisningsområde i region sjælland

Økonomigruppen fremlægger takstanalysen for budgettakster 2015. Takstanalysen er udarbejdet efter samme principper som de tidlegere år.

Overordnet viser de modtagne oplysninger fra kommunerne og regionen, at taksterne under et i region sjælland overholder den fælles henstilling om en maksimal udvikling svarende til pris- og lønskønnet minus 1,5. Det udmeldte P/L-skøn fra 2014 til 2015 er 2,0%. Der er samlet set tale om et fald i omsætningen på 0,24 % fra budget 2014 til budget 2015.

Der er dog store forskelle kommunerne imellem.

Udvikling i pladstal.

Nedenstående tabel viser udviklingen i pladstal fordelt på driftsherrer. Overordnet set har det samlede antal pladser været faldende fra 2009 til 2015.

Fra 2013 til 2014 var der et fald på -0,8 % svarende til et fald på 52 pladser, mens der fra 2014 til 2015 ses et fald på -0,3 %. I absolutte tal er der tale om en tilbagegang på 17 pladser fra 2014 til 2015.

Ændringer i pladstal er foretaget enten i forbindelse med budgetvedtagelsen, og indgår i rammeaftalen for 2015, eller som løbende normale driftstilpasninger. Her foretager den enkelte driftsherre ændringen indenfor de godkendte rammer på 20 % jævnfør bestemmelserne i rammeaftalen og takstaftalen.

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	2015
	Regnskabstal	Regnskabstal	Regnskabstal	Regnskabstal	Regnskab	Budgettal	Budgettal
Faxe	205	209	206	209	204	188	188
Guldborgsund	678	678	610	639	608	563	554
Holbæk	599	636	598	592	612	617	586
Kalundborg	518	512	518	576	579	572	572
Køge	419	394	387	498	290	291	280
Lejre	57	57	57	75	73	78	78
Lolland	456	358	324	314	302	327	317
Næstved	778	741	739	683	680	658	662
Odsherred	193	186	189	173	156	157	163
Region Sjælland	1.061	999	1.016	992	951	912	907
Ringsted	188	190	190	180	174	155	155
Roskilde	420	481	311	217	227	283	266
Slagelse	1.177	1.236	1.151	1.168	1.204	1.175	1.218
Sorø	306	304	301	300	280	292	292
Vordingborg	591	516	471	463	445	464	477
	7.645	7.497	7.068	7.080	6.784	6.732	6.715
Faxe og Ringsted er korrigeret for 2014 idet der var indeholdt pladser for private tilbud							

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.

Belægningsprocenter Budget 2015		
	Budgetteret pct.	Regnskabs pct.
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	94,34
2014	95,85	
2015	95,39	

Udviklingen i omsætningen fra 2014 til 2015

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 2014 til 2015 i den samlede omsætning.

Udvikling i omsætning budget fra 2014 til 2015				
Kommune	Omsætning budget 2014	Omsætning budget 2015	Ændring fra 2014 til 2015	Ændring i %
Faxe	75.903.867	69.330.983,50	-6.572.884	-8,66
Guldborgsund	197.663.867	183.444.507	-14.219.360	-7,19
Holbæk	189.857.031	184.826.776	-5.030.255	-2,65
Kalundborg	160.768.273	158.518.285	-2.249.988	-1,40
Køge	120.244.270	118.856.114	-1.388.156	-1,15
Lejre	46.789.451	48.114.375	1.324.924	2,83
Lolland	133.822.045	137.580.662	3.758.617	2,81
Næstved	245.356.762	250.722.550	5.365.788	2,19
Odsherred	58.872.401	59.591.827	719.426	1,22
Region Sjælland	429.576.461	436.520.943	6.944.482	1,62
Ringsted	70.522.033	45.370.617	-25.151.416	-35,66
Roskilde	110.284.717	115.082.844	4.798.127	4,35
Slagelse	388.515.470	410.308.859	21.793.389	5,61
Sorø	101.219.654	101.065.004	-154.650	-0,15
Vordingborg	179.324.217	183.402.848	4.078.631	2,27
	2.508.720.519	2.502.737.195	-5.983.324	-0,24

I omsætningen er indregnet overførsler fra henholdsvis 2012 og 2013 på grund af betydelig udsving i sammenligningsårerne er omsætningen efterfølgende opgjort excl. overførsler.

