



11. oktober 2007

Sagsnr.: 1101-258580

Dok.nr.: 2007-373574

BILAG 1

Plan for håndtering af takster for de valgfrie ydelser, herunder tilbagebetalingen til borgerne.

Takstsagen vedr. tilbagebetaling til borgerne for de ydelser, hvor der uretmæssigt er opkrævet for meget, har helt overordnet et forløb, der dels handler om *genberegning og korrektion af de valgfrie ydelser*, dels om *opgørelse og tilbagebetaling til borgerne*, og endelig om de *økonomiske konsekvenser* både i form af indtægtsstab i 2008 og fremover og i forhold til det samlede tilbagebetalingsbeløb til borgerne.

Håndtering af de økonomiske konsekvenser

I forhold til de økonomiske konsekvenser, vil håndteringen af disse omfatte en række politiske indstillinger. Så snart takstfastsættelsen af de valgfrie ydelser er korrigeret i henhold til Socialministeriets fortolkning af regelgrundlaget, udarbejdes følgende:

- En selvstændig indstilling vedr. et teknisk ændringsforslag til budget 2008. Ændret takstbilag skal godkendes af BR så hurtigt som muligt. Indstillingen vil endvidere indeholde en redegørelse for de økonomiske konsekvenser i relation til den fremadrettet regulering af takster.
- Taksterne for 2008 udmeldes - grundet den særlige situation – som aconto takster. Plejecentrene skal tilskrives allerede ultimo november med henblik på varsling af takster 2008.
- Tidligst i januar måned forventes skøn over det samlede tilbagebetalingsbeløb for de aktuelle beboere på plejecentrene. På baggrund af dette udarbejdes en selvstændig indstilling vedr. omfanget af det samlede tilbagebetalingsbeløb til beboere, der uretmæssigt er opkrævet for meget i takster samt vurderinger i forhold til finansiering af tilbagebetalingsbeløbet.
- I forhold til budget 2009 vil der i foråret 2008 ske en vurdering af samtlige takster og servicepakker til budget 2009. I den forbindelse vil overvejelser samt eventuelle anbefalinger af færre valgmuligheder for den enkelte beboer i form af servicepakker frem for enkelt ydelser blive taget op.

Afdeling / kontor

**Sjællandsgade 40
2200 København N**

**Telefon
35 30 35 30**

**Telefax
35 30 39 55**

**Direkte telefon
35 30 35 08**

**E-mail
Z296@suf.kk.dk**

www.kk.dk

Genberegning og korrektion af de valgfrie ydelser

Genberegningen og korrektionen af de valgfrie ydelser vil blive udarbejdet i samarbejde med det eksterne revisionsfirma Deloitte. Revisionsselskabet har i deres beregningsmodel, som ligger til grund for forvaltningens nuværende takstfastættelse, i lighed med hidtidige retningslinjer og praksis for priskalkulationer medtaget indirekte udgifter som en del af de samlede faktiske udgifter. Den nuværende beregningsmodel for taksterne skal således i henhold til Socialministeriets fortolkning af kalkulationsgrundlaget korrigeres, og taksterne genberegnes. Ligeledes vil der være behov for en genvurdering af hver enkelt takst i forhold til, om der er opkrævet mere, end omkostningerne samlet giver mulighed for. Der er aktuelt holdt møde med Deloitte. Arbejdet med genberegning og korrektion af taksterne for de valgfrie ydelser forventes færdig medio november 2007. KL vil blive underrettet/hørt i forbindelse med den reviderede beregningsmodel.

