



29-05-2013

Sagsnr.
2012-189496

Dokumentnr.
2013-407996

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen/Niels
Jürgensen

Notat om genberegning af timepriser til personlig og praktisk hjælp af hjemmepleje. Genberegning er foretaget på baggrund af regnskab 2012.

Efter indførelse af frit valg på hjemmeplejeområdet skal der hvert år udregnes timepriser. Formålet med dette notat er at beskrive de arbejdsmetoder, som er brugt ved udregning af timepriserne til private leverandører af personlig og praktisk hjælp.

Notatet er opdelt i 2 faser, hvor

- fase 1 redegør for arbejdsmetoden for efterkalkulationen af timepriser på baggrund af regnskabet for 2012 (endelig udregning af priser), mens
- fase 2 beskriver, hvilke økonomiske konsekvenser de udregnede priser har for budget 2013.

Fase 1. Efterkalkulation

Prisfastsættelsen er sket i henhold til Social- og Integrationsministeriets lovbekendtgørelse nr. 810 af 19. juli 2012 og nærmere uddybet i bekendtgørelse nr. 343 af 26. marts 2013.

I henhold til bekendtgørelsen skal der udregnes priser for de hjemmeplejeydelser, som kommunen vælger skal være omfattet af godkendelsesmodellen i frit valg.

Som udgangspunkt skal der ifølge bekendtgørelsen foreligge priskrav på følgende ydelser:

- Praktisk hjælp
- Personlig hjælp, hverdag og
- Personlig hjælp, øvrig tid.

Der er udregnet en pris pr. priskrav gældende for hele Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Timeprisen til personlig hjælp, øvrig tid dækker alle ydelser leveret udenfor dagtiden, det vil sige, at ydelser leveret om natten også afregnes til denne timepris.

Nedenstående tabel viser de udmeldte priser pr. 1. juli 2012 og de

Sjællandsgade 40, G -
113
2200 København N

Telefon
3530 3717

E-mail
P457@suf.kk.dk

EAN nummer
5798009291004

www.kk.dk

efterudregnede priser på baggrund af regnskab 2012.

Priser til private leverandører, i 2012 og 2013 p/l niveau:

Priskrav i hele kr.	Udmeldt pr. 1. juli 2012 på baggrund af regnskab 2011. PL 2012	Efterkalkulation på baggrund af regnskab 2012. PL 2012	Difference i kr.	Pris pr. 1. juli 2013. PL 2013
Praktisk hjælp	340	322	18	324
Personlig hjælp, hverdag	354	361	-7	364
Personlig hjælp, øvrig tid	626	679	-53	685

Priserne til private leverandører indeholder samtlige omkostninger forbundet med leveringen af de forskellige ydelser. Det vil sige udgifter konteret hos den kommunale hjemmepleje og udgifter til øvrige støttefunktioner, som er lønanvisning, Arbejdsmiljø København, beregnede udgifter til tjenestemandspensioner, OBR afskrivninger og konsulentbistand. Endvidere indeholder priserne udgifter til centrale konteringer, som vedrører hjemmeplejeområdet. Det drejer sig om udgifter til barselsfond og AES. Udgifter til uddannelse indgår ikke i timeprisen til private leverandører, da disse ikke uddanner elever.

Priserne til private leverandører kan derfor ikke sammenlignes direkte med priser udregnet og udmeldt til kommunale leverandører blandt andet fordi priser til kommunale leverandører **ikke** indeholder udgifter til øvrige støttefunktioner og udgifter til centrale konteringer.

Beregningsmetoden

Det overordnede princip i beregningsmetoden er, at de gennemsnitlige langsigtede omkostninger i 2012 sammenholdes med de visiterede timer hos borgerne i 2012. Herefter fremskrives prisen til 2013.

