

Indholdsfortegnelse - Bilag

Indholdsfortegnelse - Bilag	1
3.2 Ny rammeaftale for det specialiserede socialområde	2
Bilag 1: Rammeaftale KKR Syddanmark 2025-2026 Endelig udgave	2
Bilag 2: Samlet bilag til KKR Syddanmarks Rammeaftale 2025-2026.....	10
3.3 Fælles underskudsmodel for opførelse af kommunale botilbud	41
Bilag 1: KKR Syddanmark - Underskudsmodellen for botilbud 2024.....	41
3.4 Socialtilsyn Syds årsrapport 2023	48
Bilag 1: Socialtilsyn Syd - finansieringsbehov for 2025.....	48
3.5 Fordeling af lærepladser på SOSU-uddannelserne for 2025 i Syddanmark	58
Bilag 1: Fordeling af lærepladser på SOSU-uddannelserne for 2025 i Region Syddanmark.....	58
3.6 Resultatkontrakter med erhvervshusene 2025-2026	60
Bilag 1: Status på 23-mål for EH Sydjylland.....	60

3.2

Ny rammeaftale for det specialiserede socialområde

Rammeaftale

SYDDANMARK 2025-2026

For det specialiserede socialområde og specialundervisningsområdet for de 22 syddanske kommuner og Region Syddanmark

Forord

Der har de seneste år været stort politisk fokus på det specialiserede socialområde. Fokus er på både økonomi, rammer og kvalitet. Regeringens nye rammeaftale for udvikling af handicapområdet, specialeplanlægning, psykiatrireformer mm. varsler et endnu større fokus på området. Samtidig kommer kommunerne og regionerne til at forholde sig til nye vilkår og ændringer der kan få stor betydning for det videre arbejde og samarbejde. Med afsæt i dette bliver det de kommende år endnu vigtigere at kommunerne og regionen arbejder tæt sammen, og rammeaftalen er en vigtig platform for dette samarbejde.

Rammeaftalen for 2025-2026 tager udgangspunkt i de bevægelser og udfordringer, som kommunerne og Regionen oplever på det specialiserede socialområde med udgangspunkt i de tilbagemeldinger der er kommet fra både kommunerne og regionen efter drøftelse i såvel politiske udvalg som Handicapråd og Udsatteråd.

Rammeaftalen for 2025-2026 indeholder 5 overordnede fokuspunkter:

1. Borgeroplevet kvalitet
2. Kvalificerede medarbejdere og faglig ledelse
3. Botilbudskapacitet og økonomisk styring
4. Fælles om implementering af nationale tiltag
5. Tværsektorielt samarbejde - specielt med fokus på psykiatri

Indsatsområde 1

Borgeroplevet kvalitet

Den borgeroplevede kvalitet er væsentlig i arbejdet med kommunernes indsatser i Rammeaftalen.

Kommunerne i Syddanmark har fokus på at samarbejde om, at udvikle indsatser der skaber mest mulig livskvalitet, sammenhæng, tryghed og tillid hos de borgere, der har brug for kommunernes hjælp til at udnytte egne potentialer i kortere perioder, længere perioder eller gennem hele livet.

Kvalitet har mange facetter der alle er vigtige for den løbende udvikling. Socialdirektørforum sætter ekstra fokus på den borgeroplevede kvalitet. En udløber af Rammeaftalen for 2023-2024 er arbejdsgruppen for Kvalitet i indsatserne, der blandt andet har ført til samarbejde med Dialogforum Syddanmark. Dette fokus udvikles der videre på i 2025-2026.

Vi vil særligt samarbejde om at:

- Øge den borgeroplevede kvalitet
- Gøre det muligt for medarbejdere, at udveksle erfaringer der kan fremme borgeroplevet kvalitet
- Understøtte prøvehandling i en eller flere kommuner med fokus på borgeroplevet kvalitet
- Sikre sammenhæng i indsatserne for borgeroplevet kvalitet og indsatsområde 2, der har fokus på medarbejderes kompetencer og faglig ledelse

Indsatsområde 2

Kvalificerede medarbejdere og faglig ledelse

På det specialiserede socialområde og specialundervisningsområdet er dygtige og engagerede medarbejdere grundlaget for, at borgerne kan få de tilbud og den støtte, de har behov for. Det er derfor afgørende, at medarbejderne har de rette kompetencer, og at medarbejderne oplever kvalificeret ledelse, der understøtter deres arbejde. Derudover er det nødvendigt at skabe mere viden om, hvilke indsatser der virker på socialområdet, så indsatser kan målrettes bedst muligt til den enkelte borger og pengene på området kan bruges bedst muligt.

Vi indgår på tværs af kommuner og region i et forpligtende fællesskab med stærke samarbejdsrelationer, hvor vi kan inspirere hinanden, indgår i fælles arbejdsgrupper og lave relevante pilotprojekter, som kan være med til at styrke det forebyggende arbejde og højne kvaliteten i indsatserne på det specialiserede område. Disse initiativer følges og evalueres løbende af Socialdirektørforum.

Vi vil særligt samarbejde om:

- At indgå i forsknings- og udviklingsprojekter for at øge evidens om konkrete metoder og tilgange
- En fælles indsats i dialog med uddannelsesinstitutioner og faglige organisationer om at gøre det mere attraktivt at arbejde på det specialiserede socialområde og specialundervisningsområdet
- At understøtte fokus på høj kvalitet i faglig ledelse med afvikling af f.eks. netværksaktiviteter og kurser
- Temamøder målrettet medarbejdere hvor vi på tværs af kommuner og region bidrager med nyeste viden og praksiserfaringer fra medarbejdere på højt specialiserede tilbud til specifikke målgrupper

Indsatsområde 3

Botilbudskapacitet og økonomisk styring

Udgifterne på det specialiserede socialområde er de seneste år steget markant. I perioden 2018-2023 er udgifterne steget med ca. 6,3 mia. kr. Det står ikke klart, om kvaliteten i indsatserne for borgerne står mål med denne stigning. Ekspertudvalget på socialområdet har på den baggrund haft til formål at komme med anbefalinger til, hvordan der kan sikres en faglig og økonomisk bæredygtig udvikling af området.

Socialdirektørforum har et stort fokus på den økonomiske styring og takstudviklingen, og vil følge det videre arbejde med Ekspertudvalgets anbefalinger.

I løbet af 2025 - 2026 vil anbefalingerne blive konkretiseret og Socialdirektørforum vil arbejde med de initiativer der tages på baggrund af anbefalingerne.

Herudover vil der være elementer i specialeplanlægningen som kan få betydning for botilbudskapaciteten idet det ser ud til, at ikke alle kommuner skal have mulighed for at have botilbud til alle målgrupper og det kan betyde at der skal arbejdes endnu tættere sammen. Der bliver desuden brug for at drøfte hvordan vi kan styre økonomien, når "markedet" for botilbud ikke er frit.

Vi vil særligt samarbejde om:

- Udarbejdelse af en samlet strategi for botilbudsområdet der sikrer rette kapacitet af de botilbud, der er brug for på tværs af de syddanske kommuner og Region Syddanmark
- Fælles model for at sikre bæredygtigt økonomisk grundlag for oprettelse af nye tilbud, herunder brug af mulighederne i lånepulje for oprettelse af botilbudspladser på det specialiserede socialområde
- Dialog om øget gennemsigtighed omkring takster herunder inddragelse af arbejdet på nationalt plan med udvikling af et nyt takstsystem på socialområdet.

Indsatsområde 4

Fælles om implementering af nationale tiltag

Der er igangsat flere store tiltag på det specialiserede socialområde det seneste år. Rammeaftalen for Syddanmark sætter fokus på at udviklingen skal følges tæt, så vi hurtigt kan træde sammen, når der er ny lovgivning eller andre indsatser hvor det giver bedst mening at vi løser opgaven i fællesskab så ikke alle 22 kommuner og regionen skal opfinde egne løsninger.

Der vil være fokus på at følge udviklingen tæt i forhold til:

- Regeringens nye udspil på socialområdet - såvel rammeaftalen som ekspertudvalgets anbefalinger
- Den nye hjemløserreform
- Den nye regionale dobbeltdiagnosebehandling
- Øvrige nye nationale tiltag

Ansvarlige

Strategisk arbejdsgruppe, Økonomisk arbejdsgruppe og Fælleskommunalt Socialsekretariat har en opgave i at gøre Socialdirektørforum opmærksom på når der kommer nye initiativer som kalder på en tværkommunal/regional opgaveløsning.

Indsatsområde 5

Tværasektorielt samarbejde med fokus på psykiatri - børn og voksne

Der har i flere år været fokus på psykiatriområdet i rammeaftalerne i Syddanmark. På trods af, at samarbejdet mellem kommuner og psykiatrien er blevet styrket er der stadigvæk ikke i tilstrækkelig grad den tværasektorielle kobling, som skal til for at vi mere effektivt kan koordinere indsatsene så borgerne oplever et mere sammenhængende forløb af høj kvalitet. Herudover er der de seneste år opstået en udfordring omkring børn og unges psykiske trivsel.

Vi vil særligt samarbejde om:

- Opsamle data fra kommunerne og regionen om hvor vi lykkes med et samarbejde med psykiatrien, en målgruppe eller et projekt, for at sætte fokus på det som giver grobund for yderligere udvikling og udbredelse.
- Sætte fokus på et godt samarbejde som vil komme borgerne til gavn ved sektorovergange
- Følge implementeringen af lettere behandling til børn og unge i kommunerne med interesse for, om det giver læring/inspiration til andre indsatser - også på voksenområdet.

3.2

Ny rammeaftale for det specialiserede socialområde

Bilag 1: Lovgrundlag for Rammeaftalen

De fælles retningslinjer for takst- og ydelsesstrukturen i Syddanmark baserer sig på følgende regelsæt og vejledninger, der tages forbehold for ændringer:

[Bekendtgørelse af den 16. august 2023](#) af lov om social service.

[Bekendtgørelse af den 24. januar 2024](#) Barnets lov

[Bekendtgørelse af den 28. november 2023](#) om rammeaftaler m.v. på det sociale område og på det almene ældreboligområde

[Bekendtgørelse af den 24. juni 2014](#) om rammeaftaler og udgifter ved de lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud m.v. samt Lov om specialundervisning § 6.

Vejledningen til bekendtgørelsen om rammeaftaler mv.

[Bekendtgørelse af den 28. november 2023](#) om finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner.

[Bekendtgørelse af den 19. maj 2011](#) om aflønning og befordringsudgifter mv. i beskyttet beskæftigelse, særligt tilrettelagte beskæftigelsesforløb og aktivitets- og samværstilbud.

[Bekendtgørelse af den 6. juli 2006](#) om overtagelse af aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte i regionale sociale tilbud og i regionale almene ældreboliger m.v., herunder regler om fordeling af pensionsforpligtelser, der overtages af en kommunalbestyrelse”

[Indenrigsministeriets budget og regnskabssystem](#) for kommuner og regioner. Denne opdateres løbende på ministeriets hjemmeside.

Bilag 2: Tilbud der er omfattet af Rammeaftalen

Det specialiserede socialområde

Rammeaftalen omfatter følgende tilbud, jf. Bekendtgørelse af den 28. november 2023 om rammeaftaler m.v. på det sociale område og på det almene ældreboligområde.

1. Særlige dagtilbud efter § 32 i lov om social service.
2. Særlige klubtilbud efter § 36 i lov om social service.
3. Døgninstitutioner efter § 43, stk. 3, i Barnets lov, herunder delvis lukkede døgninstitutioner og delvis lukkede afdelinger på døgninstitutioner samt sikrede døgninstitutioner og særligt sikrede afdelinger.
4. Tilbud om behandling af personer med stofmisbrug efter §§ 101 og 101 a i lov om social service.
5. Beskyttet beskæftigelse efter § 103 i lov om social service.
6. Aktivitets- og samværstilbud efter § 104 i lov om social service.
7. Botilbud, kvindekrisecentre og forsorgshjem m.v. efter §§ 107-110 i lov om social service.
8. Almene ældreboliger, der ejes af en region, en kommune, en almen boligorganisation eller en selvejende institution, og som er tilvejebragt med særligt henblik på at betjene personer med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne efter § 105, stk. 2, i lov om almene boliger m.v.

9. Plejeboliger efter lov om boliger for ældre og personer med handicap.¹
10. Køb af specialrådgivningsydelser i tilknytning til de konkrete tilbud, der er omfattet af rammeaftalen, jf. § 7, stk. 1, nr. 1, og
11. Regionsrådets opgave i forhold til at medvirke til at tilvejebringe hensigtsmæssige og sikre hjælpemidler, jf. lov om social service § 5, stk. 3.

For at være med i Rammeaftalen gælder desuden at:

- Tilbuddet skal være indberettet i det fælleskommunale indberetningssystem med deadline 15. november året før jf. bilag 10.
- Tilbud er med hvis, de har solgt pladser til andre kommuner indenfor de seneste 5 år eller forventer at sælge pladser til andre kommuner i det kommende år

Forlader et tilbud Rammeaftalen tager tilbuddet sin andel af akkumulerede over-/underskud med ud. Driftsherre skal anvende samme princip år for år.

Det skal bemærkes, at tilbud drevet med driftsoverenskomst ikke er omfattet af Rammeaftalen.

I vejledning nr. 1 til Serviceloven, af den 28. marts 2017, fremhæves det, at private tilbud, herunder selvejende institutioner, der har indgået driftsaftale med kommunale og regionale driftsherrer, ikke indgår i Rammeaftalen.

Specialundervisningsområdet

Rammeaftalen omfatter regionale specialundervisningstilbud jf. [Bekendtgørelse af den 24. juni 2014](#) om Rammeaftaler og udgifter ved de lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud mv.

- 1) De regionale lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud med specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand for børn og unge samt specialpædagogisk bistand for børn, der endnu ikke har påbegyndt skolegangen, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3.
- 2) De lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud, der overtages af en kommunalbestyrelse i henhold til § 1, stk. 1 eller 2, i lov nr. 632 af 16. juni 2014 om kommunernes overtagelse af de regionale lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud.
- 3) De regionale undervisningstilbud med specialundervisning og specialpædagogisk bistand for personer med tale-, høre- eller synsvanskeligheder (kommunikationscentre), jf. § 1, stk. 3, i Lov om specialundervisning for voksne.

Kommunikationscentre

Regionale og kommunale kommunikationscentre er omfattet af Rammeaftalen.

Bilag 4: Ændring af kapacitet i Rammeaftaleperioden og mellem Rammeaftaleperioder

Kommunerne kan frit oprette tilbud og pladser samt indgå aftaler med andre kommuner omkring forholdene ved oprettelsen, se nedenstående tabel 4.1 ift. proces ved ændringer af kapacitet. Der bør ved oprettelse af nye tilbud og pladser tages højde for det samlede antal tilbud og pladser i

¹ Rammeaftalen omfatter kun plejeboliger til personer med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Dette har været drøftet med KL.

Syddanmark indenfor den pågældende målgruppe.

Alle nye regionale tilbud skal, uanset hvad der fremgår af tabel 4.1, godkendes i Socialdirektørforum.

Antal faste pladser, der er indberettet til Rammeaftalen gælder som udgangspunkt i hele aftaleperioden. Ændringer foretages som udgangspunkt kun ifm. ændringer i efterspørgslen. Det forudsættes, at driftsherre løbende tilpasser driften til belægningsprocenten. Nedenstående proces er derfor udelukkende, hvis driftsherre ser et behov for en varig ændring. Hvis driftsherren ser et behov for en varig ændring, kan driftsherren med det samme foretage en midlertidig opnormering eller nednormering.

Reglerne for ændringer i kapaciteten gælder også mellem to rammeaftaleperioder. Ændringerne skal indberettes senest ifm. den politiske behandling i kommunerne – dog senest 3 måneder før, ændringerne konkret sker, jf. tabel 4.1.

Tabel 4.1: Proces for ændring af kapacitet i rammeaftaleperioden og mellem rammeaftaleperioder

Ændring	Proces før varige ændringer kan træde i kraft	Begrundelser (Skabelon til formålet, kan findes på www.socialsekretariatet.dk . Skabelonen sendes til de angivne kontaktpersoner.)
Mindre ændringer i pladsantallet	Tilbud op til 50 pladser kan frit op- og nedjustere op til 5 pladser. For tilbud over 50 pladser gælder +/- 10 %. ²	
Oprettelse af pladser derudover	Udtalelse hos Socialdirektørforum. Meddeles alle kommuner i Syddanmark og eventuelle andre brugerkommuner.	Udvidelsen begrundes, og der skal gøres rede for, hvordan taksten påvirkes samt de økonomiske konsekvenser for betalingskommunerne. Endvidere skal der redegøres for, hvordan oprettelsen af disse pladser forventes at påvirke efterspørgslen efter eksisterende pladser i andre kommuner og i regionen.
Nedlæggelse af pladser derudover (ikke ved midlertidig omlægning af en plads til f.eks. et enkeltmands-projekt)	Forretningsudvalget orienteres Meddeles alle kommuner i Syddanmark og eventuelle andre brugerkommuner.	Reduktionen begrundes. Der skal gøres rede for, hvordan taksten påvirkes samt de økonomiske konsekvenser for betalingskommunerne.
Oprettelse af nye tilbud med forventet salg af pladser til andre kommuner	Udtalelse hos Socialdirektørforum. Meddeles alle kommuner i Syddanmark og eventuelle andre brugerkommuner.	Der skal redegøres for, hvordan oprettelsen af disse pladser forventes at påvirke efterspørgslen efter eksisterende pladser i andre kommuner og i regionen

² Eksempel: Et tilbud med 70 pladser kan således frit op-/ og nedjustere med 7 pladser

Lukning	Høring hos Socialdirektørforum. Meddeles alle kommuner i Syddanmark og eventuelle andre brugerkommuner.	Lukningen begrundes. Hvis Socialdirektørforum mener, at tilbuddet ikke skal nedlægges på grund af pladsernes betydning for den samlede udbudsvifte, skal de økonomiske konsekvenser ved at videreføre tilbuddet fremgå.
----------------	--	--

Proces for tilbud som kan have indflydelse på andre tilbud i Syddanmark

Hvis der oprettes tilbud eller foretages ændringer i en kommunes tilbud, der har væsentlig indflydelse på andre kommuners eller regionens tilbud, skal kommunerne i Syddanmark og regionen orienteres hurtigst muligt.

