



*På baggrund af revisionsbemærkninger i juni 2011 er dette notat tilrettet i forhold til notatet, der blev forelagt Socialudvalget den 18. maj 2011. Tilretningerne vedrører ikke data, men er udelukkende tekstmæssige præciseringer af metode samt opdatering af henvisninger til bekendtgørelser mv.*

### **Omkostningskalkulation personlig og praktisk hjælp 2011**

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for personlig og praktisk hjælp, jf. § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

- Lovbekendtgørelse nr. 299 af 25. marts 2010 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør og personlig og praktisk hjælp mv.
- Vejledning om personlig og praktisk hjælp, træning, forebyggelse mv. Vejledning nr. 2 til Serviceloven, 5. december 2006.
- KL's vejledning vedr. timeprisberegninger.
- Budget- og Regnskabssystemets kapitel 9.3 om omkostningskalkulationer.

### **Socialudvalgets timepriser i 2011**

I overensstemmelse med lovkravet er der udregnet timepriser for følgende priskategorier:

- Personlig pleje, hverdage
- Personlig pleje, øvrig tid (aften, nat, weekend og helligdage)
- Praktisk hjælp, herunder tøjvaske- og indkøbsordning

Socialforvaltningens timepriser for 2011 er beregnet april 2011 på baggrund af regnskab 2010. Timepriserne for 2011 fremgår af tabel 1.

**Tabel 1. Timepriser 2011 vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)**

|                            | Timepris til privat leverandør | Timepris til kommunal leverandør (Udførerenheden)<br>* |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| Personlig pleje            | 357                            | 331  |
| Praktisk hjælp             | 357                            | 331  |
| Personlig pleje, øvrig tid | 634                            | 610  |
| Indkøbsordning u. call     | 119                            | 110  |
| Indkøbsordning m. call     | 143                            | 132  |

### **MR Voksne**

Bernstorffsgade 17  
1592 København V

Telefon  
3317 3291

E-mail  
SK25@sof.kk.dk

EAN nummer  
5798009683052

www.kk.dk

|                            |     |     |
|----------------------------|-----|-----|
| Indkøbsordning – tur-køb** | 92  |     |
| Tøjvaskeordning            | 264 | 248 |

\* Timeprisen til den kommunale leverandør er lavere fordi den er eksklusiv de udgifter som afholdes andre steder i Socialforvaltningen. F.eks. husleje, betaling til barselsfond m.v.

\*\* Borgeren bliver hentet i hjemmet og transporteret til indkøbssted, hvor de selv handler.  
Forsøgsordning med private leverandører.

I tabel 2 ses prisudviklingen i timepriserne i Socialforvaltningens Hjemmepleje fra 2010 til 2011.

**Tabel 2: Prisudvikling i procent for timepriser fra 2010 til 2011 – Kun SOF.**

| 2010 -> 2011               | Privat leverandør - udvikling i timepris | Kommunal leverandør - udvikling i timerpris |
|----------------------------|--|---|
| Personlig pleje            | + 1,1 pct.                               | - 2,8 pct.                                  |
| Personlig pleje, øvrig tid | 0 pct.                                   | -1,5 pct.                                   |
| Praktisk hjælp             | + 1,1 pct.                               | - 2,8 pct.                                  |
| Gennemsnit                 | 0,26 pct.                                | -2,7 pct.                                   |

### Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det leverede antal timer. Beregningen er baseret på regnskab 2010 hvortil der er tillagt PL fremskrivning og fratrukket effektiviseringskrav til 2011.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2010 inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2010}}$$

Beregningsmetoden tager udgangspunkt i følgende trin:

1. Opgørelse af direkte udgifter til hjemmehjælp
2. Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp
3. Fordeling af omkostningerne til priskategorierne
4. Opgørelse af leverede timer

#### *Trin 1) Opgørelse af direkte omkostninger til hjemmehjælp*

De *direkte omkostninger* er omkostninger, som konteres direkte på ydelsesfunktionen, dvs. funktion 5.32.32.1 – Pleje og omsorg.

Da Socialforvaltningen har oprettet en samlet og specialiseret udførerenhed for hjemmeplejen indbefatter det alle de omkostninger som er konteret ved udførerenheden. Det skyldes at udførerenheden arbejder med en intern afregningsmodel som fordeler alle de decentrale fællesomkostninger på de udførende grupper. Denne model gør det også muligt at sondre imellem hjemmehjælps- og

sygeplejegrupper. Udførerenheden har haft budget på 5,96 mio. kr. til opgaver uden for Bestiller-Udfører modellen (BUM), Dette vedrører primært servicetelefon og administration af særlige hjælperordninger som fratrækkes forbruget.