Opgørelse og tilbagebetaling til borgerne

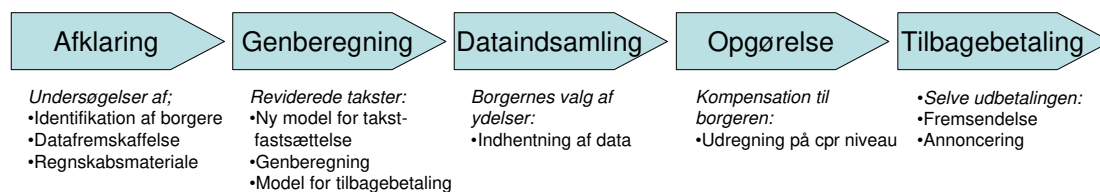
Selve opgørelsen af den samlede tilbagebetaling til den enkelte borger rummer en række vanskeligheder, herunder identifikation af de borgere, der skal have kompensation, fremskaffelse af datamateriale vedr. den enkelte borgers valg af ydelser m.v. I den forbindelse afdækkes det aktuelt, om det nødvendige regnskabsmateriale haves helt tilbage til år 2000.

I et vist omfang, når der er behov for det, forventes plejecentre samt borgere inddraget. I særlige tilfælde kan opgørelse muligvis alene ske i et samarbejde med den enkelte borger.

I forhold til fremskaffelse af datamateriale udgør de afdøde, der tidligere har været uretmæssige opkrævet for meget i takster samt borgere, der de seneste år har valgt at fraflytte en plejebolig i Københavns Kommune en særlig udfordring.

På grund af vanskelighederne i relation til fremskaffelse af data samt opgørelse - vil tilbagebetalingen ske i en prioriteret rækkefølge. Således vil de nulevende på kommunens plejecentre først blive kompenseret, herefter følger tilbagebetaling i forhold til fraflyttede samt afdøde.

Særligt i forhold til de 2 første forløb knytter der sig en række centrale opgavedele (eller faser) i relation til hele håndteringen af tilbagebetalingen til den enkelte borger. Nedenfor er disse illustreret:



De enkelte centrale opgavedele er efterfølgende yderligere uddybet.

Afklaringsdelen

Der pågår et analyse- og undersøgelsesarbejde bl.a. vedr. mulig fremskaffelse af data i relation til den enkelte borgers valg af ydelser. Det undersøges om, regnskabsmateriale haves helt tilbage til år 2000.

De fleste plejehjem har et system, navision, der omfatter borgerdataerne. Udtræk kan ske decentralt. Ret teknisk kan borgernes regning i forhold til betaling af de valgfrie ydelser være knyttet til f.eks. værelsesnummer fremfor cpr nummer, hvilket kan vanskeliggøre selve opgørelsen. Nogle plejecentre har de seneste år benyttet KØR debitor – for disse år vil forvaltningen kunne trække data. Data tilbage til år 2000 i navision er på mange plejecentre komprimeret, hvilket yderligere giver en systemmæssig udfordring. Forvaltningen er derfor påbegyndt en dialog med systemleverandøren Navicon. Et tættere samarbejde omkring dataindsamlingen og opgørelse i forhold til de enkelte borgere overvejes aktuelt.

I forhold til identifikation af borgere, der skal have kompensation, er følgende – hvis muligt -planlagt.

I forhold til nulevende

- Udtræk/database fra forvaltningens VI system med alle nulevende CPR – numre på beboere på plejecentrene.
- Udtræk fra plejecentrenes 's system, navision med henblik på at identificere hver enkelt beboers valg af ydelser for hver måned samt i hvilke år siden 1. januar 2000.

Udfordringer

- når personer, der er flyttet indenfor kommunen/genhuset, skal følges.

- Borgere der har boet på nedlukningsplejehjem.
- Borgere der bor på plejehjem, som ikke længere hører under SUF (fripnejeboliger, overgået til andre kommuner, forvaltning).

I forhold til fraflyttede og afdøde

- Annoncering i dagblade, statstidende og på kommunens hjemmeside i forhold til berettigede til kravet efter afdøde beboere, der har været uretmæssige opkrævet for meget i takster samt borgere, der de seneste år har valgt at fraflytte en plejebolig i Københavns Kommune.

Herudover undersøges mere ”tekniske” emner som f.eks. rente. Forvaltningen undersøger ligeledes problematikker omkring moms.

Genberegning

Der er nedsat en arbejdsgruppe - som i samarbejde med det eksterne Revisionsselskab Deloitte - skal igennem følgende proces.