Indregnet overførsel fra 2012 og 2013 i taksterne for 2014 og 2015			
Kommune	Overførsel fra 2012 indregnet i taksterne for 2014	Overførsel fra 2013 indregnet i taksterne for 2015	
Faxe	-82.350	1.954.283	
Guldborgsund	1.685.185	-14.541.431	
Holbæk	8.175.342	-2.080.135	
Kalundborg	0	-1.062.975	
Køge	1.321.864	16.914	
Lejre	0	0	
Lolland	606.000	243.190	
Næstved	-3.364.433	-3.282.631	
Odsherred	-1.646.608	0	
Region Sjælland	5.537.031	-4.459.990	
Ringsted	4.608.269	3.431.292	
Roskilde	1.554.219	1.704.915	
Slagelse	-1.363.716	-291.270	
Sorø	-689.544	1.027.110	
Vordingborg	6.373.341	-1.662.101	
I alt	22.714.600	-19.002.829	
Underskud +/-overskud -			

Omsætningen excl. overførsler er udtrykket for den faktisk forventede udgift til driften af de enkelte tilbud. Omsætningen for 2014 er herudover korrigeret for Fakse og Ringsted da den fejlagtigt har indeholdt private tilbud.

De korrigerede omsætningstal udtrykker de bevillinger der er afsat til driften med et givent serviceniveau af de enkelte tilbud i henholdsvis 2014 og 2015 udgør:

Kommune	Omsætning budget 2014 excl overførsel fra 2012	Omsætning budget 2015 excl overførsel fra 2013	Ændring fra 2014 til 2015	Ændring fra 2014 til 2015 i procent
Faxe	72.413.409	67.376.701	-5.036.709	-7,0
Guldborgsund	195.978.682	197.985.938	2.007.256	1,0
Holbæk	181.681.689	186.906.911	5.225.222	2,9
Kalundborg	160.768.273	159.581.260	-1.187.013	-0,7
Køge	118.922.406	118.839.200	-83.206	-0,1
Lejre	46.789.451	48.114.375	1.324.924	2,8
Lolland	133.216.045	137.337.472	4.121.427	3,1
Næstved	248.721.195	254.005.181	5.283.986	2,1
Odsherred	60.519.009	59.591.827	-927.182	-1,5
Region Sjælland	424.039.430	440.980.933	16.941.503	4,0
Ringsted	38.182.988	41.939.325	3.756.336	9,8
Roskilde	108.730.498	113.377.929	4.647.431	4,3
Slagelse	389.879.186	410.600.129	20.720.943	5,3
Sorø	101.909.198	100.037.894	-1.871.304	-1,8
Vordingborg	172.950.876	185.064.949	12.114.073	7,0
I alt	2.454.702.335	2.521.740.024	67.037.689	2,7

Ændringen i omsætningen mellem 2014 og 2015 er ikke helt sammenlignelige, idet taksterne på foranstaltninger efter Servicelovens § 107, 109 og 110, midlertidige døgnophold, krisecentre og forsorgshjem ikke længere indeholder opkrævning af egen betaling idet den opkræves af betalingskommunen. Herudover er der en del ændringer i fordelingen i pladsantallet i de enkelte foranstaltningstyper afhængig af efterspørgsel.

Analyse af takstudviklingen for perioden 2011 til 2015

KKR Sjælland drøftede på sit møde den 10. marts 2014 en fælles anbefaling til kommunerne til takstudviklingen på det specialiserede social- og undervisningsområde. KKR Sjælland bad om, at der ved behandlingen af sagen i 2015 foreligger en analyse som oplæg til en tre-årig aftale.

Analysen er udarbejdet på grundlag af kommunernes indberetning af den realiserede omsætning i 2011 til 2013 samt budgettet for 2014 og 2015 korrigeret for overførsler fra tidligere år. Ved at korrigerer for overførslerne fra tidligere år udtrykker analysen udviklingen i institutionernes årlige drift i forhold til det fastsatte serviceniveau.