#### *Trin 2) Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp*

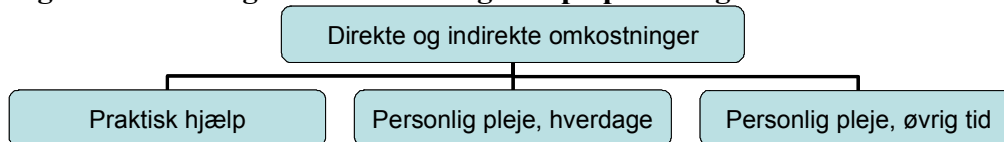
De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

Da de decentrale fællesomkostninger allerede er indregnet i udførerenhedens interne afregningsmodel består de indirekte omkostninger kun af centrale støttefunktioner. De centrale støttefunktioner udgøres af udgifter knyttet til hjemmeplejen i centralforvaltningen og vedrører primært nyt omsorgssystem samt udgifter til den centrale lønanvisning, barselsfond og arbejdsskadeerstatninger.

#### *Trin 3) Fordeling af omkostningerne til priskategorierne*

De samlede omkostninger er fordelt på de tre priskategorier som i figur 1.

**Figur 1. Fordelingen af omkostningerne på priskategorierne**



Det er i praksis ikke muligt at sondre imellem udgifter til praktisk hjælp og personlig pleje i regnskabssystemet. Tidligere har man lavet en teknisk korrektion ud fra en antagelse om at personalet anvendt til praktisk hjælp i gennemsnit er billigere end personalet til personlig pleje. Der findes imidlertid ingen evidens for denne antagelse. For at opnå en klarere og enklere afregning er det derfor besluttet fremover at anvende en fælles takst for de to kategorier.

Med den nye organisering og udførerenhedens interne afregningssystem er det muligt at beregne aften/nat taksten direkte på baggrund af regnskabsafslutningen. Det er ikke muligt direkte at beregne øvrig tids taksten for daggrupperne (weekend), hvorfor denne sidestilles med aften/nat taksten.

#### *Trin 4) Opgørelse af leverede timer*

De leverede timer er opgjort på baggrund af den anvendte BUM afregningsmodel. Timerne er beregnet på baggrund af det nye system CSC omsorg.

### **Redegørelse for de samlede langsigtede omkostninger og leverede timer**

I prisfastsætningen er der udelukkende indregnet udgifter vedr. personlig og praktisk hjælp, jf. servicelovens § 83. Således er der ikke indregnet udgifter vedr. særlige hjælpeordninger eller sygepleje. Endvidere indgår gråzoneafregningen med Sundhedsforvaltningen ikke i prisfastsættelsen. Socialforvaltningens samlede omkostninger pr. priskrav fremgår af tabel 3.

**Tabel 3. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2010 (2011 pl) – jf. beregning private leverandører**

|                               | Samlede omkostninger (t.kr.) | Leverede timer |
|-------------------------------|------------------------------|----------------|
| Praktisk og personlig hverdag | 101.151                      | 273.127        |
| Personlig hjælp, øvrig tid    | 74.367                       | 116.263        |
| <b>I alt</b>                  | <b>175.518</b>               | <b>389.390</b> |

I de samlede omkostninger indgår både de direkte og indirekte omkostninger. De direkte omkostninger består af følgende:

- Lønudgifter
- Udgifter vedr. betaling fra offentlige myndigheder
- Transportudgifter (leasing, reparation af biler, benzin samt taxakørsel)
- Vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

Tabel 4 viser de indregnede indirekte udgifter fordelt på centrale støttefunktioner og decentrale fællesomkostninger. De decentrale fællesomkostninger er indregnet som direkte omkostninger som følge af udførerens interne afregningsmodel.

**Tabel 4. De indirekte omkostninger**

| Centrale støttefunktioner       | Decentrale fællesomkostninger             |
|---------------------------------|---|
| Centralforvaltningens lønninger | Omkostninger for en IT-arbejdsplads       |
| Centralforvaltningens overhead  | Ejendomsudgifter (husleje, el, varme mv.) |
| Personalejuridisk bistand       | Cheflønninger                             |
| Arbejdsskadeerstatninger        | Decentral lønanvisning                    |
| Central lønanvisning            | Cykler                                    |
| Omsorgssystem (indkøb og drift) | Decentralt overhead                       |
| Barselsfond                     | SOSU-elever                               |
| Afskrivning på aktiver          | AES                                       |
|                                 | Arbejde vedr. arbejdsmiljø                |

**Datagrundlag**

Omkostningerne til personlig og praktisk hjælp er opgjort på baggrund af forbrugstal i socialforvaltningens ledelsesinformationssystem SOFDW /SOFLIS som får data fra regnskabssystemet KØR. Fordelingen af omkostningerne er sket på baggrund af udførerens regnskab og interne afregningsmodel.

Antal leverede timer er opgjort via de månedlige BUM afregningsskemaer som er baseret på CSC omsorg.