Der er udarbejdet en skabelon til formålet, der kan findes på www.socialsekretariatet.dk.

Bilag 5: Håndtering af lukning af tilbud

Opstår der behov for at lukke et tilbud, påhviler det driftsherren at udvise rettidig omhu og tidligst muligt informere handle- og betalingskommuner om en mulig lukning af tilbuddet. Driftsherre er forpligtet til at afvikle tilbuddet på den økonomisk mest hensigtsmæssige måde for betalingskommunerne.

Principperne for lukningen tager udgangspunkt i den Rammeaftale, der er gældende det år, hvor beslutningen om lukning af tilbuddet træffes.

I det efterfølgende gennemgås først principperne når et kommunalt tilbud lukker. Efterfølgende vises den tilsvarende model for et regionalt tilbud.

For begge typer tilbud, er der 2 opgørelsesmetoder, der har betydning for det regnskabsmæssige resultat:

- Selvstændigt tilbud.
- Tilbud der er en del af en økonomisk enhed.

Det er vigtigt, at det i forbindelse med indberetning af takster og tilbud til Rammeaftalen er synligt, om der er tale om et selvstændigt tilbud eller om der er tale om et tilbud, der er en del af en økonomisk enhed.

Det skal ligeledes i indberetningen oplyses, hvilke tilbud og afdelinger, som enten er et selvstændigt tilbud eller en del af en økonomisk enhed. Såfremt et tilbud, der er en del af en økonomisk enhed, skal betragtes som et selvstændigt tilbud, skal dette fremgå tydeligt af indberetningen. Det er driftsherres ansvar at sikre, at dette sker. Såfremt det ikke fremgår ved indberetningen, vil tilbuddet betragtes som en del af en økonomisk enhed.

Procedure for lukkeregnskab:

Hvis lukningen af tilbuddet ikke har eller forventes at få direkte afledte økonomiske konsekvenser for andre end driftsherre, skal der ikke udarbejdes et foreløbigt eller endeligt lukkeregnskab. Ligeledes skal Forretningsudvalget ikke orienteres, men lukningen skal til høring i Socialdirektørforum jf. bilag 4.

Nedenstående procedure gælder, hvis lukningen forventes at få økonomiske konsekvenser for kommunerne.

1. Driftsherre orienterer Forretningsudvalget hurtigst muligt vedrørende lukning af et tilbud.
2. Når det er besluttet, at et tilbud lukker, udarbejder driftsherre (kommunen/regionen) et foreløbigt

lukkeregnskab. Dette skal ske hurtigst muligt og senest 3 måneder efter beslutningen. Dette sendes til orientering til Forretningsudvalget.

3. Regnskabet skal indeholde forventede udgifter, samt en eventuel fordeling af disse på betalingskommuner.
4. Regnskabet skal udarbejdes jf. nedenstående skabelon.
5. Når det foreløbige lukkerregnskab har været behandlet i Forretningsudvalget, sender driftsherren det til de eventuelt berørte kommuner.
6. Frem til det endelige regnskab foreligger skal driftsherren orientere Forretningsudvalget og de berørte kommuner, hvis der er væsentlige ændringer til det foreløbige lukkerregnskab.
7. Driftsherren udarbejder et endeligt lukkerregnskab, som skal revisionspåtegnes³. Dette forelægges Socialdirektørforum. Regnskabet skal udarbejdes i henhold til Socialsekretariatets skabelon. Når det endelige lukkerregnskab har været behandlet i Socialdirektørforum, sender driftsherren det til de berørte kommuner.

Lukning af kommunalt tilbud

Hvis en kommune lukker et tilbud, og der er et akkumuleret underskud, er det muligt at efterregulere en del af underskuddet⁴. Det er afgørende, om der er tale om lukning af et selvstændigt tilbud, eller om der er tale om en lukning af et tilbud, som er en del af en økonomisk enhed.

Reglen om efterregulering gælder for følgende:

Reglen om efterregulering ved lukning af tilbud med underskud kan kun anvendes ved lukning af et selvstændigt tilbud og en hel økonomisk enhed. Det betyder, at tilbuddet skal have et selvstændigt budget med egne takster. Tilbuddet eller enheden kan godt have fælles ledelse med andre tilbud eller enheder/afdelinger, men der skal være en klar fordelingsnøgle af fællesudgifterne, som skal kunne dokumenteres⁵.

Reglen om efterregulering gælder ikke:

- Når et tilbud lukkes af Socialtilsynet eller anden offentlig myndighed. Her påhviler et eventuelt underskud efter lukning af tilbuddet alene driftsherren.
- Ved flytning af et tilbud samt ved sammenlægning, idet dette ikke betragtes som en lukning.

Lukning af et selvstændigt tilbud

Ved lukning af et selvstændigt tilbud, skal driftsherren selv dække, hvad der svarer til 5 % af tilbuddets beregningsgrundlag for taksten i det år, hvor tilbuddet besluttet lukket. Underskud ud over 5 % af tilbuddets beregningsgrundlag for taksten, i det år hvor tilbuddet besluttet lukket, kan efterreguleres. Eventuelle overførte overskud eller underskud skal indgå i beregningen, idet det tillægges årsresultatet. Dette gælder både overførsler på tilbuds niveau og overførsler, der er hensat centralt. Se beregningseksempel 1.

Beregningseksempel 1: Lukning af et selvstændigt tilbud:

³ Udgift til revisionspåtegningen kan indregnes i lukkerregnskabet.

⁴ Hvis der ved lukning af et tilbud er et akkumuleret overskud, gælder samme princip, blot med modsat fortegn. Driftsherren må således beholde de første 5 % af beregningsgrundlaget for taksten, hvorefter det resterende beløb efterreguleres.

⁵ Ledelsesområde defineres som niveauet over tilbud/enhed

Resultatopgørelsen for lukkeåret

	Budget	Regnskab
Resultatopgørelse 20XX	Takst- beregnings- grundlag	Lukkeåret består af 10 måneders drift
Omsætning		
Indtægter på ydelser godkendt efter SEL	<u>-8.581.000</u>	<u>-4.400.000</u>
Direkte og indirekte driftsomkostninger		
Personaleomkostninger	7.037.000	6.500.000
Borgerrelaterede omkostninger	160.000	85.000
Administrationsomkostninger	382.000	279.000
Kompetenceudvikling	50.000	0
Ejendomsomkostninger	422.000	298.000
Afskrivninger	457.000	381.000
Finansieringsudgifter/-indtægter	<u>73.000</u>	<u>61.000</u>
Beregningsgrundlag/driftsomkostninger i alt	<u>8.581.000</u>	<u>7.604.000</u>
Resultat	<u>0</u>	<u>3.204.000</u>
Resultatbeholdning		
Primo beholdning (tidligere års akkumulerede resultater)		452.000
Årets resultat		<u>3.204.000</u>
Akkumuleret resultat i alt		<u>3.656.000</u>
Driftsherres egenfinansiering (5% af beregningsgrundlaget på 8.581.000)		429.050

Opgørelse over underskudsfordeling

Omsætningsfordeling	20XX-2	20XX-1	%
Driftsherres andel af omsætningen	5.362.763	4.290.210	73%
Køberkommune 1 andel af omsætningen	1.430.070	715.035	16%
Køberkommune 2 andel af omsætningen	<u>715.035</u>	<u>715.035</u>	11%
	<u>7.507.868</u>	<u>5.720.280</u>	

Finansiering af lukning

Akkumuleret resultat (samlet underskud)	3.656.000
---	-----------

Driftsherres egenfinansiering (5% af beregningsgrundlaget)	429.050
Udgift til fordeling	<u>3.226.950</u>
Driftsherres andel inkl. egenfinansiering på 5%	2.783.851
Køberkommune 1 andel af underskudsdekningen	523.289
Køberkommune 2 andel af underskudsdekningen	<u>348.859</u>
	<u>3.656.000</u>

Lukning af et tilbud, der er en del af en økonomisk enhed

Hvis lukning af et tilbud, der er del af en økonomisk enhed, giver underskud, kan der efterreguleres for tilbuddets andel af et underskud, der ligger ud over 5 % af den økonomiske enheds samlede beregningsgrundlag for taksterne i året, hvor beslutningen om lukning træffes⁶. Eventuelle overførte overskud eller underskud skal indgå i beregningen, idet det tillægges årsresultatet. Dette gælder både overførsler på tilbuds niveau og overførsler, der er hensat centralt. Se beregningseksempel 2.

Beregningseksempel 2: Lukning af et tilbud der er en del af en økonomisk enhed:

	Tilbud 1	Tilbud 2 og 3	Samlet
Beregningsgrundlag for taksterne (Budgetramme)	20.000.000	40.000.000	60.000.000
Den samlede takstbaserede omsætning i lukkeåret	10.000.000	40.000.000	50.000.000
Omkostninger	14.000.000	40.000.000	54.000.000
Årsresultat	-4.000.000	0	-4.000.000
Overført fra tidligere år			-1.000.000
Til fordeling			-5.000.000
Selvrisiko (5 % af den økonomiske enheds samlede beregningsgrundlag)			3.000.000
Rest til fordeling			2.000.000
Videreføres til tilbud 2 og 3 i den økonomiske enhed ⁷		1.333.333	1.333.333
Rest til fordeling			666.667
Driftsherres andel efter forbrugte antal pladser (33%) ⁸			220.000
Betalingskommuners andel efter forbrugte antal pladser			446.667
Samlet for driftsherre: selvrisiko + tilbud 2 og 3 + egne forbrugte pladser			4.553.333

Principper for efterreguleringen

Efterreguleringen ved lukningen af et tilbud sker ved en forholdsmæssig fordeling mellem betalingskommunerne efter deres andel af den samlede takstbaserede omsætning i 2 regnskabsår forud for det år, hvori beslutning om lukning af tilbud træffes⁹. På denne måde sikres det, at kommuner i

⁶ Hvis der ved lukning af et tilbud er et overskud, gælder samme princip, blot med modsat fortegn. Driftsherre må således beholde de første 5 % af den takstbaserede omsætning, hvorefter det resterende beløb efterreguleres.

⁷ Andel af underskud over 5 % fordeles derefter på de øvrige økonomiske enheder efter budgetstørrelse.

⁸ Andel af omsætningen i 2 regnskabsår forud for det år, hvori beslutning om lukning af tilbud træffes. Eksempel: hvis tilbuddet besluttes lukket i 2021 er det andel af omsætningen i 2019 og 2020.

⁹ Eksempel: Hvis en kommune i 2021 træffer beslutning om at lukke et tilbud vil en eventuel efterregulering fordeles forholdsmæssigt mellem betalingskommunerne efter deres andel af den samlede omsætning i 2019

videst muligt omfang kan fortsætte deres visitation til tilbuddet længst muligt uden at kommunen dermed risikerer en øget udgift, i form af en efterregulering, såfremt der er et underskud ved lukningen. Der er således ikke et økonomisk incitament til at revisitere borgere, der er på et tilbud, som er besluttet lukket. Formålet er at begrænse lukkeomkostningerne og at skabe de bedste betingelser for en kontrolleret nedlukning.

I efterreguleringen indregnes driftsudgifter og indtægter ved salg af inventar mv., som er afskrevet. Værdien af bygninger, grunde samt inventar, der ikke er afskrevet, indgår ikke i opgørelsen, mens forrentning og afskrivning kan indregnes i forhold til det antal måneder, tilbuddet har været i drift i det sidste år.

Lukning af et regionalt tilbud eller regionale selvstændige økonomiske enheder.

Lukning af et regionalt selvstændigt tilbud

Et eventuelt underskud ved lukning af et selvstændigt tilbud skal fordeles forholdsmæssigt ud fra omkostningsbudgettet på de øvrige tilbud som beskrevet i beregningseksempel 3.

Eventuelle overførte overskud eller underskud skal indgå i beregningen, idet det tillægges årsresultatet.

Såfremt der vurderes en mere hensigtsmæssig model i den konkrete situation, vil en sådan model skulle anbefales af KKR.

Beregningseksempel 3: Lukning af selvstændig

Beregningsgrundlaget for taksten i året for beslutningen	20.000.000
Indtægter	10.000.000
Omkostninger	12.500.000
Årsresultat	-2.500.000
Det selvstændige tilbud overførte overskud/underskud fra tidligere år	1.000.000
Akkumuleret resultat - fordeles forholdsmæssigt på de øvrige tilbud*	-1.500.000

* Hvis der efter en fordeling af underskuddet ved lukning opstår et underskud over 5 % på et andet tilbud, vil underskuddet over 5 % for denne økonomiske enhed blive efterreguleret i henhold til gældende regler herfor.

Lukning af et regionalt tilbud som en del af en økonomisk enhed

Hvis der ved lukning af regionalt tilbud er et underskud, finansieres det på følgende måde:

- Underskud op til 5 % af det selvstændige tilbuds¹⁰ samlede beregningsgrundlag i året, hvor beslutning om lukning træffes (helårsbudget):

Denne del af underskuddet dækkes ved effektivisering eller af tidligere overskud inden for samme økonomiske enhed¹¹.

- Underskud over 5 % af det selvstændige tilbuds¹² samlede beregningsgrundlag for taksten i året, hvor

og 2020.

¹⁰ Den økonomiske enhed som tilbuddet er en del af.

¹¹ Driftsherrerne i Syddanmark kan beholde op til 5 % af et eventuelt overskud. Overskuddet kan anvendes til dækning af underskud, effektivisere, kvalitetsudvikle eller lignende inden for driftsherrens øvrige rammeaftaletilbud inden for samme økonomiske enhed.

¹² Den økonomiske enhed som tilbuddet er en del af

beslutning om lukning træffes (helårsbudget):

Underskuddet over 5 % dækkes af regionens andre tilbud i forhold til de respektive tilbuds beregningsgrundlag for taksten¹³. Eventuelle overførte overskud eller underskud skal indgå i beregningen, idet det tillægges årsresultatet. Hensatte overskud bringes i anvendelse ift. finansiering af merudgifter ved lukning af tilbud. Se beregningseksempel 4.

Beregningseksempel 4: Lukning af regionalt tilbud inden for en økonomisk enhed.

	Samlet økonomisk enhed		
	Afdeling/ tilbud 1	Afdeling/ tilbud 2-3	I alt
Beregningsgrundlag for taksten i året for beslutningen	20.000.000	40.000.000	60.000.000
Indtægter	10.000.000	40.000.000	50.000.000
Omkostninger	16.000.000	40.000.000	56.000.000
Årsresultat			-6.000.000
Den økonomiske enheds overførte over-/underskud fra tidligere år			2.000.000
Akkumuleret resultat for den økonomiske enhed			-4.000.000
% af Budget			-6,7%
Selvrisiko (5% af beregningsgrundlaget) Videreføres i driften år +1			3.000.000
Dækkes af andre økonomiske enheder (underskud over 5%)			1.000.000

På www.Socialsekretariatet.dk findes en skabelon til lukkeregnskab.

Der henvises derudover til bilag 4, tabel 4.1, ift. processen ved ændringer i kapacitet herunder proces ved lukning af tilbud.

Bilag 6: Opsigelsesvarsler

Ved ophør fra handlekommunen betales til og med ophørsdato, dog minimum efter nedenstående opsigelsesfrister:

Tabel 6.1: Opsigelsesvarsler opdelt i forhold til paragrafområder

Lovgrundlag	Opsigelsesfrister	Initiativtager
Botilbud: <ul style="list-style-type: none"> • midlertidige botilbud efter SEL § 107, • længerevarende botilbud efter SEL § 108 • boliger efter 105 stk. i lov om almene boliger 	Løbende måned + 1 måned. 2 måneder ved opsigelse en vilkårlig dag i måneden. Hvis f.eks. borger skal flytte ud pr. 14. marts, skal handlekommunen senest opsiges borgeren den 14.	Handlekommunen

¹³ Såfremt der er overskud ved lukning af et selvstændigt tilbud håndteres dette på samme måde, blot med modsat fortegn

<ul style="list-style-type: none"> • Opholdssteder for børn og unge efter SEL § 66 nr. 6 • Døgninstitution SEL § 66 nr. 7 (dog ikke sikrede døgninstitutioner) 	januar. Der betales til og med den 14. marts.	
Dagtilbud: <ul style="list-style-type: none"> • særlige dagtilbud efter Barnets lov § 82-83 • særlige klubtilbud efter Barnets lov § 84 • beskyttet beskæftigelse efter SEL § 103 • aktivitets- og samværstilbud efter SEL § 104 • undervisning efter Folkeskoleloven § 20, stk. 2 om specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand og stk.3 om regionsrådets lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud for børn og unge under 18 år • undervisning efter Lov om specialundervisning for voksne § 1, stk. 2 og 3 	Løbende måned. Specialundervisningstilbud i form af dagundervisning defineres også som dagtilbud.	Handlekommunen
Kvindekrisecentre efter SEL§ 109 og midlertidige sociale botilbud efter SEL § 110	Afregnes til og med udskrivningsdagen.	Tilbuddet udskriver
Stofmisbrugsbehandling efter § 101:	Afregnes til og med udskrivningsdagen.	Tilbuddet/kommune udskriver
Sikret døgninstitution Barnets lov § 43 nr. 7	Betaling til og med sidste påbegyndte opholdsdag.	Tilbuddet/kommune udskriver

Tabel 6.2: Generelle regler vedr. opsigelsesvarsler

Generelle regler	Opsigelsesfrister	Initiativtager
Ved en takststruktur baseret på ydelsespakker, er der ved pakkeskift med en marginal ændring fra én pakke til én over- eller underliggende pakke.	30 dage medmindre andet aftales.	Handlekommunen
Ved pakkeskift til mere end én over- eller underliggende pakke.	Botilbud: løbende måned + 1 måned. Dagtilbud: løbende måned. Andre frister kan dog aftales.	Handlekommunen
Særforanstaltning	Løbende måned plus en måned.	Handlekommunen

	Der kan dog aftales et længere opsigelsesvarsel mellem leverandør og handlekommune.	
Enkeltmandsforanstaltning	Opsigelsesvarsel aftales mellem leverandør og handlekommune.	Handlekommune
Lukning af tilbud	Leverandør meddeler handlekommunerne når tilbuddet besluttet lukket. Dog gælder løbende måned plus to måneder.	Leverandør
Uenighed mellem leverandør og handlekommune om revisitering*	Løbende måned plus to måneder.	Leverandør

* Det tilstræbes, at der opnås enighed mellem leverandør og handlekommune om revisitation af en borger, som følge af ændret behov for støtte. Såfremt det viser sig ikke at være muligt, gælder dette opsigelsesvarsel. Der kan dog være tilfælde, hvor en sådan opsigelse ikke er mulig. Eksempelvis har lejere i almene ældre- og handicapboliger samme beskyttelse mod opsigelse, som gælder for alle øvrige lejere af almene boliger.

