



Aflæggerbordssag til SOU den 14. marts 2024

27. februar 2024
Edoc-sagsnummer
2023-0423097

F2 sagsnummer
2023 - 18304

Sagsbehandler
Jørn Boy Petersen

Orientering vedr. metode til efterregulering af betaling for el og varme for beboere på de ikke-moderniserede plejehjem

Med sagen orienteres Sundheds- og Omsorgsudvalget (SOU) om, at 2024-taksterne for el og varme er genberegnet.

Takstfastsættelsen fra 2024 og frem sker på grundlag af budgetterede udgifter for året, dette er hidtil sket på baggrund af regnskabstal. Efterregulering af beboerbetalingen foretages via taksterne for året to år efter regnskabsåret, hvilket i praksis svarer til den hidtidige metode.

Hvis der igen - som i 2022 - opstår store udsving i energipriserne, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen (SUF) ekstraordinært foretage efterregulering i de aktuelle beboeres betaling, og ikke i betalingen for beboerne to år efter prisændringerne.

Problemstilling

Beboerbetalingen skal over tid dække SUF's udgifter til el og varme. SUF's praksis har hidtil været, at taksterne (beboerbetalingen) blev fastsat svarende til de bogførte udgifter i seneste regnskabsår.

Taksterne

for 2023 dækker således udgifterne i 2021. Denne model har hidtil fungeret godt, da udsvingene i energipriserne har været relativt små, men i 2022 steg elpriserne betydeligt, hvilket førte til en stor stigning i el-taksten for 2024, som blev udmeldt i oktober 2023.

På baggrund af en borgerhenvendelse meddelte Intern Revision i november 2023, at de i oktober 2023 udmeldte 2024-takster for el og varme til beboere på de ikke-moderniserede plejehjem burde genberegnes på grundlag af de budgetterede udgifter for 2024. Revisionen fandt endvidere, at SUF i den særlige situation burde have efterreguleret betalingen for 2022 individuelt over for beboerne i 2022.

Sundheds- og Omsorgsudvalget blev på udvalgsmødet den 9/11 2023 mundtlig orienteret om, at taksterne for 2024 vil blive genberegnet på grundlag af de budgetterede udgifter for 2024 i stedet for udgifterne i regnskab 2022. Forvaltningen oplyste endvidere, at der var behov for at

overveje metoden for efterregulering nærmere, og at en løsning kunne være klar til første kvartal 2024.

Løsning

Forvaltningen har genberegnet taksterne for 2024. Taksterne for el er i gennemsnit faldet til det halve i forhold til de tidligere udmeldte takster for 2024, svarende til forskellen mellem elprisen i 2022 og den forventede elpris for 2024. Taksterne for varme er derimod i gennemsnit steget med 13 procent, da fjernvarmeprisen er steget.

Fra og med 2024 vil SUF efter Revisionens anbefaling beregne taksterne på grundlag af budgetterede udgifter. På forhånd forventede ændringer i energipriserne kan dermed indbygges i taksterne.

SUF vil fortsat tilrettelægge efterreguleringen, så den indbygges i taksterne for førstkommande år efter regnskabsåret, dvs. to år efter regnskabsåret. Dette svarer i praksis til den hidtidige model. SUF vil altså generelt ikke foretage en individuel efterregulering som den, der blev anbefalet for 2022 af Revisionen, da det vil medføre et uforholdsmæssigt stort ressourceforbrug.

SUF vil dog løbende vurdere, om der opstår uventede udsving i energipriserne, som giver anledning til, at det ligesom for 2022 ikke vil være rimeligt, at efterreguleringen sker over for beboerne to år senere. I så fald vil SUF foretage en ekstraordinær individuel efterregulering over for beboerne i det år, hvor energipriserne er gældende.

Økonomi

SUF's udgifter skal over tid dækkes af beboerbetalingerne, og orienteringen har derfor ingen økonomiske konsekvenser for SOU.