I forbindelse med prisberegningen er følgende forudsætninger taget:

Vedr. samlede omkostninger for 2012:

- Som beregningsgrundlag er anvendt de samlede omkostninger og timer for regnskabsåret 2012 hos den kommunale hjemmepleje.
- De samlede omkostninger i 2012 på frit valgs området er opgjort pr. område og pr. konto.
- Døgnbasen er udeladt af beregningerne. Baggrunden for at holde Døgnbasen udenfor beregningen er, at det er vurderet, at Døgnbasens primære funktioner er at fungere som beredskab, idet alle nødkald varetages af Døgnbasen. Herudover varetages planlagte sygeplejeopgaver om natten. Disse funktioner er ikke omfattet af frit valgs lovgivningen.
- Områdenummer til registrering af afregning mellem lokalområdekontorenes myndighedsfunktion og lokalområdekontorenes udførerfunktion er udeladt for at få et samlet overblik over bruttoudgifter.
- Områdenummer 9998, systemkonti er udeladt for at få et samlet overblik over driftsudgifter.
- Lønudgifter under ekstraordinære bevillinger er henført til de respektive områdenumre.
- Lønudgifter under områdenummer 50xx er gennemgået med henblik på henvisning til områdenumrene 1000, 1200 eller 1300.
- Da private leverandører skal ansøge om midler til fleksjob efter samme regler som kommunale leverandører, er udgifter hertil udeladt af beregningerne.
- I henhold til prisvejledningen skal tillæg for arbejde på øvrige tider identificeres og isoleres før opdelingen. Tillæggene er identificerede via en forbrugsrapport fra OPUS overblik (lønsystemet), hvor de forskellige tillæg for at arbejde på øvrige tider er registreret efter løntyper opdelt på områdenumre. Beløbene er herefter tillagt personlig tid, øvrig tid.
- Omkostninger til centrale konteringer vedr. hjemmeplejeområdet er medtaget i beregningen.
- Omkostninger til øvrige støttefunktioner er medtaget i prisberegningen. Udgifter til overhead er de samme, som er brugt i forbindelse med oprettelse af Borgerservice i 2006, fremskrevet til 2012. For så vidt angår udgifter til lønanvisning, er disse udgifter opgjort efter antal fuldtidsansatte indenfor frit valgsoområdet i forhold til de samlede udgifter for alle fuldtidsansatte i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

- Sundheds- og Omsorgsudvalget har godkendt, at der afsættes budget til anskaffelse af uniformer til det udegående personale. Udgifter hertil er ikke med i beregningerne, idet udgifter til beklædningsgodtgørelse er inkluderet i priserne.
- De udregnede priser på baggrund af regnskab 2012 er ved udmelding fremskrevet til 2013 niveau. Priserne er oplyst ekskl. moms.
- I forbindelse med opgørelse af de gennemsnitlige langsigtede omkostninger, skal afskrivninger indgå. Da hjemmeplejeenhederne bor til leje, er det undladt at medregne afskrivninger på bygningerne. Hjemmeplejen anvender leasede biler. Udgiften hertil fremgår af regnskabet og er som følge heraf indeholdt i timeprisberegningen. Derfor er afskrivninger på biler også undladt.
- Af Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremgår blandt andet, at der i de kommunale regnskaber skal medtages aktiver, hvor aktivet forventes at have en levetid på mere end ét regnskabsår og endvidere skal aktivet have en økonomisk værdi på over 100.000 kr. Der er i alt indregnet afskrivninger for 0,1 mio. kr. Det er vurderet, at de samlede udgifter til it-software er fordelt ligeligt mellem myndighed og udførerdel, idet systemet er et nødvendigt arbejdsredskab for såvel myndighed som udførerdel.
- Forrentning af driftskapital er ikke medregnet, idet det er vurderet, at hovedparten af udgifter i hjemmeplejen er til løn og for private leverandørers vedkommende dækkes udgifterne hertil fra timeprisbetalingerne, som afregnes månedsvis.
- Den løbende 'gråzoneafregning' mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Socialforvaltningen er ikke medtaget, idet det samlede antal timer for borgere, der serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er brugt i prisberegningen. Borgere under 65 år, som serviceres af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indgår således i beregningen, mens borgere over 65 år, som serviceres af Københavns Kommunes Socialforvaltning ikke er medtaget.
- Priser til private leverandører er korrigeret for, at disse p.t. ikke uddanner elever. Data hertil er indhentet fra Center for Organisations undersøgelse om uddannelsesforbrug i hjemmeplejen i 2005 og antallet af sosu-hjælper elever ligger til grund for en fremskrivning af det tidsmæssige forbrug. Priserne er fremskrevet til 2012 niveau. Forbruget er opgjort i timer, som er ganget på en gennemsnitsløn inklusiv udgifter til overhead. Dette beløb er holdt uden for prisen til private leverandører.