Der skal varsles skriftligt, og der kan kun opkræves betaling indtil pladsen overtages af en ny borger.

Ved ophør i tilbud som følge af dødsfald gælder ovennævnte opsigelsesregler også.

Bilag 7: Takstindberetning og ændringer i taksterne

Taksterne indberettes senest 15. november for det kommende år. Ændringer i taksten, der afviger fra P/L fremskrivningen skal begrundes i indberetningen.

Såfremt der er behov for takstændringer i løbet af året, gælder reglerne i nedenstående tabel

Tabel 7.1: Regler for ændringer af takster i løbet af året

Ændring	Proces før varige ændringer kan træde i kraft	Begrundelser (Skabelon til formålet kan findes på www.socialsekretariatet.dk . Skabelonen sendes til de angivne kontaktpersoner).
Takstforhøjelse	Til udtalelse i Forretningsudvalget. Meddeles alle kommuner i Syddanmark og eventuelle andre brugerkommuner.	Ændringen begrundes. Der skal gøres rede for, hvordan takstændringen eventuelt vil påvirke serviceniveauet og hvilke økonomiske konsekvenser det vil få for betalingskommunerne. Tidspunktet for ændringens ikrafttrædelse skal fremgå. Ændringerne kan som hovedregel tidligst træde i kraft fra tidspunktet for vedtagelsen.
Takstreduktioner	Kan umiddelbart iværksættes og kan have virkning fra årets start. Handlekommunen og Forretningsudvalget orienteres.	Takstændring begrundes.
Takstændring der skyldes tekniske fejl i beregningen	Kan umiddelbart iværksættes og kan have virkning fra årets start. Handlekommunen og Forretningsudvalget orienteres.	Takstændring begrundes.

Øvrige forhold der påvirker taksterne	Udbyderen skal agere rettidigt i forhold til at informere handlekommuner om væsentlige ændringer i taksterne for det kommende år. Eksempelvis hvis anlægsplaner, såvel nybyggeri som ombygning, medfører ændringer i den fremtidige takst. Et andet eksempel kan være, hvis der forventes en markant efterregulering, der vil påvirke de fremtidige takster.	Takstændring begrundes
--	--	------------------------

Bilag 8: Takststruktur

Under Rammeaftalen kan der anvendes tre modeller for fastsættelse af takster:

1. Takststruktur, der bygger på takster, som er gennemsnitlige og rummelige, men med mulighed for differentiering.
2. Takststruktur, der er baseret på ydelsespakker.
3. Aftaler herunder abonnementsordning¹⁴, forpligtende købsaftaler og delt finansieringsansvar.

Uanset takststruktur gælder følgende principper:

- Ændring i taksten enten ved ændring i ydelsespakke eller i særforanstaltning forudsætter, at der er enighed mellem handlekommune og udbyder (omvisitering), hvis borgeren skal indplaceres i en anden takstgruppe end den, borgeren oprindeligt er indplaceret i
- Principperne for efterregulering er de samme uanset takststruktur

Ved ændring i takststrukturen gælder følgende principper:

- Ved ændring i takststruktur forudsættes det, at de samlede driftsomkostninger (takstgrundlaget) ikke øges (under forudsætning af uændret støtte- og plejebehov).
- Ved en ændring af takststrukturen skal leverandøren kunne dokumentere, samt dokumentere de økonomiske konsekvenser opdelt på køberkommuner.
- Implementering af ny takststruktur skal foregå i god tid og med dialog og involvering af handlekommunen. Det er handlekommunen, der har kompetencen i forhold til at indplacere borgeren i rette ydelsespakke. I den konkrete proces med ændring af en takststruktur vil det oftest være udbyder, der kommer med et forslag til indplacering i en ny takststruktur.

1: Takststruktur, der bygger på takster, som er gennemsnitlige og rummelige, men med mulighed for differentiering

Denne takststruktur bygger på følgende principper:

- Få takster for hvert tilbud
- Begrænsning af tillægsydelse til særlige situationer

Principperne skal sikre, at takststrukturen er enkel og let at administrere for tilbuddene, kommuner og regionen.

Formålet er at sikre mere forudsigelige indtægter og udgifter for henholdsvis udbyder og køber i

¹⁴ Det gælder også objektiv finansiering

budgetåret. Der er ved udformning af takstprincipperne foretaget en afvejning mellem hensynet til, at der skal betales for "det man får" og hensynet til, at takststrukturen skal være enkel og overskuelig at administrere samt give tilbuddene så fleksible rammer, at en rationel drift kan gennemføres.

Den enkelte borger kan have et meget svingende funktionsniveau med svingende behov for bistand, pleje og omsorg. Det er derfor vigtigt, at takststrukturen udformes på en sådan måde, at den giver det enkelte tilbud mulighed for en fleksibel ressourceudnyttelse indenfor tilbuddets samlede ramme. Ressourcer, som én borger har særlig behov for den ene dag, skal den næste dag uden problemer kunne flyttes til en anden borger, hvis der er behov for det.

Indholdet i tilbuddene må nødvendigvis ses i sammenhæng. De enkelte delydelser, som dagligdagen og det pædagogiske arbejde eventuelt kan deles op i, kan ikke stå alene, men vil for den overvejende dels vedkommende være hinandens forudsætning og tilsammen udgøre det behandlingsmæssige eller pædagogiske fundament for tilbuddet. Denne "pakke" af delydelser definerer tilbuddets basistilbud, og taksten er betalingen for denne. Det betyder, at de enkelte takster så vidt muligt skal omfatte et så bredt felt af ydelser, at hyppige forhandlinger om behovet for tillægstakster for supplerende ydelser undgås.

Takststrukturen på det enkelte tilbud

Der skal som udgangspunkt beregnes én takst for hver gruppe af borgere, som, hvad personaleressourcer angår, modtager ydelser af et ensartet omfang, og som indgår i samme faglige og driftsmæssige sammenhæng. Taksterne bør differentieres, når personudgifterne mellem grupper af borgere/enkelt borger bliver stor. Det vil typisk være forskelle på 200.000 til 230.000 kr. på botilbud og på 45.000 til 70.000 kr. på dagtilbud. Det er den enkelte udbyders vurdering, hvornår der skal foretages en takstdifferentiering.

Takststruktur der er baseret på ydelsespakker

Der er følgende fælles principper, der understøtter arbejdet med takststrukturer og ydelsespakker:

- En fælles Basistakst, som bl.a. kan indeholde administration, omkostninger vedr. bygninger, samt eventuelt nattevagt. Basistaksten er afhængig af den enkelte geografiske enhed blandt andet fordi bygningerne kan etableres og drives efter forskellige lovgrundlag (serviceloven eller almenboligloven) og på grund af forskelle i forrentning og afskrivninger.
- Ydelsespakkerne skal på den ene side være så økonomisk smalle, at det sikres, at udgiften svarer til de ydelser, der modtages. Men skal samtidig være så rummelige, at det begrænser antallet af pakkeskift.
- Med en takststruktur baseret på ydelsespakker skal der være opmærksomhed omkring incitamenterne til at reducere udgifterne for borgeren.

Aftaler

Abonnementsordning

Det er muligt at fravige takstprincippet og i stedet indgå aftale om abonnementsordninger eller andre ordninger, der indebærer fælles finansiering uden direkte sammenhæng til anvendelsen af tilbuddene. Ministeriet betragter muligheden for abonnementsordninger som et væsentligt element i muligheden for at understøtte efterspørgslen efter de mest specialiserede tilbud.

Forpligtende købsaftaler og delt finansieringsansvar

Der er mulighed for at indgå forpligtende købsaftaler og delt finansieringsansvar. Ved forpligtende købsaftaler, forstås aftaler, hvor en eller flere kommunalbestyrelser garanterer for betaling af et bestemt antal pladser i et tilbud i en aftalt periode, hvis pladserne ikke efterspørges af andre.

Ved aftaler om delt finansieringsansvar, forstås aftaler, hvor en eller flere kommunalbestyrelser bidrager til finansieringen af et konkret tilbud, uden at kommunalbestyrelsen selv er driftsherre.

Bilag 9: Enkeltmandsprojekter og særforanstaltninger

Hovedreglen er, at takstmodellerne er udformet, så de kan dække alle borgere på tilbuddet. Der vil dog være tilfælde, hvor enkeltpersoner har så afvigende behov i forhold til modellerne, at det vil være relevant at operere med individuelle takster for dem i form af særforanstaltninger eller enkeltmandsprojekter.

En særforanstaltning er en foranstaltning, som etableres i en eksisterende plads, men til en særlig takst, der afviger fra den godkendte takst for pladsen. Ved ophør af en særforanstaltning kan pladsen benyttes af en ny borger til almindelig takst. Særforanstaltning kan også forekomme med differentierede takster, når ydelsespakken indeholder mange timer i forhold til det almindelige på tilbuddet. Se vejledende grænser i bilag 8.

Et enkeltmandsprojekt er en foranstaltning, hvor der oprettes en ny plads udover de godkendte pladser og til en særlig takst. Pladsen, der er knyttet til et enkeltmandsprojekt, bortfalder, når enkeltmandsprojektet ophører.

Etablering af særforanstaltninger og enkeltmandsprojekter skal ikke godkendes i Socialdirektørforum. Taksterne skal ikke indberettes i forbindelse med den almindelige takstberegningsprocedure.

Følgende betingelser skal være opfyldt, når særforanstaltninger og enkeltmandsprojekter etableres:

- Der skal være enighed om foranstaltningen og betalingen mellem handlekommune og udbyder, inden foranstaltningen sættes i værk.
- Opsigelsesvarsel for særforanstaltning er som udgangspunkt løbende måned plus en måned, men andet kan aftales. Et andet opsigelsesvarsel for særforanstaltning skal altid aftales mellem udbyder og køber.
- Opsigelsesvarsel for et enkeltmandsprojekt aftales mellem leverandør og handlekommune.
- Enkeltmandsprojekter skal altid have et særskilt regnskab, hvor køber betaler alle udgifter, så over- eller underskud kan ikke indregnes i tilbuddet ordinære regnskab.
- Vilkår for betaling af særforanstaltninger og enkeltmandsprojekter, herunder etableringsomkostninger skal præciseres i aftalerne mellem handlekommune og udbyder.
- Takstberegningen skal under alle omstændigheder tage udgangspunkt i princippet om omkostningsbaserede takster.

Særforanstaltninger og enkeltmandsprojekter skal opfattes som foranstaltninger, der er knyttet til enkeltpersoner.

Bilag 10: Takstberegning

Taksterne skal være indberettet senest 15. november året før de træder i kraft. Indberetningen skal foretages i en database, som stilles til rådighed af Fælleskommunalt Socialsekretariat. Database vil være tilgængelig primo september, og der udsendes vejledning til indberetningen senest ultimo august. Hver enkel ydelsespakke indberettes som en samlet pris/takst for pakken (dvs. både basistakst og ydelsespakke). Alternativt indberettes en basistakst samt én ydelsespakke takst særskilt, hvis det er samme forskel i pris mellem pakkerne. Det skal da være tydeligt for køber, hvordan den samlede pris findes.

Elementer i takstberegningen

Det er de samlede omkostninger, som skal lægges til grund for takstberegningen. De kan deles op i følgende kategorier:

1. Lønudgifter jf. Socialtilsynets budgetschema
2. Hensættelser til tjenestemandspensioner
3. Borger relaterede omkostninger jf. Socialtilsynets budgetschema
4. Øvrig administration
5. Andel af central administration/overhead.
6. Kompetenceudvikling - uddannelse af personale, opkvalificering af tilbud mv.)
7. Ejendomsomkostninger
8. Kapitalomkostninger (vedligeholdelse/afskrivninger mv.)
9. Reguleringer i forhold til tidligere år (dækning af overskud/underskud)

Vejledning til takstberegning kan findes på i Socialtilsyn Syds budgetschema.

Nedenfor er anført, hvilke principper der lægges til grund for de enkelte kategorier.

Hensættelser til tjenestemandspension

For forsikrede tjenestemænd anføres forsikringspræmien, mens omkostningerne til ikke forsikrede tjenestemandspensioner fastsættes til 20,3 % af den pensionsgivende løn til den enkelte tjenestemand. Der skal korrigeres for de beløb, som allerede er indregnet i forbindelse med delingsaftalerne ved kommunalreformen.

Pensionsforpligtigelsen skal aktuariemæssigt opgøres mindst hvert 5. år. Hensættelserne på balancen skal herefter op- eller nedskrives, så den bogførte værdi svarer til den aktuariemæssige værdi. Op- og nedskrivningerne modposteres på balancen og føres derfor ikke tilbage til taksten.

I henhold til "Lov om tjenestemænd i folkeskolen" (den lukkede gruppe) af 17. september 1998 betaler staten udgiften til tjenestemænd ansat før 1.4.1992, og der kan derfor ikke indregnes hensættelser til tjenestemænd i de omkostningsbaserede takster på specialundervisningsområdet. For de i § 2 stk. 4 nævnte undtagelser, hvor den enkelte kommune afholder udgifterne, kan disse medtages. Enten kan udgifterne medtages som de faktiske udgifter i året eller som 3 % af lønudgiften til tjenestemænd i den lukkede gruppe, som en forsikringspræmie. Når der først er valgt at indregne 3 % kan man ikke efterfølgende gå tilbage og vælge de faktiske udgifter."

Borger relaterede omkostninger:

Her placeres fx udgifter til:

- Tøj og lommepenge,
- Aktivitet, husholdning og transport
- Ekstern behandling/rådgivning af borgere.
- Beskæftigelse og værksteder

Indtægter som følge af salg af produkter og ydelser skal normalt modregnes i omkostningerne. Hovedprincippet er, at det i beregningen skal sikres, at udgifter kun finansieres én gang, enten via takstindtægter eller andre indtægter.

Beboernes betaling for kost efter servicelovens § 83.1.2 og § 85 skal også medtages her. Mens indtægterne for husleje, el og varme og kost efter § 83.1.3 ikke kan medtages her. Se bilag 11 omkring beboerbetaling.

Administrationsomkostninger

Omkostninger til kontorhold, IT osv. medregnes under "Administration". Tilbuddets andel af omkostninger til centrale IT-systemer, software m.v. skal IKKE med her, da det dækkes af den fælles overhead.

De faktiske udgifter til tilsyn indregnes.

Se i øvrigt nedenstående afsnit om fordeling af centrale udgifter.

Andel af central administration/overhead

Her medregnes omkostningerne til direkte og indirekte overhead. Denne post skal dække en andel af løn til rådhuspersonale, politikere, kontorfaciliteter, kurser osv. til disse personalegrupper.

Overheadprocenten fastsættes af den enkelte udbyder, dog med en maksimumgrænse på 4,4 %.

Kompetenceudvikling

Her er der tale om to principielt forskellige omkostninger:

For det første omkostninger til kompetenceudvikling (både interne og eksterne) mv. samt til ekstern faglig supervision og sparring

For det andet omkostninger til udvikling udover almindelige kurser mv., fx midler til at frikøbe arbejdskraft på tilbuddet til gennemførelse af udviklingsprojekter. Der kan afsættes 0,5 % til dette formål. Der stilles ingen krav om dokumentation.

Ejendomsudgifter

Det har ikke været muligt at gennemføre helt ensartede principper for dette område. Det er imidlertid afgørende, at den enkelte udbyder sikrer, at der ikke sker dobbeltindregning af udgifterne.

Her placeres omkostninger til normalt indvendigt vedligehold samt omkostninger til opvarmning, el, ejendomsskat, vand og forsikringer, der ikke betales af beboerne.

Derudover skal alle udgifter til bygningsvedligeholdelse over en årrække indregnes i taksterne. Dette kalkuleres efter driftsherrens regler. Ekstern husleje kan medtages. Der kan ikke medtages intern husleje, idet man skal anvende forrentning og afskrivning af bygningerne. Kommunerne kan indregne ejendomsskat i taksterne for tilbud beliggende i egen kommune.

I tilfælde af huslejetab i almene boliger indgår dette på lige fod med andre udgifter i tilbuddets regnskab.

Omkostninger til afskrivning og andre kapitalomkostninger

Der er tale om følgende omkostninger:

- Afskrivninger
- Omkostninger til afskrivning af bygninger, inventar, busser osv.
- Andre kapitalomkostninger
- Forrentning af faste aktiver og andre mellemværender

Indregningen af afskrivningerne sker konkret ud fra de budgetterede afskrivninger i det omkostningsbaserede budget. Ejendomsværdien for det enkelte tilbud i 2004 lægges til grund for

afskrivningen. Dette betyder, at taksten skal indeholde afskrivninger af aktiver, der:

- Fremgår af delingsaftalen
- Er anskaffet siden opgørelsestidspunktet i delingsaftalen
- Forventes anskaffet inden udgangen af året

For bygninger opført før 1. januar 1999 lægges ejendomsværdien for 2004 til grund for afskrivningen. For bygninger opført eller erhvervet efter 1. januar 1999 tages udgangspunkt i købsprisen. Derudover foretages regulering i tilfælde af nyinvesteringer.

