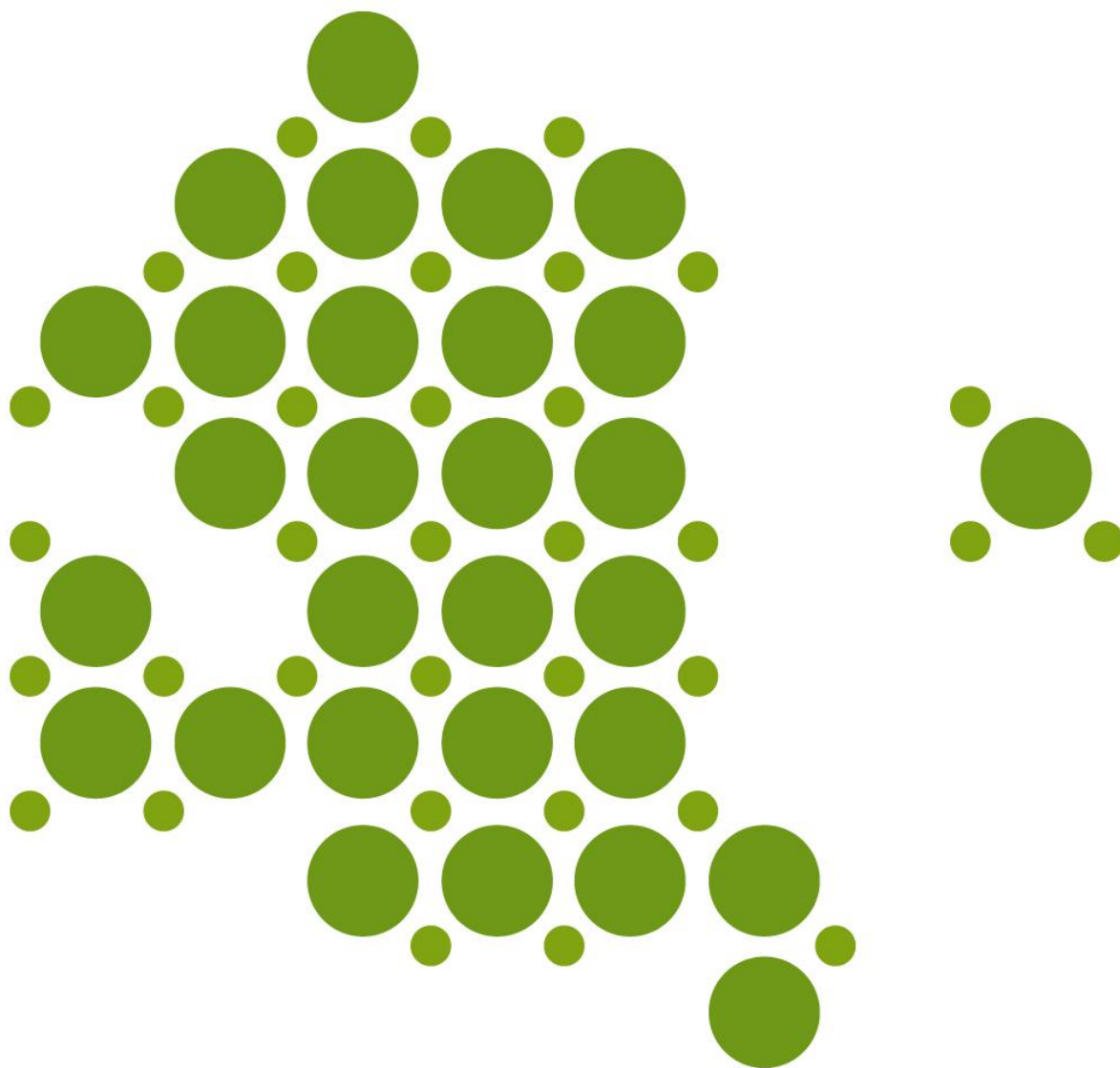


# **Analyse af prisudviklingen på de takstbelagte tilbud på det specialiserede socialområde og specialundervisning 2014**



**Kommunerne i hovedstadsregionen**

**marts 2014**



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Resumé.....	3
Baggrund .....	4
Prisudviklingen på de takstbelagte tilbud .....	6
Analyse af prisudviklingen fra 2013 til 2014 .....	6
Bilag 1: Metode .....	10
Bilag 2: Københavns kommune kommentarer .....	12



