



## Notat: Afrapportering takstanalyse på Socialområdet

### Indledning

Med dette notat afrapporteres på den indgående takstanalyse som Center for Økonomi har udarbejdet i samarbejde med Implement.

Baggrund for bestillingen var baseret på en bekymring for, at taksterne til de sociale tilbud i Faxe Kommune ikke er blevet beregnet og reguleret korrekt. En tidligere gennemført stikprøve har fx vist, at der på en række takster ikke var pris og løn-fremskrevet (P/L-fremskrivning).

På den baggrund er der gennemført en bred screeningsanalyse af taksterne på socialområdet i Faxe Kommune med henblik på at få en dybere indsigt i praksis for beregning af takster. Formålet med screeningen er at afdække omfanget af udfordringerne og i eventuel forlængelse heraf formulere nødvendige fremadrettede handlinger.

I takstanalysen er medtaget tilbud både inden for og uden for rammeaftalen.

### Metode for takstanalysen

I takstanalysen er der fokuseret på følgende:

- Om taksterne er blevet pris- og lønfremskrevet
- Om der er taget højde for tidligere års over/underskud
- Om den realiserede belægning svarer (nogenlunde) til det realiserede)
- Om der er indregnet 4 pct. til overhead som aftalt i rammeaftalen i KKR Sjælland
- Om forudsætningerne for de enkelte takster er tydelige og beskrevne.

Samtidig er der foretaget en mindre sammenligning på udvalgte tilbuds typer for at vurdere tilbuddenes konkurrencesituation såfremt taksterne skal reguleres fremadrettet.

### Takstanalysens resultater

I nedenstående tabel er opstillet, hvilke tilbud der er medtaget inden for rammeaftalen:

Tabel: Tilbud inden for rammeaftalen

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type
Beskyttet beskæftigelse	SEL § 103	Beskyttet beskæftigelse	Timepris
Aktivitetstilbud	SEL § 104	Aktivitetstilbud	Dagstakst
Midlertidige botilbud	SEL § 107	Kildebo	Døgtakst
Længerevarende botilbud	ABL 105 med SEL § 85 støtte	Hertelsvej 18-60	Døgtakst
	ABL 105 med SEL § 85 støtte	Tycho Brahes Vej 4 - 6	Døgtakst



### Hovedkonklusioner:

For tilbud inden for rammeaftalen gælder, at:

- Taksterne er blevet pris- og lønfremskrevet
- Der er taget højde for tidligere års over/underskud i beregningen af næste års takster
- Gennemgangen af de realiserede belægningsprocenter viser, at belægningsprocenterne svarer til det budgetterede niveau med mindre og normale udsving
- At der er indregnet 4 pct. til overhead som aftalt i rammeaftalen i KKR Sjælland.

Hertil gælder:

- At beskrivelsen af taksternes forudsætninger samt beregningsgrundlaget ikke er velbeskrevet eller strukturerede
- At vidensgrundlaget på tværs af Faxe Kommune om forudsætninger og grundlag for takstberegningen er lav og derfor leder til misforståelser om taksternes udvikling og forudsætninger
- At sammenlignelige tilbud i forhold til målgruppe (Hertelsvej 18-60 og Tycho Brahes Vej 4-6) har vidt forskellige døgn takster på henholdsvis 1470,- kr. og 1894,- kr. og denne forskel kan ikke umiddelbart forklares.

### **Uden for rammeaftale**

I nedenstående tabel er opstillet, hvilke tilbud der er medtaget uden for rammeaftalen:

Tabel: Tilbud uden for rammeaftalen

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type
Socialpædagogisk støtte	SEL § 85	Mentorerne	Timepris
Midlertidige botilbud	SEL § 107	Præstovej 86	Døgn takst
	SEL § 107	Faxe-kollegiet	Døgn takst
Længerevarende botilbud	ABL 105 med SEL § 85 støtte	Rådhusvej 67	Timepris
	ABL 105 med SEL § 85 støtte	Rådhusvej 61, 63, 65	Timepris
	ABL 105 med SEL § 85 støtte	T-huset	Timepris
	ABL 105 med SEL § 85 støtte	Tycho Brahes vej – skærmede enheder	Timepris
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)	Lov om ungdomsuddannelse med særlige behov	STU	Månedstakst

### Hovedkonklusioner:

For tilbud uden for rammeaftalen gælder, at:

- De fleste takster er ikke blevet pris- og lønfremskrevet i flere år
- Der ser ikke ud til, at der er taget højde for tidligere års over/underskud i beregningen af taksterne
- Gennemgangen af de realiserede belægningsprocenter viser, at belægningsprocenterne svarer til det budgetterede niveau med mindre og normale udsving
- Hertil gælder, at beskrivelsen af taksternes forudsætninger samt beregningsgrundlaget ikke fremstår velbeskrevet og strukturerede
- At vidensgrundlaget på tværs af Faxe Kommune om forudsætninger og grundlag for takstberegningen er lav og derfor leder til misforståelser om taksternes udvikling og forudsætninger
- Afgrænsningen mellem tilbud inden for og uden for rammeaftalen overholder ikke aftalerne i rammeaftalen.