Et aktivs aktuelle værdi beregnes ved at trække den aktuelle værdi af afskrivningerne fra den oprindelig aktiverede værdi.

Konkret anvendes følgende kriterier:

- Renten til beregning af forrentning fastlægges af den enkelte udbyder, men kan dog maksimalt være renten på et 20-årig fastforrentet inkonvertibelt lån i KommuneKredit pr. 1. april året før. Renten fremgår af vejledningen.
- Beregningsgrundlag for forrentningen er aktivers eller andre mellemværenders værdi budgetåret før. Hertil kan tillægges værdien af nyanskaffelser i budgetåret, hvor forrentningen beregnes fra ibrugtagningstidspunktet. Hvis dette ikke gøres, indgår nyanskaffelser i beregningsgrundlaget for forrentningen i de efterfølgende år.
- Bygninger afskrives over 30 år. For bygninger ibrugtaget før 1/1 2004, starter afskrivningsperioden den 1/1 2004. For bygninger ibrugtaget efter 1/1 2004 starter afskrivningsperioden fra ibrugtagningstidspunktet.
- Grunde skal ikke afskrives, men skal forrentes med samme rente som ovenfor.
- Når en kommune overtager et regionalt tilbud, er det ejendomsværdien på overtagelsestidspunktet, der skal anvendes i takstberegningen og tilsvarende, hvis regionen overtager et kommunalt tilbud.
- Andre aktiver med en anskaffelsessum over 100.000 kr., og en levetid på mere end et år afskrives efter driftsherres regler på området og forrentes med samme rente som ovenfor. Det skal sikres, at udgifter kun finansieres én gang så anskaffelser ikke både kan indregnes i driftsregnskabet og samtidig indregnes med forrentning og afskrivning i taksten.
- Byggeprojekter aktiveres efter driftsherres regler på området
- For almennyttige boliger skal servicearealernes afskrivning og forrentning indgå i taksten. Afskrivning og forrentning af boligdelen finansieres via huslejebetalingen og skal derfor ikke indgå i taksten.

Reguleringer i forhold til tidligere år

Over- og underskud opgøres på baggrund af det omkostningsbaserede regnskab sammenholdt med den faktiske realiserede takstbaserede omsætning (takstindtægterne er for både egne og andre kommuners borgere).

Håndtering af eventuelt overskud

Den del af et eventuelt overskud, der overstiger 5 pct., skal for kommunale og regionale driftsherrer indregnes i taksten i form af en reduktion af taksten senest 2 år efter det år, overskuddet vedrører.¹⁵

Overskud på op til 5 pct. kan hensættes til senere brug inden for samme ledelsesområde/ center.

¹⁵ Der er udarbejdet et vejledende fortolkningsbidrag vedrørende regulering af takster ”Efterregulering af over- eller underskud i taksterne, se bilag 14. I notatet er givet en række konkrete eksempler på håndtering af sådanne tilfælde, ligesom der er beskrevet principper for regnskabsaflæggelse.

- Hensatte overskud skal anvendes inden for 5 år efter det år, overskuddet vedrører. Eventuelle uforbrugte hensatte midler efter 5 år indregnes i taksten.
- Hensatte overskud kan anvendes til at dække underskud, effektivisere, kvalitetsudvikle eller lignende på rammeaftaletilbud inden for samme ledelsesområde/ center.¹⁶

Håndtering af eventuelt underskud:

Underskud på op til 5 pct. kan for kommunale og regionale driftsherrer ikke indregnes i taksten, men skal f.eks. dækkes ved effektivisering eller af tidligere overskud inden for samme ledelsesområde/ center.¹⁷

Den del af et eventuelt underskud, der overstiger 5 pct., skal for kommunale og regionale driftsherrer indregnes i taksten i form af et tillæg senest 2 år efter det år, underskuddet vedrører.

Der findes flere modeller til beregning og håndtering af over- og underskud. På Socialsekretariatets hjemmeside kan ses model for håndtering af over- underskud mellem årene, jf. ovenstående.

Såfremt der helt ekstraordinært vurderes en mere hensigtsmæssig model i forhold til håndtering af over- underskud mellem årene, vil en sådan model skulle anbefales af KKR.

Centralisering af driftsudgifter:

Udgifter, som bogføres centralt, men som vedrører driften, kan håndteres på flere måder:

1. Der kan laves en abonnementsordning, hvor der betales et abonnement for levering ydelserne. Ved en abonnementsordning skal det sikres, at den inden for kortere årrække hverken giver over- eller underskud. Endvidere skal sikres sammenhæng mellem udgifterne til abonnement og de faktiske leverede ydelser.
2. Der oprettes en central kontoplan som muliggør, at udgifterne kan bogføres ud på de enkelte tilbud. Der er således tale om at lave en central kontoplan, der matcher kontoplanen for institutionsniveauet med de arter, der er relevant for områder, der er centraliseret. De udgifter, der bogføres ud på det enkelte sted, skal enten direkte kunne henføres til stedet eller henføres til en fordelingsnøgle, som sikrer sammenhæng mellem de bogførte udgifter og de faktisk leverede ydelser.
Udgifter der kan håndteres på ovennævnte måder, at er nok især udgifter til forbrugsafgifter, IT, telefoni og vedligeholdelse mv. I forhold til centralisering af administration kan en tredje metode anvendes.
3. Udgifterne til den administration, som er direkte relateret til driften, konteres på konto 5. Denne administration fastlægges som udgangspunkt, som de opgaver, der tidligere har været placeret på tilbuddet. Udgifterne til løsning af disse opgaver har således tidligere været en del af tilbuddenes driftsomkostninger og derfor ikke har været en del af overhead.

Udgifterne kan til brug for takstberegningen, fordeles ud på tilbud i forhold til en fordelingsnøgle, som sikrer sammenhæng mellem ydelserne og de omkostninger, der indregnes i taksterne på de enkelte steder. Fordelingen kan f.eks. ske på baggrund af pladsantal, budgetstørrelse, tidsregistrering eller lignende.

I forhold til medarbejdere, der laver både "central" og "decentral" administration skal der ske en fordeling af udgifterne mellem de to områder på baggrund af en kvalificeret vurdering, der igen sammenhæng mellem omkostninger og ydelser.

Belægningsprocent

¹⁶ Ledelsesområde defineres som niveauet over tilbud/ enhed

¹⁷ Ledelsesområde defineres som niveauet over tilbud/ enhed.

Belægningsprocenten fastsættes på baggrund af den forventede aktivitet i tilbuddet.

Der kan ved fastlæggelse af belægningsprocenten tages et gennemsnit af de sidste to års belægningsprocenter suppleret med en konkret vurdering. Afviges der væsentlig fra dette, begrundes afvigelsen. Belægningsprocenterne bør maksimalt være 100 %, idet permanent overbelægning bør medføre korrektion af det normerede antal pladser.

Takstberegning på specialundervisningstilbud

På specialundervisningstilbud, hvor eleverne som hovedregel indskrives for et år ad gangen, og hvor eleverne ikke er anbragt uden for hjemmet eller elevens specialundervisningstilbud ikke har sammenhæng med anbringelsesstedet, beregnes taksten for henholdsvis undervisningstilbuddet og døgntilbuddet på grundlag af 11 måneder (334/335 dage i året). Skoleåret starter den 1. august og slutter den 30. juni. Juli er betalingsfri.

På tilbud for børn og unge med sociale problemer, Barnets lov § 43, hvor specialundervisningstilbuddet har sammenhæng med anbringelsesstedet, eksempelvis en intern skole, men hvor de unge får ophold på et hvilket som helst tidspunkt af året, følges de almindelige takstberegningsregler for såvel undervisningstilbuddet som døgntilbuddet. Taksten beregnes pr. døgn/dag på grundlag af 365/366 dage i året.¹⁸

Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed, som fx. ydelser, der leveres til enkeltmandsprojekter, VISO, konsulentydelse og projekter mv., skal ikke indgå i takstberegningsgrundlaget, da ydelserne ikke skal finansieres via taksterne. Der bør i betalingen for ydelser indregnes andel af udgifter til ledelse, administration, bygninger mv.

Finansiering af befordring til og fra dagtilbud og specialundervisningstilbud

Taksten skal som udgangspunkt indeholde alle delydelser i "tilbudspakken", dog undtaget befordring, jf. BEK 483 af 19. maj 2011. Disse udgifter skal afholdes af den enkelte betalingskommune. Det er op til den enkelte udbyder og handlekommunerne at aftale kørselsordninger, herunder om udbyder etablerer fælles kørselsordninger samt hvordan den enkelte kørselsordning konkret beregnes, hvordan aftalen kan opsiges m.v. Det afgørende er, at befodringsudgiften afholdes særskilt for hver enkelt borger, samt at handlekommunerne for hver enkelt borger tager stilling til, om man ønsker at indgå i kørselsordninger eller selv ønsker at varetage kørslen. Reglen gælder for såvel tilbud efter serviceloven som for specialundervisningstilbud.

Hvis driftsherren selv varetager hele det administrative arbejde i forbindelse med en kørselsordning, kan der beregnes overhead op til den maksimale generelle overheadprocent. Hvis leverandøren af kørselsordningen helt eller delvist administrerer kørselsordningen, skal overheaden reduceres tilsvarende. Det er en forudsætning, at udgiften til administration af kørsel kun afholdes én gang og maksimalt med den generelle overheadprocent.

Driftsherren fremsender en afregning for kørslen sammen med den øvrige afregning.

Objektiv finansiering af særlige tilbud

Der er objektiv finansiering af enkelte lands- og landsdelsdækkende tilbud i Syddanmark. Det drejer sig om den sikrede institution Egely i Middelfart samt specialskolen, Center for Høretab. Der henvises til Bekendtgørelse om rammeaftaler og udgifter ved de lands- og landsdelsdækkende undervisningstilbud m.v. af den 24. juni 2014. samt bekendtgørelse nr. 94 af 25. januar 2019 om voksenansvar over for anbragte børn og unge.

¹⁸ I normale år beregnes taksten ud fra 365 dage og i skudår ud fra 366 dage.

Bilag 11: Borgernes egenbetaling under ophold på tilbud efter servicelovens § 107 og § 108 og under ophold på tilbud efter almenboliglovens § 105.

Borgernes egenbetaling kan deles op i 4 områder:



De 4 områder gennemgås enkeltvis nedenfor. Derefter gennemgås arbejdsgange i forbindelse med borgernes egenbetaling, herunder oplysningsskemaer og delegationsaftaler.

Husleje, el og varme i § 105 tilbud.

I § 105 tilbud har borgeren egen lejekontrakt med udlejer. Udlejer kan fx være opholdskommuner eller et alment boligselskab. Borgeren betaler i disse tilfælde husleje direkte til udlejer. El og varme betaler borgeren også direkte til udlejer eller til forsyningsselskabet.

Borgernes betaling for husleje, el og varme indgår således ikke i tilbuddets økonomi – og dermed heller ikke i fastsættelsen af taksten for ophold. Da borgeren har egen lejekontrakt med udlejer, vil borgerens opsigelse af lejligheden blive reguleret i henhold til almenboligloven.

I tilfælde med tomme § 105 boliger, kan tilbuddet have udgifter til tomgangsleje til udlejer. Omkostninger til tomgangsleje kan medtages i tilbuddets omkostninger – og dermed også i omkostningsgrundlaget for taksterne.

I tilknytning til § 105 boligerne vil der ofte være **servicearealer**. Udgifter til servicearealer indgår i omkostningsgrundlaget for taksterne.

Husleje, el og varme i § 107 og § 108 tilbud.

For § 107 og § 108 tilbud gælder, at tilbuddets samlede ejendomsudgifter indgår i omkostningsgrundlaget for takstberegningen. Det vil sige, at omkostningsgrundlaget indeholder tilbuddets udgifter til el, varme, vedligehold, forsikring, renovation osv. til både boliger, fællesarealer og servicearealer. Ejendomsomkostninger til § 107 og § 108 tilbud betales af køberkommunerne i taksten. Tilbuddet har således fået dækket sine ejendomsudgifter af køberkommunerne.

I nogle tilfælde opkræver forsyningsselskaberne direkte borgerne for el og varme. I disse tilfælde har tilbuddet ikke udgifterne til el og varme for boligdelen – og udgifterne indgår derfor ikke i omkostningsgrundlaget.

Handlekommunerne fastsætter og beregner, hvor meget den enkelte borger samlet skal betale i husleje, el og varme. På denne måde sikrer handlekommunen, at borgerens betaling fastsættes således, at borgeren er sikret det minimums rådighedsbeløb, der er bestemt i borgerens handlekommune, jf. servicelovens § 163. Borgerens betaling af el og varme kan derfor være mindre end de udgifter til el og varme, der fremgår af oplysningsskemaet.

For at handlekommunen kan fastsætte borgerens betaling af husleje, el og varme, sender tilbuddet senest 1. november året før et oplysningsskema vedr. den konkrete borgers bolig til handlekommunen. For nye borgere indskrevet efter 1. november, skal oplysningsskemaet så vidt muligt sendes til handlekommunen senest 2 uger inden indskrivningsdagen.

Oplysningsskemaet indeholder størrelsen på borgerens bolig og tilbuddets skøn/budget for det kommende års udgifter til el, varme og andre ejendomsudgifter. Oplysningsskemaet angiver også, om forsyningsselskabet direkte opkræver den enkelte borger. Oplysningsskemaet kan findes på Socialsekretariatets hjemmeside.

Der er forskellige regler for beregning af husleje for § 107 og for § 108. Reglerne beskrives blandt andet i Ministeriets "Vejledning om botilbud m.v. til voksne"

Efterregulering af el og varme i § 107 og § 108 tilbud.

Handlekommunen fastsætter borgerens husleje og betaling af el og varme på baggrund af tilbuddets budgetterede/skønnede udgifter til blandt andet el og varme i oplysningsskemaet. Når året er gået, opgør tilbuddet de faktiske udgifter til el og varme. Tilbuddet sender herefter en opgørelse til handlekommunen, hvoraf det på borgerniveau fremgår, om der i oplysningsskemaet er angivet for mange eller for få udgifter til el og varme. Hvis der er angivet for lidt, sender tilbuddet en regning til handlekommunen på forskellen mellem de faktiske udgifter og udgifterne i oplysningsskemaet. Er udgifterne i oplysningsskemaet højere end de faktiske udgifter, tilbagebetaler tilbuddet forskellen til handlekommunen.

Handlekommunen foretager efterfølgende en regulering af borgerens betaling. Handlekommunen tager her højde for, om borgerens oprindelige betaling er blevet reduceret for at kunne sikre borgerens minimumsrådighedsbeløb.

Madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3.

Det er vigtigt at skelne, om borgeren deltager i:

- en kostordning med kompenserende hjælp efter § 83, stk. 1, nr. 2
- en kostordning med socialpædagogisk bistand til madlavning efter § 85
- madservice efter servicelovens § 83, stk. 1, nr. 3.

Kostordninger efter § 83, stk.1, nr. 2 og § 85 behandles under afsnittet om øvrige ydelser. Dette afsnit vedrører derfor kun madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3.

Ved madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 må løn til kok/køkkenpersonale medregnes i omkostningerne til maden. Samtidig er der lovgivningsmæssigt fastlagt en maksimal egenbetaling for borgeren pr. måned.

Madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 er omfattet af bruttotakster. Det vil sige, at omkostninger til denne madservice inkl. personaleudgifter indgår i den samlede takst, som køberkommunerne betaler for en borger. Indregningen i taksterne kan foregå på flere måder. Nedenfor nævnes **forskellige** måder:

- a) Alle budgetterede omkostninger til madservice indgår i taksten for døgntilbuddet. Tilbuddet budgetterer ikke med indtægter for madservice.
- b) Samtlige budgetterede omkostninger til madservice indgår i en særskilt takst for madservice. Hvis der er budgetteret med omkostninger pr. måned på 5.000 kr. pr. borger til madservice, fastsættes taksten til 5.352¹⁹ kr. pr. borger. Denne måde betyder, at omkostninger til madservice kun pålægges kommuner, der visiterer borgere til madservice.
- c) I taksten for madservice indregnes de budgetterede omkostninger til madservice, dog maksimalt det beløb, at borgerne i henhold til lovgivningen må betale for madservice. For 2022 betyder det, at taksten pr. måned for madservice maksimal kan være 4.153 kr.²⁰ Såfremt tilbuddets omkostninger

¹⁹ Ved en belægningsprocent på 98 % og overhead på 4,4 % + 0,5 % til udvikling.

²⁰ Borgerens maksimale egenbetaling er lovgivningsmæssigt fastsat til 3.880 kr. pr. måned i 2022. Tages højde for en belægningsprocent på 98 % og overhead på 4,4 % + 0,5 % til udvikling, bliver taksten 4.153 kr. pr. måned.

overstiger dette beløb, vil de ekstra omkostninger indgå i de almindelige døgntakster for tilbuddet. Samtlige kommuner, der køber døgntilbuddet, vil således være med til at dække de ekstra omkostninger.

- d) Borgeren afregner direkte med en ekstern kommunal leverandør af mad. Udgifter, som ikke kan dækkes af borgerens egenbetaling til leverandøren, indregnes i taksten for botilbuddet. Man skal være opmærksom på minimums rådighedsbeløb, hvis denne model vælges.
- e) På tilbud med blandede kostordningen (både § 83, stk. 1, nr. 3, § 83, stk. 1, nr. 2 og § 85) sendes en særtakst til køberkommunen, når borgeren visiteres til § 83, stk. 1, nr. 3. Særtaksten svarer til den betaling, som borgeren ville være blevet opkrævet hos tilbuddet, hvis borgeren skulle betale for råvarer (plus moms) på en ordning efter § 85 eller § 83, stk. 1, nr. 2.

Efterregulering af takst for madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3

Taksten for madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 udgør en lille andel af kommunernes samlede betaling for et døgnophold. Taksten for madservice sidestilles med taksten for døgntilbud. Der sker derfor ingen efterregulering med handlekommunen, hvis de faktiske omkostninger til madservice afviger fra de budgetterede omkostninger til madservice. Afvigelserne håndteres i stedet ligesom afvigelser på taksten for døgnophold.