- Gennemgang af Deloitte’s kalkulationsgrundlag for nuværende takster med henblik på at sikre en takstberegning, der er i fuld overensstemmelse med Socialministeriets fortolkning af regelgrundlaget.
- Identifikation af de indirekte omkostninger, der ikke er i overensstemmelse med Socialministeriets fortolkning af regelgrundlaget for takstberegningen.
- Generelle refleksioner i henhold til indirekte omkostninger.
- KL underrettes/høres vedr. den reviderede beregningsmodel.
- Kalkulationsgrundlaget korrigeres, herunder ny takstfastsættelse af alle de valgfrie ydelser.
- Efterkalkulation for 2006. Der er på udvalgte vaskerier m.v. opsat separate målere med henblik på en mere korrekt opgørelse af el og vand. Dette forventes at kunne reducere indtægtstab, idet el og vand i nuværende beregningsmodel til f.eks. tøjvask er opgjort ud fra kvadratmeter.
- Herefter vurdering af hver enkelt takst med henblik på at identificere, de valgfrie ydelser, der uretmæssigt er opkrævet for meget for.
- På baggrund af de sidste par års takster (som Deloitte har udregnet) fastlægges en *tilbageskrivningsmetode* til år 2000. (En efterkalkulation af år 2000 og frem vurderes ikke realistisk – da der alene er pligt til at gemme regnskabstal i 5 år).

Dataindsamling

Følgende overvejelser er gjort i forbindelse med dataindsamlingen.

- Særlige udtræk fra forvaltningens VI system med alle nulevende CPR – numre på beboere på plejecentre. Opbygges forskellige databaser.
- I forhold til fremskaffelse af data vedr. borgernes valg af ydelser overvejes som nævnt konsulentydelse fra Navicon - alternativt vil der blive nedsat en lille gruppe fra centralforvaltningen, som tager ud på hvert enkelt plejecenter og foretager udtrækkene.
- Annoncering i dagblade, statstidende og på kommunens hjemmeside i forhold til berettigede til kravet efter afdøde beboere, der har været uretmæssige opkrævet for meget i takster samt borgere, der de seneste år har valgt at fraflytte en plejebolig i Københavns Kommune.
- Forstandere forventes inddraget. I orienteringsbrev - der fremsendes ultimo oktober – oplyses plejecentrene bl.a. om, hvorledes de skal forholde sig i forhold til dødsfald inden tilbagebetalingen effektueres.

Opgørelse

Følgende proces forventes i forhold til selve opgørelserne.

- Udarbejdelse af et program/en beregningsmodel til udregning af en beboers samlede kompensation i henhold til beboeres månedlige valg af ydelser i de pågældende år.
- Sammenkøring af udtræk fra VI systemet og udtræk fra navision – herefter hver enkelt CPR nummer/ beboers kompensation kan udregnes via beregningsmodellen.
- Opgørelse af den enkelte beboers valg og omfang af ydelser i de pågældende år – jf. punktet identifikation af borgere der skal have kompensation.
- Aktuelle plejecentres beboeres kompensation udregnes.

I det omfang der er behov for det, forventes plejecentre samt borgere inddraget og opgørelse ske i et samarbejde.

Tilbagebetalingen

Tilbagebetalingen forventes påbegyndt i januar måned 2008. På grund af vanskelighederne i relation til fremskaffelse af data samt opgørelse - vil tilbagebetalingen som nævnt ske i en prioriteret rækkefølge. Således vil de nulevende på kommunens plejecentre først blive kompenseret, herefter følger tilbagebetaling i forhold til fraflyttede samt afdøde.

Det vurderes, at tilbagebetalingen reelt kan ske på 3 forskellige måder:

- Overførsel til nemkonto.
- Udbetaling gennem pensionssystemet.
- Modregning i næste måneds regning.

Det er endnu ikke afklaret hvilken af måderne, der er mest hensigtsmæssig.