## RESUMÉ

Kommunerne i hovedstadsregionen har siden 2011 indgået aftaler om prisudviklingen i de takstbelagte tilbud på det specialiserede socialområde og specialundervisning. For 2014 har kommunerne indgået følgende aftale om prisudviklingen i de takstbelagte tilbud på det specialiserede socialområde og specialundervisning:

- ▶ At driftsherrerne i 2014 reducerer taksterne med en procent i forhold til takstniveauet i 2013 efter p/l-regulering.
- ▶ At de driftsherrer, der fra 2010 til 2013 har hævet taksterne, reducerer taksterne med to procent i 2014 i forhold til takstniveauet i 2013 efter p/l-regulering.

Nærværende notat undersøger gennem en analyse af den gennemsnitlige prisudvikling i kommunerne, om aftalen for 2014 er overholdt. Analysen måler udviklingen i taksterne fra 2013 til 2014 eksklusiv den særskilte efterregulering i 2014 og korrigeret for KTO-forliget i 2013. Derfor er taksterne for 2013 og 2014 omregnet til 2012-priser ved at anvende KL's pris- og lønfremskrivninger fra 18. juni 2013. De anvendte fremskrivningsfaktorer for 2014 vil således være 0,7 procent for 2012-2013 og 1,3 procent for 2013-2014.

Takstgrundlag og takster for 2013 er ligeledes omregnet til 2012-priser ved at anvende KL's pris- og lønfremskrivninger før virkningerne af KTO-forliget. Den anvendte fremskrivningsfaktor vil således være 1,5 procent for 2012-2013.

Takstudviklingen måles som gennemsnittet af takstudviklingen i de enkelte tilbud i den pågældende kommune vægtet med henholdsvis antal pladser og de budgetterede takstgrundlag for 2013.

Nærværende analyse viser, at kommunerne samlet set har efterlevet styringsaftalen for prisudvikling samt, at 16 ud af de 27 kommuner, der indgår i analysen, har levet op til styringsaftalen for prisudviklingen.



## BAGGRUND

Kommunerne i hovedstadsregionen har siden takstfastsættelsen for 2011 indgået aftaler om prisudviklingen på de takstbelagte tilbud inden for det specialiserede socialområde og specialundervisning. Aftalen for 2011 indebar en 2-procents reduktion af taksterne i 2011 i forhold til 2010 før p/l-regulering.

KKR Hovedstadens opfølgning på aftalen i 2011 viste, at kommunerne i hovedstadsregionen samlet set havde nået en reduktion af taksterne i 2011, som var betydelig højere end målet om 2 procent. I alt 19 kommuner opnåede den fulde reduktion, mens otte kommuner ikke nåede reduktionen.<sup>1</sup>

I Styringsaftale 2012 indgik kommunerne i hovedstadsregionen en aftale for fastsættelsen af taksterne i 2012 med følgende elementer:

- ▶ At kommunerne i 2012 skulle fastholde taksterne på niveauet for 2011 før p/l-regulering og inden for rammerne af den godkendte takstberegningsmodel.
- ▶ At de kommuner, der fra 2010 til 2011 havde reduceret taksterne med mindre end 2 procent, arbejdede videre for at nå målet i 2012.

KKR Hovedstadens opfølgning på aftalen i marts 2012<sup>2</sup> viste, at kommunerne som helhed havde overholdt aftalen om at fastholde taksterne for 2012 på 2011-niveau. Dog levede 11 af de 27 kommuner, der indgik i analysen, ikke fuldstændigt op til denne aftale. Desuden viste analysen, at kun to af de otte kommuner, som ikke levede op til 2-procentsreduktionen i 2011, havde opnået reduktionen i 2012. Endvidere havde fem af de 19 kommuner, som havde levet op til to-procents reduktionen i 2011, hævet taksterne i 2012. Således var antallet af kommuner, der levede op til to-procents reduktionen, reduceret til 16 kommuner i 2012.

I Styringsaftale 2013 indgik kommunerne i hovedstadsregionen en aftale for fastsættelsen af taksterne i 2013 med følgende elementer: At driftsherrerne i 2013 fastholder, at tilbuddenes budgetter maksimalt stiger i et omfang, så taksterne fastholdes på 2012-niveau, dog med p/l-fremskrivning.