Efter årsafslutningen opgør tilbuddet de faktiske omkostninger til madservice for foregående år. Resultatet bruges til at kvalificere næste års budget. Som nævnt ovenfor sker der ingen direkte regulering mellem tilbuddet og handlekommunen. Men handlekommunen kan få oplyst de faktiske omkostninger til madservice pr. borger, hvis handlekommunen ønsker at regulere borgerne i forhold til de faktiske omkostninger.

Da taksten for madservice sidestilles med taksten for døgnophold, gælder også samme opsigelsesvilkår mellem tilbuddet og handlekommunen for de 2 ydelser. Køberkommunen betaler derfor taksten for madservice, selvom borgeren er på ferie eller indlagt på sygehus.

Borgerens egenbetaling for madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3.

Tilbuddet oplyser de budgetterede omkostninger til madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 i det oplysningsskema, der sendes til handlekommunen.

Handlekommunen fastsætter borgerens betaling for madservice. Fastsættelsen skal tage hensyn til:

- De budgetterede omkostninger til madservice, der fremgår af oplysningsskemaet.
- Borgeren må maksimalt betale det beløb, der er fastsat i lovgivningen for madservice (3.880 kr. pr. måned i 2022)
- Borgeren skal sikres det minimumsrådighedsbeløb, der politisk er bestemt i handlekommunen

I forhold til kost er det tilbuddet, der regulerer borgerens betaling i forbindelse med fravær som følge af sygehusindlæggelser, ferie mv. Det er tilbuddets regler for tilbagebetaling, der er gældende. Dog skal tilbuddet efterregulere madservice § 83.1.3 ud fra prisen for madservice fastsat af handlekommunen.

Øvrige ydelser

Øvrige ydelser vedrører blandt andet vask af tøj, rengøring og kostordninger efter § 83, stk. 1, nr. 2 og § 85. Det bemærkes, at madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 *ikke* er omfattet af dette afsnit.

Tilbuddet fastsætter betalingen for øvrige ydelser og opkræver betalingen hos borgeren. Det er også tilbuddet, der fastsætter regler for afmelding af kost – og reducerer borgerens betaling ved ferie og sygehusindlæggelser i henhold til tilbuddets regler.

Regulering af mer- og mindreudgifter på de øvrige ydelser fastlægges af tilbuddet, der også foretager den direkte afregning af reguleringen med borgerne.

Arbejdsgange i forhold til borgernes betaling.

Arbejdsgangen ved fastsættelse og opkrævning er følgende:

Kommunerne udarbejder retningslinjer for borgernes egenbetaling for boligen og madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3. Disse skal afspejle serviceniveauet i den enkelte kommune og beskrive, hvorledes borgerens betalingsformåen jf. SEL kan påvirke den egenbetaling, der opkræves hos borgeren. Det indebærer, at kommunerne fastsætter et minimums rådighedsbeløb for borgerne.

- 1) Tilbuddet beregner taksterne for ophold i § 107 og § 108 tilbud og eventuelt en takst for madservice efter § 83, stk.1, nr. 3. Tilbuddet fastsætter samtidig pris for de øvrige serviceydelser.
- 2) Tilbuddet sender oplysninger som er nødvendige for beregningen af opholdsbetalingen f.eks. driftsomkostninger til ejendomme, kvadratmeter fordeling o.l. til handlekommunen. Tilbuddet sender priserne for de øvrige serviceydelser til handlekommunen (Oplysningsskemaet).
- 3) Handlekommunen laver beregning af husleje mm for ophold i § 107 og § 108 boliger samt træffer afgørelse om borgerens egenbetaling for boligen og madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 med udgangspunkt i oplysningerne fra tilbuddet, handlekommunens serviceniveau og niveau for rådighedsbeløbet størrelse.
- 4) Handlekommunen foretager den månedlige opkrævning af borgeren for ophold i § 107 og § 108 boliger inkl. el og varme og eventuelt for madservice efter § 83, stk. 1 nr. 3. Hvis borgeren ønsker at klage over afgørelsen om egenbetalingen, herunder fastsættelse af rådighedsbeløbet, skal klagen sendes til handlekommunen.
- 5) Tilbuddet sender den månedlige opkrævning af taksten for ophold i § 107 og § 108 boliger inkl. el og varme og eventuelt for madservice efter § 83, stk. 1, nr. 3 til betalingskommunen.
- 6) Tilbuddet sender månedlige opkrævninger af øvrige serviceydelser til borgerne evt. i form af aconto betalinger.

Oplysningsskemaer

Tilbud under Rammeaftalen, der har ydelser efter § 107, § 108 og madservice efter § 83, stk. 1. nr. 3 skal udarbejde et oplysningsskema pr. borger, der er omfattet af ydelserne. Oplysningsskemaet letter arbejdet med at udveksle oplysninger mellem tilbud og handlekommunen.

Handlekommunen bruger oplysningerne til at fastsætte borgernes egenbetaling for husleje, el/varme og madservice efter § 83, stk.1 nr. 3 og beregne borgerens rådighedsbeløb. Der udfyldes et oplysningsskema for hver borger, da der i et tilbud kan være forskel på, hvad borgerne individuelt skal opkræves.

Der er udarbejdet en skabelon til oplysningsskema, og det anbefales, at tilbuddet anvender denne skabelon for at skabe ensartethed i oplysninger og praksis ved formidling af disse oplysninger. Tilbuddet sender oplysningsskemaerne til handlekommunerne senest den 1. november 2022. Handlekommunen kan allerede fra 1. oktober efterspørge oplysningsskemaerne. For nye borgere, der er indskrevet efter 1. november, skal oplysningsskemaet så vidt muligt fremsendes senest 2 uger inden indskrivningsdagen.

Delegationsaftaler:

Beregningen og opkrævningen af egenbetalingen følger handlekommuneforpligtelsen. Hvis den er

delegeret, så følger beregning og opkrævning med delegationen. En kommune kan iht. Retssikkerhedslovens § 9, stk. 9, aftale med opholdskommunen (bopæl), at denne varetager hele eller dele af opgaveudøvelse efter serviceloven. Opholdskommunen bliver med en sådan aftale handlekommune for borgeren. Retssikkerhedslovens § 9, stk. 6, giver en handlekommune mulighed for at indgå aftale med en tidligere opholdskommune om, at den tidligere opholdskommune har handleforpligtelsen for borgeren – en sådan aftale kræver borgerens samtykke. I disse tilfælde er det hele handleforpligtelsen, der flyttes.

Det bemærkes, at en eventuel aftale om, at tilbuddet står for opkrævning af borgerens egenbetaling, ikke er at betragte som en delegationsaftale.

Bilag 12: Beboerbetaling på tilbud efter servicelovens paragraf 109 og 110

Beboerbetaling på tilbud efter servicelovens paragraf 109 og 110 reguleres efter BEK nr 1244 af 13/11/2017 om egenbetaling for midlertidigt ophold i boformer efter servicelovens §§ 109 og 110.

Der er fastsat én national sats for egenbetaling for ophold på kvindekrisecenter (§ 109) og én national sats for ophold på forsorgshjem (§ 110). Indeholdt i egenbetalingen for ophold efter §§ 109 og 110 i lov om social service er betaling for el og varme samt betaling for eventuelt medfølgende børn.

Boformen kan derudover fastsætte betaling for kost og vask. Betalingen fastsættes under hensyn til de ydelser, der modtages, bl.a. sådan at det er muligt at fravælge et eller flere måltider eller vask. Borgeren betaler særskilt for disse ydelser direkte til boformen. Der kan ikke opkræves betaling for ydelser, som er bevilget individuelt til borgeren, som følge af dennes funktionsnedsættelse.

Bilag 13: Afregningsregler/betalingsaftaler

Afregningsregler

Udbyderen sender månedligt faktura til køberen via betalingskommunens ean-nummer. Fristen for betaling fastsættes til 1 måned. Betalingerne skal ske elektronisk. Senere betaling end 1 måned kan påføres morarenter efter udbyders beslutning. Såfremt der er uenighed om en regning, meddeles dette til udbyderen helst inden for 14 dage, og udbyderen foretager de nødvendige berigtigelser i kommende afregning.

På specialundervisningstilbud betales der takst pr. døgn/dag ud fra en af følgende beregnings- og afregningsmetoder:

- Der afregnes for 334 dage (335 dage i et skudår). Et skoleår starter 1. august og slutter 30. juni. Juli er betalingsfri. (eksempelvis specialskole).
- Der afregnes for 365 dage (366 dage i et skudår). Et skoleår starter den 1. august og slutter 31. juli. Der kan ikke opsiges til ophør af betaling den 30. juni, da ophør ved skoleårets afslutning betyder afregning til 31. juli. (eksempelvis intern skole).

Se endvidere beregningsmetode i bilag 10.

Beslutningen på SDF 23. juni 2021.

Socialdirektørforum besluttede på møde 23. juni 2021 at bakke op om at tage KL-standardkontrakterne i brug. Hver kommune og Region Syddanmark følger sin egen tidsplan i implementeringen, der vil ske over en periode. For mange kommuners og Region Syddanmarks vedkommende sker implementeringen i forbindelse med indgåelse af nye kontrakter og opfølgning på eksisterende

kontrakter.

Indhold af kontrakter om køb- og salg af ydelser efter Rammeaftalen

Kommuner, der køber ydelser i andre kommuner eller hos Region Syddanmark, indgår en kontrakt med udbyderen.

Kontrakten skal indeholde alle nødvendige detailoplysninger til brug for afregningen. Kontrakten skal som minimum omfatte:

- Information om hvem der er handlekommune, hvem der er leverandør samt oplysninger om borgeren
- Oversigt over tilbuddets indhold, herunder hvilken bevillingsparagraf, det indgår i
- Bevillingsomfanget for eventuelle enkeltydelser
- Startdato og priser for eventuelle enkeltydelser
- Opsigelsesvarsel (jvf bilag 6)

Køber skal hurtigst muligt og senest 30 dage efter godkende kontrakten eller vende tilbage til driftsherre. Ændringer i et aftalt tilbud skal aftales efter samme retningslinjer.

I de tilfælde, hvor der er anden betalingskommune, skal kommunen afregne efter den indgåede betalingsaftale mellem handlekommune og udbyder. Handlekommunen skal sikre tidlig information til betalingskommunen (i de tilfælde hvor handle- og betalingskommune ikke er den samme) om, hvilke beslutninger der træffes vedrørende ændring af tilbud til borgerne. Betalingsperioden er fra startdato til ophørsdato plus opsigelsesvarsel jf. bilag 6. Flyttes en person fra et ekstraordinært tilbud, hvor der er aftalt en særskilt takst, kan udbyderen af tilbuddet have ekstra omkostninger forbundet med lukning af tilbuddet. Der kan indgås en aftale om betaling for et sådant tilbud ud over den faktiske ophørsdato, hvis udbyderen kan dokumentere omkostninger forbundet med lukning af tilbuddet.

Bilag 14: Overtagelse af tilbud

Kommunalbestyrelsen kan én gang i hver valgperiode overtage regionale tilbud, der er beliggende i kommunen. En kommunalbestyrelse, der ønsker at overtage et regionalt tilbud skal meddele regionsrådet dette senest den 1. januar i valgperiodens tredje år. Overtagelse skal ske senest den 1. januar i valgperiodens fjerde år.

Der henvises til bekendtgørelse om overtagelse af aktiver og passiver, rettigheder og pligter samt ansatte i regionale sociale tilbud og i regionale almene ældreboliger m.v., herunder regler om fordeling af pensionsforpligtelser, der overtages af en kommunalbestyrelse af den 6. juli 2006 ”

Ved overtagelse af tilbud skal tilbuddets andel af over- eller underskud følge med tilbuddet til den nye driftsherre. jf. eksemplet nedenfor.

[Eksempel ved overtagelse af tilbud](#)

Eksempel 1: Akkumuleret underskud over 5 % og overdragelse af Enhed 1

Regel ift. overdragelse af underskud ved overtagelse af tilbud: Budgetmæssig andel af akkumuleret resultat i alt

	Mio. kr.	Samlet økonomisk enhed			
		Enhed 1	Enhed 2	Enhed 3	I alt
Omkostningsbudget		20.000	20.000	40.000	80.000
Indtægter		-20.000	-20.500	-38.000	-78.500
Omkostninger		20.500	20.000	40.000	80.500

Årsresultat	500	-500	2.000	2.000
Overførsel fra tidligere år	500	-500	2.500	2.500
Akkumuleret resultat	1.000	-1.000	4.500	4.500
% af Budget	5,0%	-5,0%	11,3%	5,6%
Videreføres i driften år +1	0	0	0	3.375
Efterreguleres i taksterne år +2	0	0	0	0
Indgår i overdragelsen	1.125	0	0	1.125

Eksempel 2: Akkumuleret overskud over 5% og overdragelse af Enhed 1

Regel ift. overdragelse af overskud ved overtagelse af tilbud: Budgetmæssig andel af akkumuleret resultat i alt

Mio. kr.	Samlet økonomisk enhed			
	Enhed 1	Enhed 2	Enhed 3	I alt
Omkostningsbudget	20.000	20.000	40.000	80.000
Indtægter	-20.000	-20.500	-42.000	-82.500
Omkostninger	20.500	20.000	40.000	80.500
Årsresultat	500	-500	-2.000	-2.000
Overførsel fra tidligere år	500	-500	-2.500	-2.500
Akkumuleret resultat	1.000	-1.000	-4.500	-4.500
% af Budget	5,0%	-5,0%	-11,3%	-5,6%
Videreføres i driften år +1	0	0	0	-3.375
Efterreguleres i taksterne år +2	0	0	0	0
Indgår i overdragelsen	-1.125	0	0	-1.125

Bilag 15: Udviklingsplaner for botilbud med over 100 pladser

Social-barn-ung-voksen – Esbjerg Kommune

Udviklingscenter Vest (UCV) er et dag- og botilbud til ca. 350 borgere og er den samlede betegnelse for Esbjerg Kommunes støtte til voksne mennesker med fysisk og psykisk udviklingshandicap.

Målgruppen er således voksne over 18 år med fysisk og psykisk udviklingshandicap, og botilbuddene er beliggende i Ribe, Bramming og Esbjerg og er etableret som botilbud efter Servicelovens §§ 107 eller 108 og som botilbud efter Almenboliglovens § 105. Hertil kommer boliger etableret i samarbejde med private boligorganisationer, hvor kommunen har anvisningsret og yder støtte efter Servicelovens § 85.

UCV er organisatorisk forankret i Social Voksen under Borger & Arbejdsmarked og består af 1 centerchef, 3 områdeledere og ca. 18 tilbudsledere.

Der har været gennemført en flerårig bygningsrenovering for hele centret således at alle boliger er tidssvarende, og der bygges fortsat nyt for at imødekomme den stigende efterspørgsel primært efter SEL §§ 107/108.

En kapacitetsanalyse udarbejdet i 2020, synliggjorde behovet for yderligere boliger. Derfor blev der i starten af 2024 færdiggjort opførelse af 8 særforanstaltningspladser efter Servicelovens § 107 og § 108. Dertil forventer vi 18 specialbotilbudspladser efter SEL §§ 107/108 i 2. kvartal af år 2025 færdigbygget, til borgere over 18 år med omfattende og varige funktionsnedsættelser, således at Esbjerg Kommune kan imødekomme den større efterspørgsel.

De tidssvarende boliger skal sikre, at der målrettet kan arbejdes efter Social Voksen's kerneopgave om at støtte voksne med funktionsnedsættelser i at mestre eget liv, så den enkelte får mulighed for at leve

et liv så tæt på det almindelige som muligt.

Den pædagogiske opgaveløsning tager udgangspunkt i den enkelte borgers funktionsniveau og behov. Et hvert menneske har behov for at bestemme så meget som muligt i sit eget liv. Derfor arbejdes der målrettet med at udvikle den enkelte borgers sociale kompetencer og færdigheder med udgangspunkt i recovery orienteret rehabilitering.

Dette betyder, at der arbejdes på, at borgere der har botilbud efter § 107 afprøves og udvikles til, så vidt muligt, på sigt at kunne mestre hverdagen i egen bolig. For alle borgere gælder det, at der arbejdes på at hverdagslivet skal leves med mindst mulig indgriben og med udgangspunkt i borgernes ønsker, håb og drømme.

Bo-Vejle – Vejle Kommune

Bo-Vejle ledes af en centerleder og 6 afdelingsledere, hvoraf den ene har stedfortræderfunktion. Personalegruppen består af ca. 200 fastansatte + studerende og vikarer, der er sammensat af flere forskellige faggrupper; overvejende pædagoger men også social – og sundhedsassistenter, ergoterapeuter og omsorgsmedhjælpere. Endelig er der administration med HK uddannede, tekniske servicemedarbejdere og rengøringsassistenter.

Der er tilknyttet ekstern supervisor, især med fokus på udvikling af den pædagogiske tilgang til borgerne. Bo-Vejle stiller årligt 14 – 16 pladser til rådighed for pædagogstuderende og social- og sundhedsassistent elever.

Bo-Vejles vision og kerneopgave er at sikre borgerne et værdigt liv på egne præmisser - et liv med selvbestemmelse, hvor de med tilpas støtte kan klare mest mulig selv, og et liv, hvor borgeren selv definerer, hvad en meningsfuld tilværelse handler om. Kerneopgaven bliver således rettesnor for en faglig og reflekteret tilgang til borgerne, hvor vi til enhver tid samtidig sikrer den nødvendige omsorg i forhold til sundhedsmæssige og andre mulige udfordringer.

Hverdagen i Bo-Vejle

Alle har mulighed for at udvikle sig og bestemme over eget liv. Vi arbejder derfor med udgangspunkt i borgernes selvbestemmelse samt på at understøtte alle borgere i at blive så selvhjulpne som overhovedet muligt, så de får mest mulig indflydelse på eget liv og dermed en højere livskvalitet.

