

## Ledelsesinformation vedrørende regnskab 2023

### Indhold

Ledelsesinformationen omhandler regnskabet for 2023 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. 2022 samlet set har sænket omkostningerne med 0,6 % fra 4,8 mia. kr. i 2022 til 4,72 mia. kr. i 2023.

På driftsherreniveau er der udsving mellem driftsherrerne. Det fremgår, at 12 kommuner har haft stigende omkostninger. Der er 6 kommuner, der har haft faldende omkostninger. Regionen har haft en neutral udvikling på 0 %

### **Over- /Underskud 2022-2023 (Tabel 2)**

Oversigten viser driftsherrernes over-/underskud på tilbuddene. Samlet set kommer driftsherrerne ud med et underskud i 2023 på 56,4 mio. kr. mod et underskud i 2022 på 158,4 mio.kr.

12 driftsherrer kommer ud af 2023 med et underskud, mens 6 kommuner samt Regionen har 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 en stigning i tillægsydelse på 15 mio. kr. fra 2022 til 2023. Andelen af tillægsydelse set i forhold til det samlede regnskab for hhv. 2022 og 2023 stiger fra 8,35 % i 2022 til 9 % i 2023.

Udviklingen i 2023 viser, at 7 kommuner har faldende indtægter fra tillægsydelse, mens 12 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 2023 med undtagelse af de sikrede pladser under kategorien "sikrede institutioner for børn og unge", hvor belægningsprocenten er steget fra 97 % i 2022 til 103,5 % i 2023.

### **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 2023 er marginalt ændret ift. 2022.

Antal døgnpladser til rådighed er faldet med 100 pladser fra 5305 pladser i 2022 til 5205 pladser i 2023, mens antal dagspladser er steget med 63 pladser fra 4538 pladser i 2022 til 4601 pladser i 2023.

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