Yderligere specifikation af forudsætningerne til beregningsmetoden for år 2012

De samlede omkostninger for den valgte periode er defineret i forhold til, om det er

- direkte omkostninger
- decentrale fælles omkostninger
- omkostninger til øvrige støttefunktioner
- eller centrale konteringer vedrørende hjemmeplejen.

De direkte omkostninger er omkostninger, som alene knytter sig til hjemmeplejeenhederne. Disse omkostninger (udgifter) fremgår af rapport fra KØR opgjort pr. konto (kontostreng). Rapporten er afgrænset på forvaltningsstyringselement, område- og kontonumre vedrørende udgifter registreret på frit valgs området. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Decentrale fælles omkostninger er omkostninger, der ikke direkte kan henføres til priskravene - selvom udgifterne bogføres hos den kommunale hjemmepleje. Det vil sige områderne til registrering af administrative udgifter, kørselsudgifter og huslejeudgifter. Samtlige kontonumre er gennemgået.

Omkostninger til øvrige støttefunktioner er omkostninger, som er afledt af hjemmeplejen, og som er organisatorisk oprettet **udenfor** den enkelte hjemmepleje. Det vil som hovedregel være udgifter afholdt centralt, hvoraf en andel af disse udgifter vil relatere sig til frit valg af hjemmehjælp..

Centrale konteringer vedr. hjemmeplejen er omkostninger der er konteret centralt, men hvor udgifter helt eller delvist kan henføres til frit valg af hjemmehjælp. Vedrørende udgifter til barselsfond, kan det oplyses, at der i Københavns Kommune er oprettet en central barselsfond, som dækker de udgifter til barsel, som ikke kompenseres af dagpengeindtægter. For at kompensere for dette økonomiske tilskud er der i prisberegningsgrundlaget tillagt 0,93 procent af lønforbruget til timepriserne til private leverandører.

På frit valg af hjemmehjælp er oprettet en standardkontoplan, som består af følgende områdenumre: område 1000 (administration), område 1050 (ejendom), område 1080 (kørsel), område 12xx (hjemmehjælp, dag), område 13xx (hjemmehjælp, aften), område 9000 (ekstraordinære bevillinger) og område 50xx.

Kontoplanen følger på nuværende tidspunkt således ikke de priskategorier, som Socialministeriet stiller krav om. Som årsag hertil kan det oplyses, at i praksis arbejder ingen personalegrupper i den kommunale hjemmepleje alene med praktisk hjælp. Det betyder, at de registrerede udgifter på de enkelte områdenumre for nogles

vedkommende kan henføres direkte til en priskategori, mens andre områder skal fordeles ud på flere priskategorier.

Eksempelvis skal område 1200, hjemmehjælp, dag fordeles til såvel praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdag og personlig hjælp, øvrig tid.

For så vidt angår udregning af pris til praktisk hjælp, er der korrigeret for lønforskelle i gennemsnitslønnen mellem medarbejdere, der udfører praktisk hjælp og medarbejdere, der udfører personlig hjælp. Denne faktor er beregnet på baggrund af data fra Opus Overblik.

Som fordelingsnøgle til fordeling af udgifterne på de respektive priskrav, anvendes de nettovisiterede timer til de specifikke priskategorier henholdsvis praktisk hjælp, personlig hjælp, hverdags-timer samt personlig hjælp, øvrige tider, jf. nedenstående tabel.