Vores pædagogiske tilgang tager især afsæt i KRAP, neuropædagogik, sanseintegration og LA2 med opmærksomhed på den enkeltes behov for struktur, støttesystemer og ASK. Indsatsen tilrettelægges i forhold til hver enkelt borgers forudsætninger, ressourcer og behov. Rammen for arbejdet er funderet i etiske refleksioner, hvor vi som udgangspunkt ønsker at støtte borgerne i at leve et liv på egne præmisser. Vi inddrager gerne moderne velfærdsteknologi, bl.a. forskellige sanseredskaber, digitale støttesystemer og andet.

I dagtimerne har en betragtelig del af borgerne beskæftigelses- eller aktivitetstilbud på Karrieværkstedet (SEL §§103 og 104), eller på en særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU). Enkelte har beskæftigelses- eller aktivitetstilbud andre steder, herunder støttet beskæftigelse i private virksomheder (f.eks. Bilka, McDonalds, REMA1000).

I fritiden er der forskellige aktiviteter som f.eks. festivaler, traditioner i den enkelte afdeling, aftenskole med undervisning i samspil, IT, dans, mad med mere. En gang årligt arrangeres ferieture.

Pårørendesamarbejde

Pårørende er vigtige ressourcer i borgernes liv, derfor lægger vi vægt på at samarbejde med de pårørende. Dette samarbejde er konstant under udvikling. Det sker bl.a. ved samarbejde med pårørende-støtteforening omkring forskellige arrangementer.

Socialfaglige tiltag

Vi arbejder ud fra de §141 handleplaner, som udarbejdes af Myndighed. Ud fra disse laves der indsatsmål og delmål for hver enkelt borger i tilbuddet. Disse evalueres løbende gennem året og en gang årligt udarbejdes der status på indsatsmålene til myndighed.

For hver borger beskrives det i indsatsmålene, hvordan der evalueres på de udarbejdede mål. Alt dokumenteres i Nexus (Vejle kommunes dokumentationssystem) - dels som daglige journalnotater som kobles på indsatsmålene - dels som løbende evaluering.

Bo-Vejle udvikler løbende medarbejdernes kompetencer. Formålet er at sikre, at medarbejdergruppen har den nødvendige viden omkring borgerne, så de kan arbejde med den enkelte borgers udvikling.

Organisatoriske og faglige udviklingstiltag

Vi har tidligere (2019 – 2022) haft fokus på at uddanne alle fastansatte medarbejdere i KRAP tilgang (Kognitiv Ressourcefokuseret Anerkendende Praksis), og det er en metode og tilgang vi fortsætter med, dog med intern undervisning i en mindre omfattende form. Dette fordi vi vurderer at tilgangen er implementeret, og mere har behov for vedligeholdelse og introduktion hos nye medarbejdere.

I 2023 og 2024 har vi særligt fokus på sanseintegration og Sensory Profile. I den periode sikrer vi at alle ergoterapeuter uddannes i Sensory Profile, som metode, samt at der arbejdes i ergoterapeut netværk for at sikre implementering og anvendelse i hverdagen.

I 2024 og fremad fortsætter vi arbejdet med demenspædagogik ift. at flere borgere udvikler demens og har forskellige indsatser og udvikling i gang, både ift. sanseintegration og demenspædagogik. Der sættes fortsat i 2024 særligt fokus på idræt og bevægeglæde. Bo-Vejle blev i foråret 2022 idrætslicenscertificeret gennem Parasport Danmark og implementeringen af den viden startede i 2022 og fortsatte i 2023. I 2023 var der fokus på at omsætte Vejle Kommunes handicappolitik ift. temaet "sundhed", gennem brug af metoder fra idrætslicenscertificeringen.

I 2023 startede vi implementering af LA2 i alle afdelinger. Det arbejde fortsætter i 2024 og det forventes at alle afdelinger har været igennem 3 halve temadage i efteråret 2024, så grundlaget for implementering i hverdagen er skabt.

Som nævnt startede vi omsætning af Vejle Kommunes handicappolitik i 2023. I 2024 arbejder vi sammen med borgerne i tilbuddet omkring implementering/omsætning af temaet "Arbejde og uddannelse" i et forsøg på at gøre handicappolitikken meningsfuld og praksisnær for borgerne. Helt overordnet betyder det at de faglige udviklingstiltag i 2024/2025 vil have LA2, sanseintegration, idræt og bevægeglæde, KRAP samt demenspædagogik i fokus.

Bilag 16: Tilsyn og fælles samråd for udviklingshæmmede lovovertrædere

Fælles Samråd for udviklingshæmmede lovovertrædere

Kommunerne i Syddanmark har sammen med regionen nedsat et Samråd for udviklingshæmmede lovovertrædere. Rådet består af 7 faste medlemmer og udtaler sig vejledende om foranstaltninger og retsfølger for udviklingshæmmede lovovertrædere til politi og statsadvokaturer. Regionen varetager sekretariatsfunktionen for Samrådet. Det Fælles Samråd i Syddanmark er gjort permanent fra 2010.

Samrådet er finansieret som abonnementsordning, det vil sige, at kommunerne betaler et fast beløb årligt pr. borger i den enkelte kommune. Det er en frivillig aftale, som alle kommuner har tilsluttet sig. Nærmere

beskrivelse af Samrådet findes på: www.samraadsyddanmark.dk

Tilsyn med udviklingshæmmede lovovertredere

Regionen organiserer og udfører tilsyn med udviklingshæmmede med dom på kommunernes vegne. Tilsynene udføres af regionalt ansatte tilsynsførende. Tilsynet udgår fra socialdrift i regionshuset med mulighed for faglig sparring som hidtil med bl.a. kommuner og sociale botilbuds ledere. Tilsynet har til formål at sikre, at den dømte overholder dommens vilkår, ikke begår ny kriminalitet, samt at sætte en positiv udvikling i gang. Der er aftalt retningslinjer for tilsynets tilrettelæggelse, gennemførelse samt samarbejdsform med kommunerne. Kommunernes myndighedsansvar er fastholdt gennem aftalen. Der er tale om en frivillig aftale, som alle kommuner er tilsluttet. Vejle Kommune har dog eget tilsyn med enkelte borgere. Tilsynet er takstfinansieret. Nærmere beskrivelse af tilsynet findes på www.samraadsyddanmark.dk

3.3

Fælles underskudsmodel for opførelse af kommunale botilbud

KKR Syddanmark

Den udvidede underskudsmodel ved etablering af nye botilbud for kommuner i Syddanmark

Den udvidede underskudsmodel blandt kommuner i Syddanmark

Indledning

KKR Syddanmark har fokus på det øgede økonomiske pres på det specialiserede socialområde, som kommunerne i Syddanmark er ramt af.

I 2023 fik KKR Syddanmark præsenteret en analyse af KL, som bl.a. pegede på at udgifterne til de private tilbud er stigende, både pga. flere visiterede borgere og på grund af en øget gennemsnitspris i de private botilbud.

Fra 2018-2021 er udgifterne til private tilbud i gennemsnit steget 10%.

Ydermere har KKR noteret sig Ekspertudvalgets anbefalinger om at øge den offentlige botilbudskapacitet, samt at der i perioden 2023-2025 er stillet en lånepulje til rådighed fra statens side i forhold til at lette kommunernes mulighed for at udbygge den kommunale botilbudskapacitet.

På baggrund af de økonomiske udfordringer på det specialiserede socialområde ønsker KKR en styrket fælleskommunal indsats, for at få udviklingen i udgifterne på det specialiserede socialområde mere under kontrol. Dette skal blandt andet ske gennem fokus på takstudviklingen samt et stærkere samarbejde om etablering af nye kommunale botilbud, især til de målgrupper, hvor kommunerne i Syddanmark kun vanskeligt selv kan dække behovet for pladser.

På baggrund af ønsket om at øge den kommunale botilbudskapacitet, har KKR bedt Socialdirektørforum om at udarbejde et oplæg til en fælles underskudsmodel, som gør det mindre økonomisk risikabelt for en kommune at udvide/bygge botilbud til fællesskabet.

Etablering af underskudsmodel

Arbejdet med udviklingen af en ny underskudsmodel har sin baggrund i Middelfarts ansøgning til lånepuljen 2024. Forløbet omkring Middelfarts ansøgning gav KKR anledning til at igangsætte arbejdet med at udvikle en mere generel model for underskud, når kommuner generelt tilbyder at bygge til fællesskabets behov for mere kapacitet, også på den anden side af 2025, hvor der ikke er særlige lånepuljer fra staten.

Den udvidede underskudsmodel ligger ud over den eksisterende rammeaftales generelle retningslinjer, hvor købere af pladser på et regionalt eller kommunalt botilbud, også er de der betaler et evt. underskud. Med udvikling af en udvidet model tager KKR Syddanmark et vigtigt fælles skridt ind i at sikre den nødvendige botilbudskapacitet til Syddanmarks borgere.

Det er KKR's mål at kommunerne i Syddanmark bakker op om den fælles tilgang til at øge den kommunale botilbudskapacitet i Syddanmark, og at alle kommuner i videst mulige omfang bakker op om modellen med en fælles underskudsgaranti.

Generelt skal kommunerne drifte deres botilbud ansvarligt, men der kan opstå underskud som følge af for eksempel: Tomgangshusleje ved manglende belægning, særligt opståede økonomiske problemer på stedet fx udgifterne som følge af påbud fra Arbejdstilsynet, særlige krav fra socialtilsynet, prisstigninger, rentestigninger eller andet. Rammeaftalen tager højde for at der i en driftsperiode kan opstå situationer, som medfører et underskud. Her er det alene køberne og driftsherren som løser det økonomiske underskud.

Den nye udvidede underskudsmodel er en model, hvor man ved etablering af et nyt botilbud i op til 3 år efter start, kan få 50% af underskuddet dækket af fællesskabet i Syddanmark, såfremt der måtte opstå underskud som følge af en mere langsom ibrugtagning af pladserne end forventet.

Den nye underskudsmodel skal understøtte incitamentet til at bygge/udbygge botilbud udover det, som den enkelte kommune selv har brug for, såvel som den skal minimere de økonomiske risici forbundet med tomgangshusleje i opstarten af et nyt tilbud.

Det er vurderet at ca. 50% af taksten udgør variable udgifter som fx lønudgifter, og for at sikre en simpel og gennemsigtig model, er det vurderet at 50% af underskuddet kan medfinansieres af fællesskabet.

Principper i den nye underskudsmodel

Principperne i den nye underskudsmodel kræver en grundigere beskrivelse, end der kort er præsenteret nedenfor. Socialdirektørforum foreslår, at såfremt KKR vedtager principperne om at etablere en ny udvidet underskudsmodel, så igangsætter Socialdirektørforum efterfølgende opgaven med udarbejdelse af den egentlige aftales indhold.

Nedenfor er alene oplistet hovedprincipperne i underskudsmodellen, med det formål at illustrere modellens rammer og rækkevidde.

Følgende principper indgår i modellen for underskudsdekning:

Ajournført vurdering af kapacitetsbehovet:

- Det er en grundlæggende forudsætning for ibrugtagning af en underskudsmodel i Syddanmark, at Socialdirektørforum har afdækket en manglende kapacitet i botilbud til en målgruppe. Dvs. der skal samlet set være et behov for yderligere pladser i Syddanmark. Det er således ikke kun et behov der kan genkendes hos en kommune, der kan afføde ibrugtagelse af underskudsmodellen.
- Socialdirektørforum får til opgave løbende at arbejde med både afdækning af kapacitetsbehov, og lave oplæg til KKR om en mere langsigtet udbygningskapacitet i Syddanmark.
- Garantien om underskudsdekning kan rette sig mod alle typer af byggeri til socialområdets målgrupper: Byggeri der finansieres via lånepuljen, byggeri der finansieres af en kommune til §105, §107, §108 boliger.
- Det er som udgangspunkt nødvendigt at ansøgerkommunen har kompetencer indenfor den målgruppe, man ønsker at bygge til.

KKR beslutter igangsættelse af underskudsmodellen konkret:

- KKR godkender efter indstilling fra Socialdirektørforum, at den kommune som varetager byggeopgaven på fællesskabets vegne, får stillet en garanti om underskudsdekning i op til 3 år på 50% til målgruppen.
- Der kan i ganske særlige tilfælde drøftes en større dækning end de 50% i underskudsdekning med baggrund i en særlig problemstilling. Konkret kunne en sådan situation være, hvis tilbuddet er målrettet en gruppe af borgere, hvor det er nødvendigt med sikkerhedsnormering pga. målgruppens adfærd. I disse tilfælde vil 50% i underskud, ikke nødvendigvis kunne dække de faste omkostninger, idet sikkerhedsnormeringen ikke kan reguleres ned, selvom der er vakante pladser. Socialdirektørforum drøfter i disse særlige tilfælde sagen med kommunen og laver efter konkret vurdering indstilling til KKR. KKR behandler sagen forud for tilsagnet om øget underskudsfinansiering.

- En eller flere kommuner kan undtagelsesvist vælge ikke at indgå i medfinansiering i en underskudsmodel. Det er KKR der konkret behandler spørgsmålet om, hvorvidt underskudsgarantien alligevel vedtages med de øvrige kommuner. KKR vurderer den potentielle økonomiske konsekvens for de kommuner, der skal dække et muligt underskud, før endelig stillingtagen.
- Konsekvensen for den eller de kommuner der ønsker at stå udenfor er, at de ikke kan anvende pladser på det pågældende botilbud de første 3 år.
- En fælles medfinansiering af op til 3 års varighed fastsættes i betalingen med baggrund i befolkningsandelen blandt kommunerne i Syddanmark.
- Underskudsmodellen kan sættes i kraft, hvis der i syd måtte opstå en helt særlig situation, nemlig at Social- og Boligstyrelsen pålægger Syddanmark at opføre et tilbud til en bestemt målgruppe.
- KKR kan beslutte at i særlige tilfælde, hvor region Syddanmark bygger til målgrupper, som der mangler pladser til i Syddanmark, da kan regionen efter konkret vurdering også omfattes af den udvidede underskudsmodel.

Kommunen der anvender Underskudsmodellen:

- Botilbuddet skal have Socialtilsynets godkendelse ved opstart.
- Det forudsættes at kommuner som ansøger om at blive omfattet af underskudsdekning, udviser rettidig omhu og hele tiden tilpasser driften og derved gør deres yderste for ikke at akkumulere et underskud. Det forudsættes at driftsherren udviser ansvarlighed og nedlægger pladser, hvis det viser sig der ikke er behov for dem.
- Underskud på et botilbud, hvor der året igennem har været fuld belægning, kan ikke finansieres af underskudsmodellen.
- Der gives som udgangspunkt op til 3-årig underskudsgaranti på 50% af et potentielt underskud. Dette ud fra en antagelse om at de faste omkostninger for botilbuddet vil svare til 50% af de samlede driftsomkostninger.
- En underskudsmodel kan virke i 1, 2 eller 3 år. Såfremt der i år 2 efter opstart af tilbuddet, er fuld belægning på botilbuddet, falder underskudsmodellen væk, og tilbuddet omfattes af de almindelige rammeaftale retningslinjer. Udgangspunktet er, at underskudsgarantien skal være så kort som muligt, men give den nødvendige økonomiske stabilitet ved igangsætningen af det nye botilbud.
- Alle involverede i udvidelsen af botilbudskapaciteten skal bidrage til at arbejde for både ordentlighed og gennemsigtighed, samt have fokus på Syddanmarks generelle forpligtigelser til at sikre den nødvendige kapacitet til borgerne.

- Underskudsgarantien gives kun til kommuner, der konkret søger KKR via Socialdirektørforum om underskudsgaranti med baggrund i den fælles afdækning af behovet for pladser til målgruppen. Ansøgningen skal ske til Socialdirektørforum og godkendes i KKR, inden byggeriet igangsættes.

Underskudsmodellen kan aktiveres i ganske særlige tilfælde:

Underskudsmodellen kan sættes i kraft, hvis der i Syddanmark måtte opstå en helt særlig situation, nemlig at Social- og Boligstyrelsen pålægger Syddanmark at opføre et tilbud til en bestemt målgruppe.

Evaluering af model

Modellen evalueres efter 3 år af Socialdirektørforum og tilfredsheden med modellen forelægges KKR. KKR foretager på daværende tidspunkt en vurdering af om den udvidede underskudsmodel skal indarbejdes i rammeaftalen.

Et videre strategisk samarbejde i regi af KKR

KKR ønsker at udvide samarbejdet om det specialiserede socialområde til også at omfatte et mere strategisk samarbejde, der går videre end blot udviklingen af en fælles underskudsmodel.

KKR er optagede af, hvordan det gode samarbejde mellem kommunerne og regionen i Syddanmark yderligere strategisk kan styrkes med det formål at holde udgifterne i ave. Hypotesen er, at radikale forandringer på socialområdet, et fortsat pres på kommunerne, forudsætter et tæt fælleskommunalt forpligtigende samarbejde blandt kommunerne i Syddanmark. Mulighederne for et mere vidtgående samarbejde end der hidtil har været i Syddanmark både politisk og administrativt på området, bør afsøges.

Konkret ønsker KKR at igangsætte et udviklingsarbejde, hvor følgende temaer indgår og hvor der i de kommende år kan sættes fokus på og arbejdes med følgende:

- KKR ønsker overordnet at medvirke til at genetablere et konkurrencebaseret marked for køb og salg af specialiserede botilbud på socialområdet. Dette arbejde kan omhandle:
 1. Stærkere forhandlingsfællesskaber mellem kommuner overfor private leverandører
 2. Prøvehandlinger med indførelse af takstlofter blandt kommunale botilbud
 3. Arbejde for at øge kvaliteten, øget borgerinddragelse og god dialog med Handicaporganisationerne på området
 4. Kommuner afsøger altid muligheden for at bruge kommunale tilbud før private tilbud
 5. Vi anvender fælles beregningsmodel og der er åbenhed i beregningsgrundlag
 6. Vi arbejder på at harmonisere vores ydelsesgrupper/moduler i taksterne til borgerne individuelt
 7. Fælles politiske tilkendegivelser overfor staten på udvalgte temaer
 8. osv.

Derudover ønsker KKR at styrke samarbejdet om langtidsplanlægning af kapacitetsudviklingen på botilbud.