KKR Hovedstadens opfølgning i april 2013 viste, at 18 kommuner har fastholdt en reduktion i priserne på to procent siden 2010. Dermed har disse kommuner set over perioden fra 2010 til 2013 levet op til de indgåede aftaler om prisudviklingen siden 2011. En enkelt kommune har i perioden 2010-2013 opnået en gennemsnitlig reduktion i priserne, dog på mindre end to procent. Derimod har otte kommuner hævet priserne i samme periode. De resterende otte kommuner, som ikke lever op til reduktion på to procent i 2013, har i gennemsnit øget priserne i sine tilbud siden 2010.

På baggrund af ovenstående analyser indgik kommunerne i hovedstadsregionen i styringsaftale 2014 følgende aftale om fastsættelsen af taksterne for 2014:

- ▶ At driftsherrerne i 2014 reducerer taksterne med én procent i forhold til takstniveauet i 2013 efter p/l-regulering.
- ▶ At de driftsherrer, der fra 2010 til 2013 har hævet taksterne, reducerer taksterne med to procent i 2014 i forhold til takstniveauet i 2013 efter p/l-regulering.

<sup>1</sup> I hovedstadsregionen er der indgået to forpligtende kommunesamarbejder henholdsvis mellem Tårnby og Dragør Kommuner samt Ishøj og Vallensbæk Kommuner. For analyserne af prisudviklingen betyder dette, at Tårnby og Ishøj har indberettet oplysninger om takster på vegne af henholdsvis Dragør og Vallensbæk, hvorfor det samlede antal kommuner i analyserne er 27.

<sup>2</sup> Analyse af prisudvikling i takster på det specialiserede socialområde 2012, Fælleskommunalt sekretariat 2012.



I nærværende analyse afdækkes, i hvilket omfang kommunerne i hovedstadsregionen har levet op til aftalen i Styringsaftale 2014 vedrørende fastsættelse af takster for 2014. Der foretages modsat de forrige år ikke en analyse af takstudviklingen 2010-14, da det vurderes, at sammenligningsgrundlaget i enkelte kommuner er for spinkelt til at kunne danne et retvisende billede af takstudviklingen.



## PRISUDVIKLINGEN PÅ DE TAKSTBELAGTE TILBUD

Analysen af prisudviklingen på de takstbelagte tilbud på det specialiserede socialområde og specialundervisning er foretaget på baggrund af kommunernes indberetninger af taksterne for 2013 til 2014.

Analysen af prisudviklingen fra 2013 til 2014 viser, i hvilket omfang kommunerne i 2014 har opnået en reduktion på hhv. 1% og 2% på taksterne i forhold til 2013-niveau med p/l-fremskrivning.

Prisudviklingen er beregnet som et gennemsnit af prisudviklingen i taksterne i den enkelte kommune vægtes med henholdsvis antallet af pladser og det budgetterede takstgrundlag i udgangsåret. Taksterne er opgjort i 2012 p/l-niveau. Samlet set er tendensen for kommunerne, at der er sket en reduktion i taksterne fra 2013 til 2014 svarende til 1,1% (jf. tabel 1). De overordnede tendenser dækker imidlertid over variationer kommunerne imellem, hvilket gennemgås nedenfor.

Analysen af prisudviklingen måler alene udviklingen i de budgetterede grundtakster. Det betyder, at analysen ikke indeholder eventuelle tillægstakster, der pålægges basistaksten, eller eksempelvis timetakster for § 85 støtte til borgere i eksisterende botilbud, der kommer ud over grundtaksten. Analysen af prisudviklingen er således ikke et udtryk for udviklingen i det faktiske udgiftsniveau på de takstbelagte tilbud, som alt andet lige må forventes at være højere end grundtaksterne. Anvendelsen af tillægstakster m.v. varierer mellem kommunerne og mellem de enkelte tilbud i samme kommune.

Endvidere er grundtaksterne kun én blandt flere påvirkninger af kommunernes udgifter til det specialiserede social- og undervisningsområde. Tillægstakster, antal brugere og det generelle serviceniveau i kommunen er andre faktorer, som kan have indflydelse på udgiftsudviklingen på områderne. Samtidig er takstudviklingen kun et udtryk for den gennemsnitlige prisudvikling. Det samlede udgiftsniveau kan således godt være stigende, selvom taksterne falder, hvis antallet af borgere i tilbuddene er stigende. Der kan således ikke nødvendigvis påvises en direkte sammenhæng mellem udviklingen i taksterne og den generelle udgiftsudvikling på området.

