

Ledelsesinformation vedrørende regnskab 2022

Indhold

Ledelsesinformationen omhandler regnskabet for 2022 for de tilbud i kommunerne og Region Midtjylland, der er omfattet af rammeaftalen. Regnskabet er udarbejdet på baggrund af indberetninger fra kommuner og Region Midtjylland.

Indberetningerne omhandler de tilbud, der er omfattet af rammeaftalen, dvs. tilbud, hvor mere end 5 % af pladserne anvendes af andre kommuner end driftsherren.

Alle tilbud omfattet af rammeaftalen er samlet i takstfilen, som er offentlig tilgængelig på hjemmesiden. Som aftalt i DASSOS består ledelsesinformation af følgende oversigter:

1. Regnskabsudviklingen
2. Opgørelse af over- / underskud
3. Oversigt over tillægstakster
4. Belægningsoversigt
5. Pladsoversigt

Generelt om ledelsesinformation

Alle data i dette notat omhandler de tilbud i kommunerne og Region Midtjylland, der er omfattet af rammeaftalen. Der findes flere og andre tilbud, som er tilgængelige for kommunerne uden for rammeaftalen (private og selvejende tilbud), og tilbuddene kan anvendes i det omfang, kommunerne ønsker det.

Nedenfor fremgår sekretariatets bemærkninger til de enkelte tabeller. Kommunerne og regionen har undervejs haft mulighed for at kommentere og kvalificere data.

Regnskabsudvikling (Tabel 1)

Regnskabsudviklingen viser, at driftsherrerne ift. 2021 samlet set har øget omkostningerne med 2,3% fra 4,58 mia. kr. i 2021 til 4,63 mia. kr. i 2022.

På driftsherreniveau er der udsving mellem driftsherrerne. Det fremgår, at Regionen og 11 kommuner har haft stigende omkostninger, heraf 2 kommuner med over 10 % stigninger. Der er 7 kommuner, der har haft faldende omkostninger.

Over- /Underskud 2021-2022 (Tabel 2)

Oversigten viser driftsherrernes over-/underskud på tilbuddene. Samlet set kommer driftsherrerne ud med et underskud i 2022 på 152,8 mio. kr. mod et underskud i 2021 på 102,8 mio.kr.

Flertallet af driftsherrerne kommer ud af 2022 med et underskud.

Hedensted, Silkeborg og Struer Kommuner har som de eneste et overskud.

Tillægsydelse i regnskab (Tabel 3)

Tabellen viser kommunernes og regionens indtægter på tillægsydelse og indskrivninger over 100 %.

DASSOS har fokus på anvendelsen af tillægsydelse i forhold til, om en stigning i niveauet kan være en indikation på indirekte takststigninger (tillægstakster indgår ikke i beregningen af takstudviklingen).

Driftsherrerne kan opkræve en tillægstakst, hvis der, udover tilbuddets basisydelse, er brug for at tilrettelægge en mere individuel og differentieret indsats for at imødekomme borgerens behov.

Der er et fald i tillægsydelse på 14 mio. kr. fra 2021 til 2022. Andelen af tillægsydelse set i forhold til det samlede regnskab for hhv. 2021 og 2022 falder fra 8,66 % i 2021 til 8,35 % i 2022.

Udviklingen i 2022 viser, at 11 kommuner har faldende indtægter fra tillægsydelse, mens 6 kommuner og Regionen har oplevet en stigning i deres indtægter.

En stigning i brugen af tillægsydelse kan generelt være et udtryk for et øget antal borgere med særligt krævende behov, som ikke kan rummes i den eksisterende takststruktur.

Belægningsoversigt (Tabel 4)

Oversigten viser belægningsprocenten på tværs af målgrupper.

Samlet set har der været ledig kapacitet på alle tilbud i 2022 med undtagelse af dagtilbud for "Børn og unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne".

Samlet set har tilbuddene til "Børn og unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne" (fra 89,8% til 92%), "Forsorgshjem" (fra 81,3% til 85%) og "Misbrugsområdet" i 2022 haft en højere belægningsprocent end i 2021.

Samlet set har tilbuddene til "Sikrede institutioner for børn og unge" (fra 103,3% til 98%), "Voksne med sindslidelse" (fra 89,2% til 87,9%), "Voksne fysisk handicappede inkl. Senhjerneskedede" (fra 95,8% til 94,3%) og "Personer med psykisk handicap inkl. Autister" (fra 95,2% til 94,1%) i 2022 haft en lavere belægningsprocent end i 2021.

Pladsoversigten (Tabel 5)

Tabellen viser udviklingen i antal dag- og døgnpladser inden for hver målgruppe.

Det fremgår, at det samlede antal pladser inden for rammeaftalen i 2022 er marginalt ændret ift. 2021. Antal døgnpladser til rådighed er steget med 20 pladser fra 5299 pladser i 2021 til 5319 pladser i 2022, mens antal dagspladser er faldet med 64 pladser fra 4602 pladser i 2021 til 4538 pladser i 2022.

Antal pladser til rådighed inden for rammeaftalen er samlet set stabilt med mindre udsving.