## Takstudvikling og sammenligning

Med takstanalysen var opgave også, at sammenligne udvalgte tilbuds typer for at vurdere tilbuddenes konkurrencesituation, såfremt taksterne skal reguleres fremadrettet.

I nedenstående præsenteres således to eksempler på takstudvikling på udvalgte tilbud og endvidere en sammenligning af disse udvalgte tilbud.

### Mentorerne (SEL 85 støtte)

Den ene af de to udvalgte eksempler baseres på analyse af taksten for Mentorerne (SELV 85 støtte).

#### Takstudvikling:

I nedenstående tabel opstilles takstudviklingen for Mentorerne (SEL 85 støtte).

Tabel: sammenlignelige tilbud for Mentorerne (SEL 85 støtte)

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type	2017	2018	2019	2020	2021
Socialpædagogisk støtte	SEL § 85	Mentorerne	Intern timepris	253	253	253	253	253
	SEL § 85	Mentorerne	Ekstern timepris	423	423	423	426	426

#### Sammenlignelige tilbud:

Under udarbejdelse af takstanalysen er sammenlignet med relevante takster fra andre kommuner. I nedenstående tabel opstilles resultatet af denne sammenligning for Mentorerne (SEL 85 støtte).

Tabel: sammenlignelige tilbud for Mentorerne (SEL 85 støtte)

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type	2021
Socialpædagogisk støtte	SEL § 85	Mentorerne	Timepris	325-400

#### Hovedkonklusioner:

For Mentorerne (SEL 85 støtte) gælder:

- Timepriserne er ikke fremskrevet i +5 år
- Man arbejder med en intern og en ekstern takst selvom man i rammeaftalen har anbefalet, at man kun arbejder med en takst
- Beregningsgrundlaget og forudsætningerne for timetaksten findes ikke
- Den interne og eksterne timetakst bruges på flere tilbud og ikke bare i forhold til Mentorerne. Den anvendes også i forhold til de botilbudslignende Rådhusvej 76, Rådhusvej 61, 63 og 65, T-huset og Tycho Brahes vej
- Den interne takst er markant lavere end prisniveauet i andre kommuner (se tabel: sammenlignelige tilbud for Mentorerne (SEL 85 støtte))
- En ny beregning af timetaksten vil forventeligt have en udgiftsdrivende effekt (Både i forhold til den interne og eksterne takst). Denne beregning kan først foretages, når det korrekte takstniveau for SELV 85 er beregnet.

### Særligt Tilrettelagt Uddannelse (STU)

Den anden af de to udvalgte eksempler baseres på analyse af taksten for STU.



### Takstudvikling:

I nedenstående tabel opstilles takstudviklingen for STU.

Tabel: sammenlignelige tilbud for STU::

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)</b>	Lov om ungdomsuddannelse med særlige behov	STU	Månedstakst	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

### Sammenlignelige tilbud:

Under udarbejdelse af takstanalysen er sammenlignet med relevante takster fra andre kommuner. I nedenstående tabel opstilles resultatet af denne sammenligning for STU.

Tabel: sammenlignelige tilbud for STU:

Tilbudstype	Lovgrundlag	Navn	Takst type	2020	2021*
<b>Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU)</b>	Lov om ungdomsuddannelse med særlige behov	STU	Månedstakst	19.500	19.500

(\*) til dato 2021

### KONKLUSION

Bekymringen i forhold til beregningen af taksterne på det sociale område er berettiget. Der er en række udfordringer i forhold til hovedparten af de omfattede takster.

Mange af taksterne er ikke pris- og lønfremskrevet, flere af taksterne burde være omfattet af rammeaftalen og for takstniveauet for sammenlignelige tilbud er meget forskellige. Samtidig er der behov for at synliggøre taksternes forudsætninger og beregningsgrundlag.

Der er derfor behov for en grundig revidering af taksterne på tværs af de sociale tilbud.

Samtidig kan det konkluderes, at takstniveauet for disse tilbud er markant lavere end øvrige sammenlignelige tilbud, hvorfor det samlet må forventes at have en udgiftsdrivende effekt. Denne kan ikke estimeres nærmere før de enkelte takster genberegnes.

Det er dog forventningen, at man fremadrettet stadig vil kunne fastholde taksterne på et konkurrencedygtigt niveau.

Det anbefales:

- At taksterne for de sociale tilbud på sigt genberegnes og der skabes gennemsigtighed og sammenhæng mellem serviceniveau og budget
- På denne baggrund udarbejdes overblik over de økonomiske konsekvenser af genberegningen som forventeligt vil have en samlet udgiftsdrivende effekt
- At der etableres en systematik og struktur i både beregningsgrundlag, forudsætninger og om tilbuddet er omfattet af rammeaftalen.

Dette er en omfattende opgave. Det anbefales at denne genberegning sammenkædes med den kommende og nye Takstbekendtgørelse, som forventeligt indfører differentierede takster.

