

Ledelsesinformation vedrørende regnskab 2021

Indhold

Ledelsesinformationen omhandler regnskabet for 2021 og 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

Observationer og opmærksomhedspunkter

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. 2020 samlet set har øget omkostningerne med 11,4%. Samtidig kan det konstateres, at antal pladser samlet set er faldet (tabel 5), mens belægningsprocenterne for de enkelte målgrupper udviser mindre ændringer (tabel 4). Det peger på, at der sker en ændring i målgruppen, så der kommer flere dyrere tilbud grundet en stigning i antallet af borgere med komplekse udfordringer med tilsvarende større støttebehov. Da antallet af pladser samtidig er faldende, betyder det umiddelbart, at der bliver færre af de mindre dyre foranstaltninger.

På driftsherreniveau er der udsving mellem driftsherrerne. Det fremgår, at Regionen og 14 kommuner har haft stigende omkostninger, heraf 5 kommuner med over 10 % stigninger. Der er 5 kommuner, der har haft faldende omkostninger.

Over- /Underskud 2020-2021 (Tabel 2)

Oversigten viser driftsherrernes over-/underskud på tilbuddene. Samlet set kommer driftsherrerne ud med et underskud i 2021 på 99,7 mio. kr. mod et mindre overskud i 2020 på 2,4 mio.kr.

Flertallet af driftsherrerne kommer ud af 2021 med et underskud. Ikast-Brande og Silkeborg Kommuner har i 2021 som de eneste et overskud.

Underskuddet kan sandsynligvis til dels forklares med merudgifter som følge af COVID-19, som i 2021 ikke blev kompenseret fra staten. I 2019 var der et underskud på 45,6 mio. kr. Det kunne tyde på, at 2020 var et specielt år grundet COVID-19 pandemien.

Andre forklaringer på underskuddet kan være lokale udfordringer med rekruttering og sygefravær, som har betydet forhøjede vikarudgifter. Desuden bemærker en kommune, at der i enkelte tilfælde har været udfordringer med at få belagt pladserne og sideløbende tilpasset driftsudgiften til den lavere belægning, hvilket har resulteret i driftsunderskud.

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.

Andelen af tillægsydelse set i forhold til det samlede regnskab er steget fra 7,7 % i 2020 til 8,6% i 2021, svarende til 59 mio. kr.

Udviklingen i 2021 viser, at der 12 kommuner og Region Midtjylland har stigende indtægter fra tillægsydelse. Andre 5 kommuner har oplevet et fald i deres indtægter på tillægsydelse.

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 2021 med undtagelse af de sikrede institutioner for børn og unge.

Tilbuddene til "Børn og unge med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne" og "Voksne fysisk handicappede inkl. Senhjerneskade" har haft en marginal højere belægningsprocent end i 2020.

Belægningsprocenten på tilbud til "Personer med psykiske handicap inkl. autister" er næsten uændret (fra 95,1 % i 2020 til 95,2 % i 2021).

Tilbuddene til de resterende fire målgrupper har haft en marginal lavere belægningsprocent end året før.

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 2021 er ændret ift. 2020, og at dette primært gælder dagspladser. Antal døgnpladser til rådighed i 2021 er steget med 80 pladser, mens antal dagspladser er faldet med 601 pladser, hvoraf 546 pladser kan tilskrives Herning Kommune.

Antal pladser til rådighed inden for rammeaftalen er samlet set stabil med undtagelse af antal dagspladser til nedenstående to målgrupper.

Voksne med sindslidelse

Antal dagspladser er samlet set faldet med 294, hvor Herning har reduceret med 299 pladser, Ikast-Brande har reduceret med 3 pladser og Ringkøbing-Skjern har øget med 8 pladser.

Personer med psykisk handicap inkl. Autister

Antal dagspladser er reduceret med 218 pladser, mens antal døgnpladser er uændret (2143 pladser), hvor Herning har reduceret med 190 pladser, Randers og Regionen har reduceret med hhv. 22 og 37 pladser, mens Struer og Aarhus har øget med hhv. 12 og 16 pladser.