Udover den konkrete udbetaling vurderes selve tilbagebetalingen at omfatte:

- Printning af opgørelsesskema på CPR niveau.
- Informationsbrev til beboerne, udarbejdelse og udskrivning.
- Pakning (kuverter) til plejecentrene.
- Brev til plejecentre om videreformidling.

Information i forhold til beboere og pårørende m.fl.

I forhold til takstsagen er der endvidere en særlig informationsopgave i relation til de borgere, der er omfattet af et tilbagebetalingskrav. Det er planen, at der skal udarbejdes en række informationsbreve både i forhold til beboere og pårørende, men også i forhold til plejecentrene, herunder hvorledes de skal forholde sig til dødsfald inden tilbagebetalingen effektueres.

Der er planlagt udarbejdelse af følgende skrivelser:

- Informationsbrev om krav om tilbagebetaling af for meget opkrævet takster til beboere (og pårørende) på plejecentrene.
- Informationsbrev til forstanderne på plejecentre vedr. sagen, konsekvenser, planlagt forløb samt hvorledes de bliver inddraget – både i form af udtræk og videreformidling. Informationsbrevet vedlægges en orienteringsskrivelse til udlevering til pårørende i forbindelse med dødsfald inden tilbagebetalingen effektueres.

- Informationsbrev om den individuelle tilbagebetaling af for meget opkrævet takster til beboerne på plejecentrene samt udarbejdelse af opgørelsesskema for tilbagebetalingen til hver enkelt beboer.
- Selve annoncen vedr. krav om tilbagebetaling i forhold til fraflyttede og afdøde.

Derudover er der planlagt en løbende dialog med og orientering af en række eksterne partere:

- Orientering til SOF vedr. sagen, idet tilbagebetaling ligeledes kan være relevant i SOF.
- Høring af Ældreråd.
- Dialog med KL.
- Orientering til Statsamtet.

	Tidsplan over centrale opgavedele i relation til takstsagen					
	2007			2008		
Opgavedele/forskellige faser	oktober	november	december	januar	februar	marts
Afklaringsdel Undersøgelse af tekniske ting f.eks renter Hvilke borgerdata kan fremskaffes Hvorledes skal data vedr. valg af ydelser fremskaffes Hvordan skal relevante borgere identificeres Hvilke regnskabsår kan/skal anvendes/fremskaffes						
Genberegningsdel Nuværende takster korrigeres for indirekte udgifter Ny model for takstfastsættelse KL underrettes/høres Efterkalkulation af takster for 2006 Takster hvor opkrævet for meget identificeres Model og metode for tilbageskrivning og opgørelse						
Dataindsamlingsdel (borgerne) Udtræk fra VI system på cpr niveau Udtræk fra plejecentrenes system navision (hvis muligt) Udtræk KØR debitor - for de plejecentre der har anvendt dette						
Opgørelsesdel Program for udregning af kompensation ud fra individuelle valg Løsningsmodeller, hvor data ikke er mulig at fremskaffe Sammenkøring af udtræk med valgte ydelser og identificerede cpr nr. Udskrivning af opgørelsesskema på cpr niveau						
Tilbagebetalingsdel Brev til borgeren, pakning samt udsendelse Udbetaling til borgeren (administrativt) Annoncering i forhold til efterladte samt fraflyttede fra kommunen						

	Tidsplan over øvige tiltag og håndtering af takstsagen					
	2007			2008		
Øvrige tiltag og håndtering af sagen	oktober	november	december	januar	februar	marts
Tiltag i forhold til budget 2008 Indstilling vedr. ændret takstbilag (anbefaling af aconto takster) m.v. Varsling af takster for 2008 Indstilling vedr. det samlede tilbagebetalingsbeløb til beboerne Overvejelser/vurderinger af samtlige takster til budget 2009						
Information/Kommunikation Høring af ældreråd Information til forstandere m.fl. vedr. sagen, forløb og inddragelse Informationsbrev vedr. tilbagebetaling Orientering til SOF vedr. sagen Orientering til Statsamtet Skrivelse til KL						