I de følgende afsnit gennemgås analysen af prisudviklingen på de takstbelagte tilbud for 2013-2014 med henblik på at kortlægge, om de enkelte kommuner har levet op til aftalen i Styringsaftale 2014.

### ANALYSE AF PRISUDVIKLINGEN FRA 2013 TIL 2014

Kommunerne i hovedstadsregionen har samlet set opnået en 1,1% gennemsnitlig takstreduktion fra 2013 til 2014. Den samlede prisudvikling for kommunerne i hovedstadsregionen dækker over variationer kommunerne imellem. I alt har 16 kommuner efterlevet styringsaftalens takstreduktion, mens de resterende 11 kommuner ikke har levet op til styringsaftalen. Det skal hertil tilføjes, at flere af disse 11 kommuner har haft gyldige årsager til stigning i enkelte takster, og hvis der ses bort fra disse, ville den pågældende kommune have overholdt reduktionskravet. Dette vil fremgå af kommunens kommentar nedenfor.

De typiske årsager til prisstigninger i tilbuddene er, ifølge kommunerne, tilførsel og omfordeling af budget til tilbuddene, ændrede metoder til beregning af taksterne, reduktioner i antallet af pladser samt sammenlægninger, nyetableringer og nedlukninger af tilbud.

Af tabel 1 nedenfor fremgår den gennemsnitlige prisudvikling i taksterne fra 2013 til 2014 fordelt på de enkelte kommuner vægtes med henholdsvis antal pladser og takstgrundlag.



Tabel 1: Vægtet gennemsnitlig prisudvikling i taksterne 2013-2014 fordelt på kommuner

Kommune	Vægtet gennemsnit 2013-2014 i % (antal pladser)	Vægtet gennemsnit 2013-2014 i % (takstgrundlag)	Efterleves styringsaftalen?
Albertslund	-1,1	-0,5	ja
Allerød	-0,3	-0,3	nej
Ballerup	-0,1	-0,2	nej
Bornholm	-0,3	-0,1	nej
Brøndby	0,4	-2,6	ja
Egedal	-1,2	-3,7	ja
Fredensborg	-1,2	-1,7	ja
Frederiksberg	0,7	1,6	nej
Frederikssund	-0,7	-1,4	ja
Furesø	-4,0	-5,9	ja
Gentofte	-1,4	-1,5	ja
Gladsaxe	-1,1	-1,4	ja
Glostrup	-1,1	0,1	nej
Gribskov	2,4	1,7	nej
Halsnæs	-1,2	-0,3	ja
Helsingør	-0,2	-1,9	ja
Herlev	1,9	0,3	nej
Hillerød	-2,0	-2,0	ja
Hvidovre	-0,2	-0,6	nej
Høje-Taastrup	-0,2	-0,2	nej
Hørsholm	-2,7	-2,5	ja
Ishøj & Vallensbæk	-3,6	-3,9	ja
København	-0,7	1,7	nej
Lyngby-Taarbæk	-2,5	-2,6	ja
Rudersdal	-7,2	-1,1	ja
Rødovre	-3,4	-2,7	ja
Tårnby & Dragør	1,0	1,2	nej
<b>Alle kommuner</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>ja</b>

Kilde: Kommunale indberetninger af takster 2013-2014, Fælleskommunalt sekretariat, februar 2014.

**Note 1:** Kommuner markeret med lilla skulle reducere deres takster med 2 % fra 2013 til 2014.

**Note 2:** Vedr. vægtet gennemsnit: Grøn farve angiver kommuner, der har reduceret taksterne fra 2013 til 2014, men rød farve angiver kommuner, som har hævet taksterne fra 2013 til 2014.

**Note 3:** I hovedstadsregionen er der indgået to forpligten

de kommunesamarbejder henholdsvis mellem Tårnby og Dragør Kommuner samt Ishøj og Vallensbæk Kommuner. For analyserne af prisudviklingen betyder dette, at Tårnby og Ishøj har indberettet oplysninger om takster på vegne af henholdsvis Dragør og Vallensbæk, hvorfor der kun indgår 27 kommuner i analysen.