Listen ovenfor er ikke udtømmende.

KKR ser for sig, at arbejdet med at styrke og udvikle det strategiske samarbejde i KKR kræver det lange lys, og KKR ser derfor at dette arbejde vil række frem i de kommende 5 år.

En indledende drøftelse af potentialerne i at udvikle et øget strategisk arbejde i regi af KKR drøftes nærmere på kommende møde 2024.

August 2024.

3.4

Socialtilsyn Syds årsrapport 2023

Socialtilsyn Syd - finansieringsbehov for 2025

Socialtilsyn Syd

Østerågade 40
5672 Broby

Tlf. 7253 1900
socialtilsynsyd@fmk.dk
www.socialtilsynsyd.dk
[03-07-2024](#)

Finansieringsmodel for Socialtilsynene

Det er kommunalbestyrelsen i Faaborg-Midtfyn Kommunes ansvar, at Socialtilsyn Syd har den nødvendige kapacitet til at indfri formålet med lov om socialtilsyn. Derfor er det tilsvarende kommunalbestyrelsen i Faaborg-Midtfyn Kommune, der ved den årlige budgetlægning beslutter, hvilket budget, Socialtilsyn Syd skal råde over for at kunne tilvejebringe den nødvendige tilsynskapacitet.

For at varetage dette ansvar på betryggende vis - og for at understøtte ensartethed på landsplan og samtidig sikre, at den finansiering, som Faaborg-Midtfyn vil opkræve, i hovedsagen svarer til den DUT-kompensation, der er aftalt mellem Staten og KL ved tilsynenes etablering - har styregruppen for socialtilsynene godkendt en fælles beregningsmodel som grundlag for opgørelsen af hvert enkelt tilsyns finansieringsbehov.

Beregningen tager udgangspunkt i antallet af tilbud og plejefamilier, der skal føres tilsyn med, sammenholdt med det gennemsnitlige tidsforbrug til at løse en række kerneopgaver i sammenhæng med tilsynene. Tidsestimatet for de fleste opgaver stammer fra DUT-forhandlingerne om lov om socialtilsyn i 2013. Styregruppen med repræsentanter fra KL, Socialstyrelsen samt forvaltningscheferne i de 5 tilsynskommuner har tidligere år foretaget mindre justeringer i modellen.

Modellen er overvejende en taksametermodel, hvor antallet af tilbud og plejefamilier, der skal føres tilsyn med, fastlægger, hvor stort finansieringsbehov, det enkelte tilsyn har – og dermed, hvor stort et budget, man kan råde over. For Socialtilsyn Syd er det ca. 70% af budgettet, som reguleres direkte ud fra den tilsynsopgave, der skal gennemføres. Modellen indeholder en mindre del rammefinansiering dels i forhold til lokalt betingede omkostninger, dels til håndtering af fælles faglige forhold som f.eks. whistleblower-ordningen. Disse budgetandele ændrer sig kun, hvis der enten lokalt eller i fællesskab blandt tilsynene træffes beslutning herom.

Socialtilsynene har fokus på løbende at tilpasse omkostningerne til de opgaver, der skal løses. Samtidig har de fem socialtilsyn fokus på, at de forventninger, der var og er til socialtilsynene i forlængelse af tilsynsreformen, skal indfries.

Ændring i forhold til tidligere år

Det fremgår af lov om socialtilsyn § 23, at taksten på tilbudsområdet skal differentieres efter tilbuddets størrelse og tilsynsopgavens omfang. Den hidtidige differentiering er baseret på forventningerne til forskelle i tilsynsopgavens omfang mellem små og store tilbud tilbage i 2013. Taksten har derfor indeholdt en indbyrdes vægtning mellem de fire størrelseskategorier, hvor tilbud i den mindste kategori med færre end 8 pladser vægtes med en faktor 1 stigende til en faktor 3 for tilbuddene i den største kategori med mere end 49 pladser.

Socialtilsyn Syd har som led i den løbende udvikling af tilsynet, herunder udvikling af praksis for risikobaseret tilsyn i 2023 og indførelse af tilsynsplaner kunne konstatere, at antallet af pladser som et tilbud er godkendt til, kun i begrænset omfang har betydning for hvor omfattende tilsynsopgaven er, samlet set. Derimod varierer tilsynsopgavens omfang i betydeligt større omfang som følge af forhold som antal afdelinger og hvorvidt en risikovurdering af det enkelte tilbud fordrer et mere intenst tilsynsarbejde i en periode.

Ved en justering af bekendtgørelse om socialtilsyn blev det fra 2022 muligt at opkræve tillægstakster hvor tilsynet med et tilbud er særligt ressourcekrævende, jf. § 25, stk. 4. Det er Socialtilsyn Syds vurdering at tilsynsopgaven netop er særligt ressourcekrævende på tilbud med flere afdelinger og hvor der er behov for et intensiveret tilsynsforløb.

Den øgede systematisering af tilsynsarbejdet har vist, et begrænset behov for takstdifferentiering alene begrundet i antallet af pladser. Som følge heraf og idet der med bekendtgørelsens § 25, stk. 4 er hjemmel til at opkræve tillægstakst hos de særligt ressourcekrævende tilbud vil takstdifferentieringen efter tilbuds pladsantal fra 2025 blive begrænset, således den opkrævede basistakst afspejler tilsynsopgavens omfang jf. lov om socialtilsyn § 23. Dette vil konkret betyde, at de tilbud med færrest pladser forsat vægtes med en faktor 1, mens de tilbud med flest pladser fremover vil blive vægtet med en faktor 1,3 – j.fr. beskrivelsen heraf i dette notat s.4-6.

Konsekvensen heraf er, at basistaksten for det driftsorienterede tilsyn vil ændres i forhold til tidligere, således taksten vil blive højere for de tilbud med færrest pladser mens tilbud med flest pladser vil få en lavere basistakst.

Takstomlægningens betydning for den enkelte kommunes samlede betaling af basistakst er ikke opgjort. En "gennemsnitskommune" hvor antallet af godkendte tilbud fordeler sig i de fire størrelseskategorier på samme vis som på tværs af alle kommuner, vil opleve en reduktion i den samlede takstbetaling på 5,4%. Dette skyldes, at de små tilbud ofte er selvejende eller private, hvorfor takstomlægningen betyder en mindre

forskydning af takstomkostninger fra offentlige til private tilbud på skønnet 0,8 mio. ud af en samlet takst på 21 mio.

Som anført er der med ændring af bekendtgørelsen om socialtilsyn indført en ret (og pligt) til at træffe afgørelse om, at de tilbud der er særligt ressourcekrævende pålægges en tillægstakst. Dette betyder, at Socialtilsyn Syd har opkrævet tillægstakster hos tilbud med flere afdelinger.

Som led i det risikobaserede tilsyn kategoriseres alle tilbud i henholdsvis grøn, gul eller rød, således tilbud i den røde kategori er de tilbud der fordrer mest tilsynsaktivitet. Fra 2025 forventer socialtilsyn Syd, at en kategorisering i røde kategori vil medføre, at der opkræves en tillægstakst idet en sådan kategorisering vil have betydelig indflydelse på tilsynets omfang. Det forventes, at kun en mindre del af alle tilbud vil være i rød kategori over et år.

Finansieringsbehov i alt for Socialtilsyn Syd 2025

Med udgangspunkt i den godkendte finansieringsmodel har Socialtilsyn Syd i foråret 2024 opgjort finansieringsbehovet og de deraf afledte takster for 2025. Dette redegøres der for i de kommende afsnit. Dette notat vil – sammen med eventuelle kommentarer, der måtte komme hertil fra KKR i Syddanmark – indgå som grundlag for Faaborg-Midtfyn kommunalbestyrelses behandling af budget 2025.

Socialtilsyn Syds samlede budget for 2025 tager udgangspunkt i følgende forudsætninger om antal tilbud og plejefamilier:

Antal tilbud og plejefamilier	2023	2024	2025
Antal tilbud (voksen)	233	230	216
Antal tilbud (børn og unge)	107	110	106
Total – tilbud	340	340	322
Antal plejefamilier	1500	1450	1425

Sammen med modellens mange andre forudsætninger og Socialtilsyn Syds lokale driftsudgifter for 2025 – som er fratrukket den andel af faste udgifter, som salg af konsulentytelser skal medfinansiere - er Socialtilsyn Syds samlede finansieringsbehov 57,9 mio.

I lighed med bilag 10 i rammeaftalen indeholdes mer- eller mindreforbrug fra tidligere år på op til 5 pct. i det efterfølgende års drift, så taksterne ikke svinger unødigt som følge af almindelige driftsforskydninger. Denne metode har været forelagt Socialdirektørforum der på deres møde den 13. december 2023 besluttede at bakke op om denne praksis.

Som følge af at der for årene 2021 og 2022 er overført et mindreforbrug der oversteg de 5%, er der, som forelagt for Socialdirektørforum i 2023, indregnet en takstreduktion på kr. 1,0 mio. i 2025 således, at finansieringsbehovet for 2025 er reduceret fra 58,9 mio. til 57,9 mio.

Med afsæt i modellens forudsætninger om ressourceforbrug til hhv. tilsyn med plejefamilier og sociale tilbud, skal det samlede finansieringsbehov fordeles på følgende måde mellem de to hovedområder:

Finansieringsbehov (i forhold til takstberegningen)	2024	2025
Plejefamilieområdet – finansieres via én betaling pr. kommune fordelt efter objektive kriterier	33,5 mio.	33,0 mio.
Tilbudsområdet – finansieres via takst til tilbuddene	24,8 mio.	24,9 mio.
FINANSIERINGSBEHOV I ALT	58,3 mio.	57,9 mio.

Takster på tilbudsområdet

Det samlede finansieringsbehov til tilsyn med tilbudsområdet er på niveau med 2023. Finansieringsbehovet indeholder skønnede indtægter på i alt ca. 3,9 mio., som vedrører betaling for nygodkendelser af tilbud og væsentlige ændringer i tilbuds godkendelsesgrundlag samt tillægstakster.

Typer af takster	2025
Samlede basistakster	20.998.673
Takstopkrævning fra nygodkendelse og væsentlige ændringer	1.852.217
Tillægstakster, forventede	1.000.000
Tillægstakster, rød kategori	1.000.000
	24.851.164

Bestemmelsen om tillægstakster er revideret med virkning fra 1. februar 2022. Det er herefter Socialtilsyn Syds forventning, at der i de tilfælde hvor tilsyn med et tilbud er særligt ressourcekrævende kan opkræves en tillægstakst, jf. bekendtgørelse om socialtilsyn § 25, stk. 4. Den direkte fakturering af disse særlige aktiviteter sikrer, at det ressourceforbrug, der benyttes hertil, ikke fragår den tilsynsopgave, som finansieres af alle andre tilbud via basistaksterne.

Der er ikke budgetteret med indtægter fra skærpet tilsyn, da Socialtilsyn Syd ikke ønsker at have en budgetforudsætning om at der skal træffes et vist antal afgørelser om skærpet tilsyn og idet posten i øvrigt er meget begrænset.

Tilbuddenes årlige basistakst fastsættes og differentieres inden for 4 størrelseskategorier med udgangspunkt i tilsynsopgavens omfang. I forbindelse med praksisfastlæggelse af den fælles finansierings- og takstmodel, blev det i 2013 aftalt, at tilbud med mange pladser betaler en højere tilsynstakst end tilbud med færre pladser, idet man forudsatte, at tilsynsopgavens omfang ville være større for de største tilbud. Fra 2025 udgør vægtningen mellem de 4 kategorier 1, 1,1, 1,2 og 1,3 i Socialtilsyn Syd, jf. ovenfor under afsnittet "Ændringer i forhold til tidligere år".

Til dækning af finansieringsbehovet, hvoraf 21,0 mio. hidrører fra basistakster, opkræver Socialtilsyn Syd følgende blandt anslået 322 tilbud:

Takstkategori	Tilsyn med døgntilbud	
	2024	2025
1-7 pladser	38.562	57.562
8-24 pladser	46.274	63.318
25-49 pladser	77.123	69.075
50+ pladser	115.685	74.831

Taksten for driftsorienteret tilsyn er udjævnet som følge af den ovenfor beskrevne omlægning af vægtningen. Sammenligning i forhold til taksten for 2024 for den enkelte takstkategori viser derfor store udsving jf. nedenfor.

Takstkategori	Ændring fra 2024
1-7 pladser	49%
8-24 pladser	37%
25-49 pladser	-10%
50+ pladser	-35%

Den samlede takst for 2025 er uændret i forhold til 2024.

Til orientering indsættes oversigt over takster 2024 samt angivelse af højeste og laveste takst fra de øvrige socialtilsyn.

Typer af takster	Socialtilsyn Syd	Laveste takst	Højeste takst	Gns alle 5 tilsyn
1-7 pladser	39.722	38.829	45.612	42.315
8-24 pladser	47.667	46.595	54.736	50.778
25-49 pladser	79.446	77.660	91.226	84.630
50+ pladser	119.168	116.489	136.838	126.945

(fremskrevet med 4,1 %)

Den samlede takst for 2025 for hvert tilbud opkræves i januar 2025.

Takster for særlige ydelser

Nygodkendelser

Takstkategori	Tilsyn med døgntilbud	
	2024	2025
1-7 pladser	26.459	39.502
8-24 pladser	31.751	43.452
25-49 pladser	52.919	47.402
50+ pladser	79.378	51.353

Væsentlige ændringer

Takstkategori	Tilsyn med døgntilbud		
	Almindelig takst		Ekspeditionstakst
	2024	2025	2025
1-7 pladser	7.586	10.498	3.020
8-24 pladser	9.103	11.548	3.020
25-49 pladser	15.171	12.598	3.020
50+ pladser	22.757	13.648	3.020

Fra 2025 indføres en ny takst for væsentlige ændringer der i begrænset omfang trækker på ressourcer i organisationen. Baggrunden herfor er, at ændringer klassificeres som væsentlige såfremt de medfører ændringer i pladsantal, målgruppe eller fysiske rammer. Med den nye takst kan de ændringer, der kan karakteriseres som ekspeditionssager opkræves en reduceret takst, der i højere grad afspejler det forventede ressourcetræk. Taksten er fastsat til kr. 3.020 i 2025.

Taksten for skærpet tilsyn følger grundtaksen.

Taksten for nygodkendelser og væsentlige ændringer omlægges som følge af den ændrede vægtning mellem de fire størrelseskategorier og som følge af indførelsen af en ny lavere takst til væsentlige ændringer. Den samlede indtægt på de to kategorier forventes at falde ca. 10%.

Timepris for tillægstakster efter § 25, stk. 4 vil være 605 kr. i 2025.

Plejefamilieområdets finansiering – betaling pr. kommune

Som det fremgår ovenfor, er plejefamilieområdets finansieringsbehov 33,0 mio. Fordelingen af det samlede finansieringsbehov for plejefamilieområdet sker efter kommunernes andel af 0-17-årige (oplysninger hentet hos Danmarks Statistik april 2024).

Modsat tilbudsområdet dækker den samlede opkrævning på plejefamilieområdet også nygodkendelser og grundkurser, sagsbehandling

af væsentlige ændringer i godkendelsesgrundlag, særligt ressourcekrævende tilsyn, samt skærpet tilsyn.

Plejefamilieområdet bærer en del af de faste omkostninger i Socialtilsyn Syd. Dette betyder, at der trods en nedgang i antallet af plejefamilier og dermed er samlet reduceret finansieringsbehov til plejefamilieområdet med ca. 0,5 mio., er finansieringsbehovet pr. plejefamilie svagt stigende med 0,5%.

Til dækning af det samlede finansieringsbehov på 33,0 mio. til at føre tilsyn med plejefamilier, opkræver Socialtilsyn Syd følgende:

Objektiv finansiering – Kommuner	2024	2025
Assens	1.076.215	1.045.943
Kerteminde	606.937	595.103
Langeland	223.190	214.172
Middelfart	1.075.945	1.050.522
Nordfyns	771.265	753.644
Nyborg	820.294	809.410
Odense	5.117.206	5.096.360
Svendborg	1.572.567	1.558.205
Ærø	110.585	107.760
Billund	750.252	738.962
Esbjerg	3.047.075	3.013.096
Fanø	78.123	75.297
Fredericia	1.354.360	1.344.976
Haderslev	1.438.410	1.403.705
Kolding	2.652.283	2.638.766
Sønderborg	1.860.545	1.828.951
Tønder	927.781	917.304
Varde	1.356.650	1.331.640
Vejen	1.207.004	1.177.679
Vejle	3.458.569	3.461.376
Aabenraa	1.543.068	1.506.211
Frederiksberg	2.381.411	2.363.305
Total	33.429.736	33.032.387

Finansieringsbehov pr. plejefamilie	2024	2025
Objektiv finansiering pr. plejefamilie	23.055	23.181

Hver kommunes bidrag til den objektive finansiering opkræves i januar 2025.

Socialtilsyn Syd – regnskab

Det samlede finansieringsbehov på 57,9 mio. for 2025, [jf. side 4](#) forventes at svare til de samlede budgetterede udgifter hvorfor der ikke budgetteres med overførsel af mer- eller mindreforbrug.

Tidligere års indtægter og udgifter (uden fremskrivninger):

	2022	2023	2024 (budget)	2025 (budget)
Indtægter	58,7 mio.	54,9 mio.	56,3 mio.*	58,9 mio.*
Indregnet takstreduktion			1,15 mio.	1,0 mio.
Indtægter fra takster og objektiv finansiering	58,7 mio.	54,9 mio.	55,1 mio.	57,9 mio.
Salg af konsulentydelse	1,4 mio.	1,6 mio.	1,5 mio.	0,7 mio.
Indtægter i alt	60,1 mio.	56,5 mio.	56,6 mio.	58,6 mio.
Udgifter	57,9 mio.	60,3 mio.	56,6 mio.	58,6 mio.
Årets mer-/mindreforbrug	2,2 mio.	-3,8 mio.	0,0 mio.	0,0 mio.
Akkumuleret merforbrug	7,9 mio.	4,1 mio.	2,95 mio.	1,95 mio.