Frit valg	Praktisk hjælp	Personlig hjælp, hverdag	Personlig hjælp, øvrig tid	I alt
Nettovisiterede timer	227.571	597.507	431.712	1.256.790
Procentfordeling ml. priskrav	18,11	47,54	34,35	100,00
Procentfordeling ml. hverdag og øvrig tid		58,05	41,95	100,00
Procentfordeling ml. praktisk hjælp og personlig hjælp, hverdag	27,58	72,42		100,00

Det er vurderet, at denne fordelingsnøgle giver den mest retvisende fordeling, idet den afspejler den tid, som bruges på de respektive priskrav.

I den udregnede pris er der for så vidt angår registrering af aktiviteter taget udgangspunkt i en af Strategi- og analysestaben udarbejdet opgørelse over antal nettovisiterede timer til såvel kommunale som private leverandører i 2012. Den udarbejdede opgørelse er dannet på baggrund af udtræk fra KOS journal.

I KOS afregningsrapporter tages ikke hensyn til skæve helligdage, hvorfor der efterfølgende er foretaget en manuel korrektion. I 2012 er optalt 10 skæve helligdage. Timerne er flyttet fra hverdagstimer til øvrig tid timer.

Fase 2. Konsekvenser for budget 2013

Som det fremgår af efterkalkulationsarbejdet, er der i forhold til priser udmeldt pr. 1. januar 2013 sket ændringer på alle tre priskategorier. Efterkalkulationen har vist, at prisen på praktisk hjælp er faldet, mens personlig hjælp, hverdag, og personlig hjælp, øvrig tid er steget.

Socialministeriet udsendte i juni 2005 ændringer til lov om social service, hvilket blandt andet betød, at de kommunale myndigheder har pligt til at efterbetale private leverandører, hvis det efterfølgende viser sig, at priserne har været fastsat for lavt, således at de ikke svarer til de faktiske omkostninger ved leverandørvirksomheden.

For så vidt angår de private leverandører betyder de ændrede priser, at der skal ske en efterbetaling.

Det betyder en merudgift i 2012 på i alt 2,6 mio. kr., som fordeler sig med efterbetaling for perioden fra den 1. januar 2012 til den 31. december 2012 samt fra den 1. januar 2013 til den 30. juni 2013, jf. nedenstående tabel:

Priskategori	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2012 til den 30. juni 2012	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. juli 2012 til den 31. dec. 2012	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. jan. 2013 til den 31. marts 2013	Tilbagebetaling for perioden fra den 1. april. 2013 til den 30. juni 2013	Pris pr. 1. juli 2013. PL 2013
Praktisk hjælp	-10	-18	-16	-13	324
Personlig pleje, hverdag	-7	7	7	10	364
Personlig pleje, øvrig tid	8	53	52	57	685

note: kun tilbagebetaling ved positivt tal, ikke ved negativt.

Som årsager til ændringer i timepriserne spiller følgende forhold ind:

- Antallet af kommunalt nettovisiterede timer i 2012 er faldet – dels på grund af demografi og dels på grund af, at flere borgere vælger private leverandører på bekostning af den kommunale leverandør – i særlig grad er stigningen sket på nyvisiterede borgere inden for personlig pleje, hvor der er sket en stigning på 3 procentpoint (jf. SUF, Administrationsrapport, 4. kvartal 2012)

- De samlede udgifter hos den kommunale hjemmepleje er fra regnskab 2011 til regnskab 2012 faldet med 31,3 mio. kr. svarende til 4,9 procent.
- Den samlede lønsum på hjemmeplejeområdet er faldet fra 2011 til 2012 med i alt 34,5 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 5,9 procent.
- Udgifter til eksterne vikarbureauer er reduceret med 13,1 mio. kr., hvilket svarer til et fald på 63,7 procent fra 2011 til 2012.
- Fald i sygefraværsdage opgjort pr. medarbejder svarer til 0,9 dage.