\*Baseret på den gennemsnitlige takstudvikling.

11 af de 27 kommuner i analysen har, som nævnt ovenfor, ikke levet op til styringsaftalen, når der ses på den gennemsnitlige takstudvikling<sup>3</sup>. 4<sup>4</sup> af disse 12 kommuner skulle have opnået en reduktion på 2% fra 2013 til 2014, heraf har to kommuner sænket taksten – dog mindre end 2% i 2014. De resterende 7 kommuner, som ikke har levet op til styringsaftalen, skulle have reduceret taksterne til

<sup>3</sup> Se forbehold nederst side 6

<sup>4</sup> Bornholm, Glostrup, Herlev samt Tårnby & Dragør



1%. Heraf har 5 kommuner reduceret taksterne under 1% fra 2013 til 2014, mens de resterende 2 kommuner har hævet taksterne fra 2013 til 2014.

Nedenstående kommuner har fremsendt følgende bemærkninger til prisudviklingen til Fælleskommunalt sekretariat:

**Allerød:** Kommunes intention er at overholde KKR's beslutning. Når dette alligevel ikke er lykket, skyldes det en fejlfortolkning i forhold til lønreguleringen som følge af KTO-forliget. Allerød Kommune vil derfor reducere taksterne pr. 1.8.2014, således at KKR's reduktionskrav overholdes.

**Ballerup:** Kommunen har foretaget ændringer i beregningen af taksten på et tilbud grundet etablering og lukning af tilbud. I 2012 har to af tilbuddene reduceret deres takster med 15%. Derfor er der ikke foretaget yderligere takstreduktion på disse to tilbud (svarende til ca. 20% af kommunens samlede takstgrundlag i 2014). Denne takststigning påvirker kommunens samlede takstudvikling betydeligt.

**Bornholm:** Kommunen oplyser, at Kollegiet Østergade 54 nedlægges pr. 1.2.2014 (12 pladser a 1.287 kr. pr. døgn) og erstattes af 8 nye pladser på Stenbanen (860 kr. pr. døgn). Dette har betydet en takstreduktion på ca. 33%, som ikke fremgår af analysen. Tidligere indgik Heldagsskolens undervisnings- og fritidstilbud i analysen som separate tilbud, men fra 2014 er disse tilbud lagt sammen og beregnet med en samlet takst. Denne omlægning har betydet en takstreduktion på ca. 10%, som ikke fremgår af analysen. Nexøhusets takststigning skyldes tilførsel af 0,5 mio. kr. pga. øget plejebehov hos beboerne. Tidligere er der tillægsbevilget ekstraressourcer fra den visiterende enhed i løbet af året, hvorfor takststigningen ikke er udtryk for ændring i udgifter og serviceniveau.

**Frederiksberg:** Stigningen i taksterne er delvis begrundet ved omfordeling af budget mellem tilbuddene. Endvidere har kommunen opnormeret personalet i et tilbud for at matche beboernes støttebehov, hvilket medfører en væsentlig takststigning for dette tilbud fra 2013 til 2014. Frederiksberg Kommune har derudover i 2013 oprettet nyt tilbud med en takst, som er væsentlig lavere end det tilbud, som det nye tilbud erstattede; denne reduktion indgår ikke i analysen, da der er tale om et nyt tilbud.

**Glostrup:** Kommunen har i efteråret 2013 taget forbehold for takstreduktionen på 2% fra 2013 til 2014. Begrundelsen er, at man har hævet budget og taksterne i 2014 for to tilbud: Budgettet på Bakkehuset har ikke tidligere været svarende til serviceniveauet, hvorfor kommunen har opjusteret budgettet i henhold til dette niveau, som forventes af brugere, pårørende og køberkommuner. 2014-taksten på Bakkehuset vurderes ikke til at være højere end andre tilsvarende tilbud. Budget 2014 for Lænke-Pensionatet er hævet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2013 grundet opjustering af personaleprofilen, endvidere var denne takst i 2013 var sat ned pga. en efterregulering, hvilket medførte takststigning.