* Beregnet finansieringsbehov efter den fælles finansieringsmodel

Socialtilsyn Syd har budgetteret med indtægter i 2025 på i alt 0,7 mio. fra salg af konsulentydelse, jf. mulighederne i lov om socialtilsyn § 3.

Med virkning fra 1. juli 2024 skal socialtilsynene, på vegne af beliggenhedskommunerne føre fagligt tilsyn med kvaliteten af støttende indsatser i form af pædagogisk støtte og behandling på behandlings- og specialundervisningstilbud. Tilsynet føres på baggrund af aftale indgået mellem den enkelte kommune og socialtilsynet. Omfanget af opgaven er endnu ikke endeligt fastlagt, men den samlede påvirkning af finansieringen anslås til at udgøre ca. 0,5 mio.

Således er Socialtilsyn Syds samlede driftsbudget 1,2 mio. større. Herunder er det sikret, at Socialtilsyn Syds omkostninger til lokaler, administration og overhead indregnes som omkostninger i forhold til Socialtilsyn Syds øvrige indtægter, svarende til disses andel af det samlede budget.

Peter Bjerregaard Andersen

Tilsynschef

Note¹

¹ Alle beløb er opgjort i 2025 priser og fremskrives ift. gældende retningslinjer, hvor intet andet er anført. Beløb blev ved udarbejdelsen af sidste års finansieringsbehov fremskrevet med 3,1%, hvilket svarede til KLs estimat ved finansieringens udarbejdelse. Den aktuelle fremskrivning viser at der skulle have været fremskrevet med 4,7%, hvorfor der er et efterslæb på 1,6 %-point. For 2025 er estimatet i KL's sædvanlige PL-fremskrivning (marts 2024) en fremskrivning på 4,1% hvilket sammen med efterslæbet på 1,6 %-point er indarbejdet i nærværende notat.

3.5 Fordeling af lærepladser på SOSU-uddannelserne for 2025 i Syddanmark

Fordeling af lærepladser på SOSU-uddannelserne for 2025 i Region Syddanmark

Dato: 31. juli 2024

Sags ID: SAG-2022-03430
Dok. ID: 3478572

E-mail: STNH@kl.dk
Direkte: 3370 3231

Weidekampsgade 10
Postboks 3370
2300 København S

www.kl.dk
Side 1 af 1

Kommune	Social- og sundhedshjælpere		Social- og sundhedsassistenter	
	Dimensionering 2024	Dimensionering 2025	Dimensionering 2024	Dimensionering 2025
Middelfart	22	22	44	44
Assens	25	24	48	48
Faaborg-Midtfyn	32	32	61	61
Kerteminde	15	15	29	29
Nyborg	19	19	38	38
Odense	99	99	186	186
Svendborg	36	36	69	69
Nordfyns	18	18	34	34
Langeland	10	10	21	21
Ærø	5	4	10	10
Haderslev	34	34	64	64
Billund	15	15	28	28
Sønderborg	47	47	91	91
Tønder	25	25	47	47
Esbjerg	64	64	121	121
Fanø	3	3	5	5
Varde	30	30	58	58
Vejen	24	24	47	47
Aabenraa	36	36	69	69
Fredericia	28	28	55	55
Kolding	48	48	90	90
Vejle	59	59	113	113
I alt	694	692	1.328	1.328

3.6

Resultatkontrakter med erhvervshusene 2025-2026

Resultatkontrakter 23-24



Særligt indsatsområde – samarbejde mellem erhvervshus og kommune

Mål:

Tæt dialog og kompetenceudvikling

Månedlige møder med de lokale erhvervsservices og business regions

Bilaterale møder med de lokale erhvervsservices og business regions

Status:

Samarbejdet med de lokale erhvervsfremmeaktører har høj prioritet for Erhvervshus Sydjylland.

Der er månedlige møder med de lokale erhvervsdirektører og et årligt statusmøde med den lokale erhvervsdirektør og kommunaldirektør.

Der er desuden i Erhvervshuset i Vojens, med fokus på kompetenceudvikling og videndeling, to årlige konsulentdage for medarbejderne i de lokale erhvervsservices.

Erhvervshuset holder desuden fire årlige møder med hver af de to business regions, Trekantområdet Danmark og UdviklingsRåd Sønderjylland. De er ikke længere med på de månedlige LES-møder, fordi det for alle parter giver mere mening med bilaterale møder hvert kvartal.

1. Mål

Virksomhedernes kendskab til erhvervshusene

- ❑ I 2023 skal kendskabsgraden for hvert erhvervhus være mindst 50 pct.
- ✓ Mindst 50 pct. af alle de vejledte virksomheder skal være nye i forhold til de virksomheder, der modtog vejledning fra erhvervshuset året før.

Kendskabsgraden i Erhvervshus Sydjylland 2023

I Erhvervsstyrelsens nationale kendskabsmåling fra efteråret 2023 ligger kendskabsgraden til Erhvervshus Sydjylland på 36 pct.

Den samlede kendskabsgrad til erhvervshusene ligger på 45 pct.

I kendskabsmålingen udført af Wilke og BDO for Erhvervsstyrelsen har virksomhederne i Sydjylland til gengæld det største kendskab til det regionale erhvervshus' tilbud med 53% mod samlet 46% for alle erhvervshuse.

Der bliver i 2024 på en række fronter arbejdet målrettet på at øge SMV'ernes kendskabsgrad til Erhvervshus Sydjylland.

Gensalgsprocenten i Erhvervshus Sydjylland 2023

I 2023 er der gennemført 433 forretningsudviklingsforløb i sydjyske kommuner. Heraf er 335 af forløbene med nye virksomheder. Dermed er 79 pct. af de vejledte virksomheder nye i forhold til 2022 mod et mål om 50 pct.

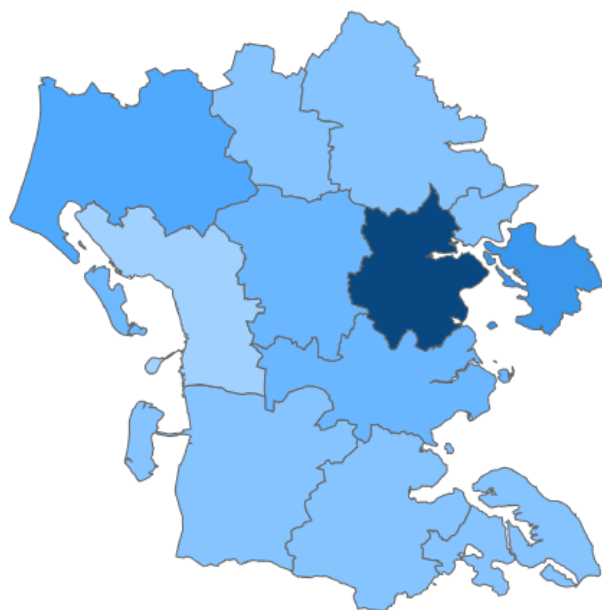
2. Mål

Bred geografisk spredning

✓ Der er sikret en geografisk spredning blandt de virksomheder det enkelte erhvervshus hjælper.

I Erhvervshus Sydjylland arbejder vi ud fra en fordeling baseret på kommuneandelen, som er beregnet ud fra kommunernes befolkningstal. I 2023 har vi tilnærmelsesvist ramt denne fordeling med blot en enkelt kommune, som ligger noget over sin andel, og med en max negativ difference på -2 pct.point på en kommuner, som ligger under sin berettigede andel.

Her ligger virksomhederne vi har haft kontakt med



Kommune	Realiseret	Kommuneandel	Faktisk andel	Afvigelse
Billund	102	4%	3%	-1 %-point
Esbjerg	377	15%	13%	-2 %-point
Fanø	10	0,5%	0,3%	-0,2 %-point
Fredericia	170	7%	6%	-1 %-point
Haderslev	210	7%	7%	0 %-point
Kolding	498	12%	17%	5 %-point
Middelfart	206	5%	7%	2 %-point
Sønderborg	278	10%	9%	-1 %-point
Tønder	120	5%	4%	-1 %-point
Varde	220	6%	7%	1 %-point
Vejen	170	6%	6%	0 %-point
Vejle	424	15%	14%	-1 %-point
Aabenraa	200	8%	7%	-1 %-point
SUM	2985	101%		

Note: Kortet illustrerer kommunernes afvigelse fra deres kommuneandel, hvor skalaen går fra lys til mørk, hvor mørk farvemætning betyder afvigelse > 0.

3. Mål

Kvalitet, kompetencer og virksomhedernes tilfredshed

- ✓ Mindst 80 pct. af de vejledte virksomheder angiver i brugerevalueringen, at de er "Meget tilfredse" med erhvervshusmedarbejderens faglige kompetencer. Målet skal være opfyldt for hvert af erhvervhusenes vækst og driftssegmenter.
- ✓ Erhvervshusene opnår hvert år en Net Promoter Score (NPS) på mindst 70 for hhv. deres drifts- og vækstsegment.

Tilfredshed med erhvervshusmedarbejderne i 2023

I 2023 har Erhvervshus Sydjyllands medarbejdere sendt et evalueringsskema afsted til 433 virksomhedskontakter som de har været i forretningsudviklingsforløb med.

56 pct. af evalueringsskemaerne er blevet besvaret og viser at **82 pct. af virksomhederne har været meget tilfredse med medarbejderens kompetencer mod målet på 80 pct.** Gennemsnittet for de seks erhvervshuse er 81 pct.

Erhvervshus Sydjyllands NPS i 2023

De 56 pct. af evalueringsskemaerne, som er blevet besvaret, har resulteret i en NPS-score på 83 mod et mål på 70.

NPS'en betyder, at på en skala fra 0-10 har 83 pct. af de adspurgte svaret 9-10 i forhold til, hvor sandsynligt det er, at de vil anbefale erhvervshuset til andre virksomhedsejere eller personer i deres netværk.

4. Mål

Erhvervshusenes knudepunktsfunktion

- I 2023 angiver mindst 50 pct. af de henviste virksomheder, at de har benyttet den eksterne rådgivning eller vejledning efter henvisning fra erhvervhuset.

Benyttelse af rådgivere efter henvisning i 2023

Blandt de virksomheder som har angivet, at de har fået henvist en rådgiver i forbindelse med vejledning, **er der 49 pct. som har angivet, at de har benyttet sig af den henviste rådgivning eller vejledning mod et mål 50 pct.** Gennemsnittet for de seks erhvervshuse er 58 pct. I første kvartal 2024 ligger Erhvervshus Sydjylland med 53 pct. over landsgennemsnittet på 51 pct.

Erhvervshus Sydjylland betragter henvisning til private rådgivere som en vigtig del af den samlede værdiskabelse. Derfor er der i 2023 afholdt to rådgiverdage i erhvervshuset med fokus på vidensdeling og netværksdannelse. Den 7. marts med 100 deltagere og den 28. august med 90 deltagere.

5. Mål

Grøn omstilling og cirkulær økonomi

- ❑ I 2023 vurderer 70 pct. af de virksomheder, der har modtaget vejledning inden for bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi, at vejledningen ”i høj grad” forventes af have positiv effekt for virksomheden.
- ✓ For Erhvervshus Sydjylland skal virksomhedernes kendskab til erhvervshusenes ydelser inden for bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi i efteråret 2023 være 78 pct.



Vejledning i bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi

Her ligger Erhvervshus Sydjylland markant under målet på 70 procent, da kun 51 procent af de adspurgte virksomheder tilkendegiver, at de i høj grad forventes at få positiv effekt af vejledningen inden for bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi? Det er et fokuspunkt for forretningsudviklerne, at vi i 2024 får øget graden af tilfredshed også på dette specifikke område.

Kendskab til ydelser inden for bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi

I Erhvervsstyrelsens kendskabsmåling fra efteråret 2023 er virksomhederne blevet spurgt om, om de har indtryk af, at Erhvervshuset tilbyder ydelser inden for det at arbejde med bæredygtighed, grøn omstilling og cirkulær økonomi?”.

Hertil har 82,5% af de sydjyske virksomheder svaret ”Ja” til, at det er en ydelse, erhvervshuset tilbyder mod et mål på 78 pct.

På landsplan har 81,0% af virksomhederne svaret ”Ja”.

6. Mål

Effekt i virksomhederne

- I 2023 vurderer 70 pct. af virksomhederne, der har modtaget hjælp i erhvervshusene, at vejledningen ”i høj grad” forventes at have en positiv effekt for virksomheden.

Forventet effekt af vejledningen fra Erhvervshuset

Virksomhederne, som har været i et forløb med erhvervshuset er blevet tilsendt et brugerevalueringsskema. Her svarer **56% af virksomhederne, at de forventer at vejledningen ”i høj grad” vil have positiv effekt for deres virksomhed. Det er noget lavere end målet på 70 pct.**

Gennemsnittet for de seks erhvervshuse ligger på 63%.

Forbedring i år: I de første tre måneder af 2024 har 77 % i de sydjyske kommuner svaret, at vejledningen har bidraget til udvikling af virksomheden. Gennemsnittet for de seks erhvervshuse ligger på 74%.

Lokale mål aftalt mellem KKR Syddanmark og Erhvervshus Sydjylland

Status maj 2024

8. Mål

NPS-måling på alle relevante touchpoints

- ✓ Der udsendes brugerevaluering til udvalgte virksomheder som har haft sparingsmøder med Erhvervshus Sydjylland. Tilfredsheden måles på alle touchpoints, virksomhederne har haft med Erhvervshus Sydjylland. Denne NPS-måling opfatter dermed alle afdelinger af erhvervshuset, herunder også projektafdeling, marketing m.m.

NPS-måling på touchpoints med Erhvervshus Sydjylland

I løbet af 2023 er der sendt et NPS spørgsmål ud til virksomheder der har været i kontakt med erhvervshusets medarbejdere på den ene eller anden måde.

Dette har resulteret i en flot gennemsnitlig score fra virksomhederne på 9,4 ud af 10.

På en skala fra 0-10 svarer 82,1 % af respondenterne 9 eller 10 til, at de vil anbefale Erhvervshus Sydjylland til en ven, kollega eller anden virksomhed.

9. Mål

Antalsmål på samlede antal kontakter

- ✓ I 2023 aftales mål for virksomhedskontakter med den enkelte kommune i Syddjylland. Der er en målsætning om, at der i alt vil være 2000 virksomhedskontakter i Syddjylland. Disse fordeles på de enkelte kommuner efter kommunernes befolkningstal.

I 2023 har der været 2985 virksomhedskontakter med sydjyske virksomheder (inkl. Middelfart). Målet var 2000

Der har været kontakt med 1685 unikke virksomheder.

Kigger man på fordelingen af virksomhedskontakterne, passer de tilnærmelsesvist med kommunernes kommuneandel baseret på deres befolkningstal. Dette fremgår også af Mål 2 om bred geografisk spredning.

Status på arbejdet med Erhvervshus Sydjyllands regionale mål for 2024: Leverancer til Forsvaret og bygge-anlæg

- Erhvervshuset har fokus på Forsvaret som marked, og hvordan man bliver leverandør til Forsvaret.
- Vi laver 1:1 vejledning med virksomheder og hjælper med at identificere udbud.
- Erhvervshusets direktør har holdt møder med regimentscheferne i Varde Kommune, Haderslev og Fredericia. Der er fra deres side stor interesse for at få flere leverandører fra landsdelen.
- 80 virksomhedsdeltagere deltog 13. marts i informationsmøde med fokus på teknologi og udstyr til Forsvaret hos Viking Life Saving Equipment i Esbjerg. ProVarde og Business Esbjerg var blandt medarrangørerne.
- Den 11. juni afholder vi arrangement på Ryes Kaserne i samarbejde med Business Fredericia og Forsvarsministeriets Ejendomsstyrelse – med fokus på håndværks- og serviceydelser til Forsvaret.
- Medarbejdere deltager i en række møder i håndværkerforeninger og netværk for at synliggøre tilbuddene til bygge-anlægs virksomheder.
- Erhvervshuset samarbejder med klyngen We Build Denmark og Teknologisk Institut om at stille relevant viden til rådighed for håndværksvirksomhederne.

Styrkelse af den sydjyske sammenhængskraft på erhvervsområdet – til gavn for virksomhederne

Oplæg til resultatkontrakt 2025-27 mellem KKR Syddanmark og Erhvervshus Sydjylland

Regionalt mål for 2025-27: ”Det Samarbejdende Erhvervshus Sydjylland”

Sydjylland står stærkt, når det gælder samarbejdet mellem Erhvervshuset og de andre aktører i landsdelen:

- De 12 lokale erhvervsservices, der dækker vores 13 kommuner (Business Esbjerg omfatter også Fanø Kommune)
- Trekantområdet Danmark og UdviklingsRåd Sønderjylland
- Destination Vadehavskysten, Vesterhavet, Trekantområdet og Sønderjylland
- Det Syddanske EU-kontor, Region Sønderjylland-Schleswig og Interreg-kontoret
- Work-Live-Stay (tiltrækning af kvalificeret arbejdskraft)
- Det Sydjyske Erhvervsfyrtårn (GESEK) om grøn energi og sektorkobling
- Uddannelsesinstitutioner, herunder SDU, vidensinstitutioner og klynger med særlig interesse for sydjyske SMV’ere

Den styrkeposition kan vi udbygge til gavn for den sydjyske sammenhængskraft på erhvervsområdet. Erhvervshus Sydjylland skal derfor til gavn for landsdelens virksomheder være en konstruktiv og udfarende samarbejdspartner med ovenstående aktører. Under overskriften ”Det Samarbejdende Erhvervshus Sydjylland” gældende fra 2025-27 er der årlige indsatser.

Årlige indsatser i resultatkontrakten for 2025

- Transport, som er en vigtig branche for landsdelen. Erhvervshuset har indsendt en ansøgning til FDE Fonden om et projekt, der skal give et løft til transportvirksomheder, bl.a. i forhold til den grønne omstilling
- Automatisering i fremstillingsvirksomheder. Sydjylland er med 18 procent den landsdel, der har flest beskæftigede i fremstillingsvirksomheder, og der er et stort behov for, at de automatiserer løbende for at sikre arbejdspladserne i Danmark.