Udvikling i omsætningen for perioden 2011 til 2015					
Kommune	Regnskab 2011 excl. overførsler fra 2009	Regnskab 2012 excl. overførsler fra 2010	Regnskab 2013 excl. overførsler fra 2011	Omsætning budget 2014 excl overførsel fra 2012	Omsætning budget 2015 excl overførsel fra 2013
Faxe	87.178.338	83.140.299	80.353.106	72.413.409	67.376.701
Guldborgsund	206.484.118	200.035.410	203.222.648	195.978.682	197.985.938
Holbæk	150.284.853	163.383.105	170.006.402	181.681.689	186.906.911
Kalundborg	155.797.517	172.428.212	159.874.818	160.768.273	159.581.260
Køge	174.534.401	124.410.356	121.914.110	118.922.406	118.839.200
Lejre	44.372.456	45.348.650	47.455.557	46.789.451	48.114.375
Lolland	111.692.949	124.378.495	128.174.507	133.216.045	137.337.472
Næstved	246.527.824	250.491.116	254.472.279	248.721.195	254.005.181
Odsherred	62.826.141	60.717.156	59.425.491	60.519.009	59.591.827
Region Sjælland	416.404.832	416.433.451	400.926.717	424.039.430	440.980.933
Ringsted	64.772.135	63.004.628	64.496.531	38.182.988	41.939.325
Roskilde	104.540.015	96.156.185	102.332.055	108.730.498	113.377.929
Slagelse	364.922.598	394.892.715	395.774.001	389.879.186	410.600.129
Sorø	107.390.981	100.768.709	101.658.150	101.909.198	100.037.894
Vordingborg	151.471.047	174.378.047	171.972.833	172.950.876	185.064.949
I alt	2.449.200.205	2.469.966.534	2.462.059.205	2.454.702.335	2.521.740.024

Det analysegrundlag der er til rådighed for analysen på tilbuds niveau giver ikke mulighed for at udarbejde den af KKR ønskede analyse med et tilstrækkeligt valid resultat, idet der er sket markante tilpasninger og ændringer over perioden både i målgrupper, strukturændringer i kommunerne.

Der er i stedet udarbejdet en analyse over udviklingen i omsætningen sat i forhold til de vedtagne hensigtserklæringer om udviklingen i omsætningen

Udvikling i omsætningen	2012	2013	2014	2015
Stigning i procent	0,85	-0,32	-0,30	2,73
Hensigtserklæring - korrigeret for pris og lønfremskrivning	0,40	0,80	1,20	0,50

Analysen giver ikke et entydigt svar men det må konstateres at en 3-årig aftale bør bygge på en nulvækst således at takterne maksimalt må stige med PL ved samme serviceniveau.

Aftalen vanskeliggøres dog af, at en del tilbud er under omlægning som følge af ændring af tilbud efter servicelovens § 108 ændres til tilbud efter servicelovens § 105 med bostøtte/ydelsesparker.

Opsummering

Nærværende takstanalyse over taksterne for budget 2015 viser en stabilisering af pladstallet samlet set for kommunerne og Region Sjælland under et. Analysen indikerer at fordelingen mellem indsatsen i borgernes eget hjem og niveauet for døgnpladser svarer til efterspørgslen

Økonomigruppen henleder opmærksomheden på, at kommunerne samlet set har budgetlagt med en belægningsprocent for budget 2015, som ligger højere end den realiserede belægningsprocent for 2013 hvilket ligeledes indikerer at udbud og efterspørgsel er stabiliseret.

Omsætningstabellen viser, at henstillingen om at holde takststigningerne på maksimalt den udmeldte P/L-regulering minus 1,5 svarende til 0,5 % er overholdt. Der er budgetlagt med et fald omsætningen på 0,24% for kommunerne og Region Sjælland under et. Analysen i forbindelse med indgåelse af en eventuel 3-årig rammeudmelding viser imidlertid at faldet på de 0,24% primært skyldes ændring af den indregnede overførsel fra tidligere år er ændret fra underskud til overskud. Hvis omsætningen korrigeres for overførslerne viser udviklingen i stedet en stigning på 2,7 %

Analysen til brug for indgåelse af flerårige aftaler viser ikke et entydigt svar men det må konstateres at en 3-årig aftale bør bygge på en nulvækst således at takterne maksimalt må stige med PL ved samme serviceniveau.

En aftale vanskeliggøres dog af at en del tilbud er under omlægning som følge af ændring af tilbud efter servicelovens § 108 ændres til tilbud efter servicelovens § 105 med bostøtte/ydelsesparker.