**Gribskov:** Kommunen overholder Styringsaftalen med en gennemsnitlig takstreduktion på 1,2-1,3%, såfremt man ser bort fra tre takststigninger, som alle ligger inden for rammerne af Styringsaftalen - dvs. er gyldige årsager til regulering af taksterne: Ahornparken, Kobbekusene/Kirkeleddet 6 og Kirkeleddet 8. Årsagerne til takststigninger skyldes ekstra nattevagt (Ahornparken) samt en korrektion af alle tre tilbuds budget til ejendomsudgifter (fx indvendig vedligeholdelse og husleje for servicearealer), således at ejendomsudgifter afholdes som en del af det budgetterede takstgrundlag.

**Herlev:** Den samlede takststigning har flere årsager: Indregning af tjenestemandspensioner på et botilbud. Korrektion af takstberegningen er foretaget på et værested for handicappede, hvor den





tidligere takst ikke var korrekt. Endvidere er belægningsprocenten faldet på dagtilbuddet Hørkær, som følge af udenbysborger med lettere støttebehov i stigende grad hjemtages af køberkommunerne. For at imødekomme denne udvikling lægges dagtilbuddet om, så det målrettes de mere krævende dagtilbudsbrugere.

**Hvidovre:** Kommunen er af den opfattelse, at man helt overordnet holder de aftaler, der er indgået på området på trods af takstområdets kompleksitet herunder baggrunden for selve beregningsmodellen. I forbindelse med en række organisatoriske sammenlægninger af tilbud har grundlæggende parametre imidlertid ændret sig. Dette er ikke mindst tilfældet i perioden 2013-2014, hvor folkeskolereformen ændrer drastisk ved udviklingen, og sammenligninger synes at være ude af proportion. Kommune har dog, set i lyset af den udsendte takstdata-analyse, besluttet at dykke yderligere ned i tallene for om muligt at få et mere retvisende billede af udviklingen

**København:** se bilag 2

**Tårnby og Dragør:** I overensstemmelse med rammeaftalen har Tårnby Kommune i 2014 nedjusteret taksterne på kommunens egne tilbud. Nedjusteringen er foretaget med udgangspunkt i niveauet for 2013 efter gældende pris- og lønregulering. På bofællesskaberne Jershøj, Falhøj og Wiedergården betød det en nedjustering af taksten på de aftalte 2 pct.

Det socialpsykiatriske Team på Kollektivboligerne Televænget blev i 2013 omstruktureret, hvilket medførte en opnormering på 2,7 stillinger. Der er derfor udarbejdet en ny omkostningsbaseret takst for Televænget. Som følge heraf er taksten ikke sammenlignelig med tidligere år. Yderligere påtænkes en større renovering af ejendommen på Televænget, der ligeledes vil indvirke på takstberegningen for 2015.



## BILAG 1: METODE

Der er i nærværende analyse anvendt samme metode til at analysere prisudviklingen på de takstbelagte tilbud som ved de tilsvarende analyser i 2011, 2012 og 2013.

Analysen er baseret på kommunernes indberetninger af takstoplysninger for årene 2010-2014. Kommunerne har indberettet oplysninger for kommunalt ejede tilbud på det specialiserede socialområde såvel som på specialundervisningsområdet samt selvejende tilbud på samme områder, som kommunerne har driftsoverenskomst med. Analysen omfatter takster for tilbud på både børne- og ungeområdet samt voksenområdet. Kommunerne har ikke skulle indberette takstoplysninger for tilbud, som er rene interne tilbud, og hvor der ikke forekommer salg af pladser til andre kommuner. I alt har kommunerne indberettet 576 takster i 2014 fordelt på 413 takster for tilbud på voksenområdet og 163 takster for tilbud på børne- og ungeområdet. Der er indberettet 464 takster for kommunale tilbud, mens de resterende tilbud har andet ejerforhold.

I hovedstadsregionen er der indgået to forpligtende kommunesamarbejder mellem henholdsvis Tårnby og Dragør Kommuner samt Ishøj og Vallensbæk Kommuner. For analyserne af prisudviklingen betyder dette, at Tårnby og Ishøj har indberettet oplysninger om takster på vegne af henholdsvis Dragør og Vallensbæk, hvorfor det samlede antal kommuner i analysen er 27.

