



05-03-2013

Bilag 1: Baggrundsnotat for beregning af timepriser 2013 for hjemmeplejen

Sagsnr.
2013-34596

Dokumentnr.
2013-188761

Sagsbehandler
Martin L. Hansen

Timeprisberegning for personlig og praktisk hjælp 2013

Socialforvaltningen har i henhold til fritvalgslovgivningen udregnet timepriser for 2013 for personlig og praktisk hjælp, jf. servicelovens § 83. Prisfastsættelsen er sket i henhold til:

- Bekendtgørelse nr. 299 af 25. marts 2010 om kvalitetsstandarder og frit valg af leverandør og personlig og praktisk hjælp mv.
- Vejledning om hjælp og støtte efter serviceloven. Vejledning nr. 2 til serviceloven af 15. februar 2011.
- KL's vejledning vedr. timeprisberegninger.
- Budget- og Regnskabssystemets kapitel 9.3 om omkostningskalkulationer.

Socialudvalgets timepriser i 2013

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 2013 er beregnet i marts 2013 på baggrund af regnskab 2012. Timepriserne for 2013 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Timepriser 2013 vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

	Timepris til privat leverandør	Timepris til kommunal leverandør
Personlig pleje	365	329
Praktisk hjælp	365	329
Personlig pleje, øvrig tid	624	585

MR Voksne

Bernstorffsgade 17
1592 København V

Telefon
3317 3291

E-mail
SK25@sof.kk.dk

EAN nummer
5798009682895

www.kk.dk

Indkøbsordning u. call	122	-
Indkøbsordning m. call	146	-
Indkøbsordning – tur-køb	95	-
Tøjvaskeordning	274	-

* Forskellen i timeprisen mellem den kommunale leverandør og de private leverandører skyldes forvaltningens interne BUM-afregning mellem visitationen og udførelsen. Timeprisen for den kommunale leverandør skal kun dække de direkte udgifter, som udførelsen selv afholder i sit regnskab. Udførelsens indirekte omkostninger er ikke med i den interne BUM-timepris (husleje, betaling til barselsfond m.v.), men indgår i timeprisen for de private leverandører.

I tabel 2 ses prisudviklingen i timepriserne i Socialforvaltningens hjemmepleje fra 2012 til 2013.

Tabel 2: Prisudvikling i procent for timepriser fra 2012 til 2013 – kun SOF.

2012 -> 2013d	Kommunal leverandør - udvikling i timerpris	Privat leverandør - udvikling i timepris
Personlig pleje	-2,7 pct.	+ 0,2 pct.
Personlig pleje, øvrig tid	-7,4 pct.	-5,7 pct.
Praktisk hjælp	-2,7 pct.	+ 0,2 pct.
Gennemsnit	-4,1 pct.	- 2,6 pct.

Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det leverede antal timer. Beregningen er baseret på regnskab 2012, hvortil der er tillagt PL-fremskrivning og fratrukket effektiviseringskrav til 2013.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2012 inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2012}}$$

Effektiviseringskravet i 2013 er på 6,0 mio. kr.. Baggrunden for effektiviseringskravet er et merforbrug på 2,0 mio. kr. i 2012, samt en stigende profil på 4,0 mio. kr. i forhold til det politisk besluttede effektiviseringskrav i budget 2011 samt 2012.

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 mellem hjemmehjælps- og sygeplejegrupper. Udførerenheden har haft budget på 5,3 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

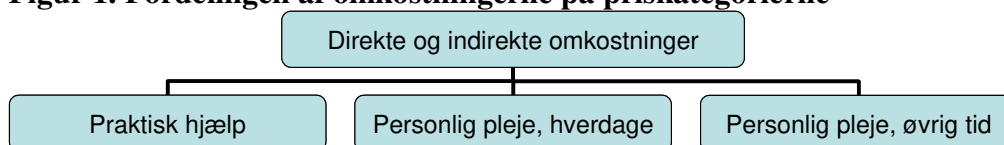
De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

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 at anvende en fælles takst for de to kategorier.

Med denne 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 fra omsorgssystemet 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 Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke i prisfastsættelsen. Socialforvaltningens samlede omkostninger pr. priskrav fremgår af tabel 3.

Tabel 3. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2012 (2012 pl) – jf. beregning private leverandører

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Praktisk og personlig hverdag	81.764	227.957
Personlig hjælp, øvrig tid	57.532	97.422
I alt	139.296	325.379

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

Note: Socialforvaltningen anvender KL's vejledning om timeprisberegning, herunder opgørelsen af indirekte omkostninger. Foruden husleje indregnes eksempelvis afskrivninger og en andel af de centrale administrationsudgifter.

Datagrundlag

Omkostningerne til personlig og praktisk hjælp er opgjort på baggrund af forbrugstal i Socialforvaltningens ledelsesinformationssystem RUBIN, 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 omsorgssystemet CSC omsorg.

Efterregulering af timepriserne for året før

Der beregnes timepriser én gang årligt på grundlag af det faktiske regnskab (marts/april måned). Den regnskabsmæssigt opgjorte timepris sammenholdes med afregningsprisen for regnskabsåret, og på dette grundlag sker der en efterregulering over for leverandørerne for regnskabsåret. Den samme regnskabsmæssige pris anvendes som efterfølgende års afregningspris, dog med PL-fremskrivning og med korrektion for effektiviseringskrav eller andre konkrete oplysninger.