Analysen viser den gennemsnitlige prisudvikling i taksterne for de indberettede tilbud i de enkelte kommuner. Prisudviklingen er vægтет med både det budgetterede takstgrundlag og antallet af pladser i udgangsåret. Årsagen til, at der anvendes to forskellige vægte er, at ved anvendelse af antal pladser som vægt, vil dagtilbuddene i udgangspunktet vægte højest, da de i gennemsnit har flere pladser end botilbuddene. Omvendt har botilbuddene i gennemsnit højere budgetter end dagtilbuddene, hvorfor botilbuddene i udgangspunktet vil vægte højest, når det budgetterede takstgrundlag anvendes som vægt.

I forbindelsen med takstanalysen skal taksterne måles eksklusivt den særskilte efterregulering i 2014 som følge af KTO-forliget, hvorfor 2012 anvendes som vægtningsår for analysen. Der er i modsætning til forrige år ikke foretaget en analyse af takstudviklingen 2010-2014, da det vurderes, at sammenligningsgrundlaget i enkelte kommuner er for spinkelt til at kunne danne et retvisende billede af takstudviklingen.

Alle takster er omregnet til 2012 P/L-niveau før sammenligning.

Tilbuddene på det specialiserede socialområde undergår, som følge af nye krav og ny efterspørgsel i disse år, en række tilpasninger. Sammen med de økonomiske udfordringer i kommunerne har dette blandt andet betydet, at enkelte tilbud det seneste år er blevet omlagt, fusioneret eller lukket i siden 2013.

I få tilfælde er det af pågældende kommuner og /eller Fælleskommunalt sekretariat vurderet, at virkningerne af, at et tilbud er fusioneret eller lagt ind under et eksisterende tilbud, er så væsentlige, at taksterne i 2014 ikke er sammenlignelige med de forrige år. I sådanne tilfælde er taksterne for både de gamle tilbud og de nyetablerede tilbud holdt ude af analyserne. I andre få tilfælde, hvor det fusionerede tilbud vurderes sammenligneligt med de forudgående tilbud, er der beregnet et vægтет gennemsnit af taksterne i de forudgående tilbud.



I analysen anvendes antallet af pladser ikke som vægt for takster i de tilbud, som er opgjort i timetal eller antal ambulante forløb. Taksterne for disse tilbud er udeladt af vægtningen, fordi de har et væsentligt højere antal pladser end de øvrige tilbud og derfor ville veje for tungt i analysen. Det drejer sig om takster i ni forskellige tilbud.

I nærværende analyse skal det bemærkes, at der for enkelte taksters vedkommende på foranledning af de respektive kommuner er foretaget rettelser i takstoplysningerne for tidligere år. Dette betyder, at der ikke kan sammenlignes med takstanalyserne for de forrige år, når det gælder disse takster.



## BILAG 2: KØBENHAVNS KOMMUNE KOMMENTARER

### Udviklingen i takster 2013 til 2014 for Socialforvaltningens tilbud på det specialiserede socialområde

I rammeaftalen for 2014 er det besluttet, at udviklingen i taksterne fra 2013 til 2014 i gennemsnit skal falde med 1 % for alle tilbud i Region Hovedstaden. Taksterne for Københavns kommunes tilbud **stiger i alt med 0,53 %**.

I rammeaftalen for 2013 skulle taksterne for 2010-2013 falde med 2 %. Dette overholdt Københavns kommune med **et fald i taksterne på 6,0 %** fra 2010 til 2013. Det betyder, at Københavns kommune i perioden fra 2010-2014 i alt har sænket taksterne med 5,2 %.

#### Årsager til stigning i taksterne

Det samlede resultat for takstudviklingen fra 2013 til 2014 er et gennemsnit af to forskellige vægtninger: Et gennemsnit, som er vejet med antal pladser, og et gennemsnit vejet med budgetandele. Se også tabel 1.

Tabel 1. Takstudvikling for Københavns kommune fra 2013 til 2014.

Ændring, vejet med antal pladser	Ændring, vejet med budgetandele	Ændring i alt
-0,66 %	1,72 %	<b>0,53 %</b>

Af tabel 1 fremgår det, at gennemsnittet er højere, hvis gennemsnittet bliver vejet med budgetandele. Det betyder, at tilbud med de største stigninger i taksterne, også er de dyre tilbud. Det er f.eks. på børneområdet, at taksterne er højest, samtidig med at taksterne også stiger mest til 2014. Men det er også på børneområdet, at strategien er at omdanne mange af tilbuddene fra almindelige døgntilbud til mere specialiserede og intensiverede behandlingsophold.

Socialforvaltningen har ligeledes omlagt flere tilbud på herbergsområdet i forbindelse med implementering af hjemløse-strategien, hvor tilbuddene har fået tilført budget for at opnomere og udvide det eksisterende tilbud til mere målrettede tilbud. Se også forklaringer nedenfor for de 4 målgrupper. Det kan derfor diskuteres, hvorvidt tilbuddene er de samme som i 2013 og dermed direkte sammenligneligt. Hvis vi holder de tilbud udenfor analysen ser udviklingen i taksterne således ud:

Tabel 2. Takstudvikling fra 2013 til 2014 - uden tilbud som er blevet omlagt fra 2013 til 2014.

Ændring, vejet med antal pladser	Ændring, vejet med budgetandele	Ændring i alt
-2,13 %	1,02 %	<b>-0,55 %</b>

Hvis tilbud under omlægning undtages, har Socialforvaltningen i perioden fra 2010 til 2014 i alt sænket sine takster med 6,55 %.



### Takstudvikling indenfor 4 målgrupper

Den samlede takststigning dækker over store udsving på tværs af målgrupper. Udviklingen i taksterne indenfor målgrupperne kan ses i tabel 3:

Tabel 3. Udvikling i takster 2013 til 2014 på målgrupper

Målgruppe *	Ændring, vejlet med antal pladser	Ændring, vejlet med budgetandele	Ændring i alt
Udsatte børn	13,53 %	14,03 %	13,78 %
Udsatte voksne	4,08 %	4,20 %	4,14 %
Sindslidelser	-4,22 %	- 4,89 %	- 4,55 %
Handicap	-5,20 %	-2,64 %	-3,92 %
Socialforvaltningen I alt			0,53 %

\*NOTE: Et tilbud under BUF er undtaget.

På området for udsatte børn er der sket en markant stigning i taksterne. Dette er primært på grund af merforbrug i 2012, som påvirker taksterne i en opadgående retning i 2014. Stigningen i taksterne ses primært i Center for kriminalitetstruede unge og Center for Specialinstitutioner, hvor der har været markante merforbrug i 2012 pga. lav belægning.

På området for Udsatte voksne er tre tilbud blevet omlagt fra 2013 til 2014. **Mændenes hjem** har i 2014 medtaget udgifter til Natcaféen Cafe Klare i sit takstgrundlag. Natcaféen har tidligere været delvist finansieret af tilskud fra Hjemløsestrategien, men er nu fuldt kommunalt finansieret. **RG60** er blevet omlagt fra at være et tilskudsprojekt til en selvejende institution. Dette har både betydet et lavere indtægtsbudget og et højere udgiftsbudget og dermed en højere takst. Men det har også betydet et løft i normeringen, så der kan gennemføres udredninger af borgerens livssituation, med henblik på at fastholde egen bolig når opholdet på herberget er slut. **Bocentret** er blevet omlagt fra at være et ringe normeret herberg, til et skærmet herbergstilbud til hjemløse kvinder, hvor der er tid til udredning af borgerens situation og hjælp til at finde egen og egnet bolig.

På områderne for sindslidelser og handicap kan der konstateres et fald i taksterne. Dette er primært pga. implementering af generelle besparelser på botilbuddene, samt et fald i prisen på ca. 17 % på dagtilbud på handicapområdet. Dagtilbuddene er til 2014 omorganiseret, så der er flere pladser end tidligere, men for samme budget- og det betyder generelt lavere takster. Der er dog også store udsving på de enkelte tilbud pga. efterreguleringer fra tidligere år pga. mer- eller mindreforbrug, men disse går begge veje, dog mest i nedadgående retning. Botilbud for voksne handicappede udviser også samlet et fald i taksterne på ca. 2 %, mens taksterne for botilbud for handicappede børn stort set er uændret, dog med store udsving på de enkelte tilbud.

### Hævet belægningsprocent

Socialforvaltningen har til 2014 besluttet at hæve belægningsprocenten på samtlige af Socialforvaltningens tilbud til 100 for at taksterne samlet set skulle falde. På denne måde dækker Socialforvaltningen selv det indtægtstab, som højere takster i 2014 skulle have dækket.