



Køb af pleje- og ældreboligpladser – aktivitetstilpasning af indeværende og kommende års budget ud fra seneste regnskabsresultat

29-03-2011

Sagsnr.
2011-29181

Sagsbehandler
Bjarke Hauerslev
Müller/ØKF
Martin Dylewski/SUF

Økonomiforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forslår, at aktivitetstilpasningen for indeværende og kommende års køb af pleje- og ældreboligpladser (køb af pladser) skal ske på basis af seneste regnskabsresultat for køb af pladser fra og med aktivitetstilpasningen i forbindelse med Budget 2012. Efterreguleringen af indeværende års køb af pladser gennemføres med helårseffekt fra og med 2011.

Årsagen til, at denne ændring forslås, er, at den nuværende aktivitetstilpasningsmodel på sundheds- og omsorgsområdet baserer sig på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning til udviklingen i køb af pladser. Ligesom det er svært at styre udviklingen i køb af pladser, da borgerne har frit valg på området, er det svært at prognosticere det fremtidige køb. Derfor vurderer forvaltningerne, at det seneste regnskabsresultat er det bedste bud på indeværende og kommende års køb af pladser. Med ændringen vil det blive lettere at følge udviklingen i køb af pladser.

Aktivitetstilpasning i forbindelse med Budget 2012

Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget til køb af pladser skal i aktivitetstilpasningen i forbindelse med Budget 2012 tilpasses med ca. -15,9 mio. kr. i 2011 og frem på baggrund af afvigelsen mellem budgettet for 2011, som blev afsat med Budget 2011, og regnskabet for 2010, jf. beregningen i slutningen af bilaget.

Grunden til, at udgifterne til køb af pladser i 2010 ikke er steget i det det omfang, der blev forudsat med aktivitetstilpasningen i forbindelse med Budget 2011 og dermed kan tilpasses med de ca. -15,9 mio. kr., er bl.a., at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har haft øget fokus på håndtering af flytninger i forbindelse med Moderniseringsplanen.

Således tilbydes det nu, at beboerne på et plejecenter, som står over for afvikling eller modernisering, sammen med personalet kan flytte til nye boliger i et moderniseret plejecenter. Mens mellem 10 og 15 % af de påvirkede borgere i tidligere år fraflyttede Københavns Kommune i forbindelse med modernisering, gjorde det sig kun gældende for omkring 5 % af borgerne i 2010.

Kontoplanstilpasning

Der foretages en kontoplanstilpasning, således at det bliver muligt at trække forbruget for køb af pladser i Rubin. Køb af pladser hos institutioner, som overdrages til SOF, fx Kollektivhuset Bellahøj, bliver placeret som en selvstændig ydelse, således de ikke indgår i regnskabet for køb af pladser, som benyttes i forbindelse med aktivitetstilpasningen.

Center for Økonomi og HR

Rådhuset
1599 København V

Telefon
3366 2497

E-mail
Z04V@okf.kk.dk

Dermed vil køb af pladser fortsat afvige fra resten af ydelserne på Sundheds- og Omsorgsudvalgets efterspørgselsstyrede serviceramme, som aktivitetstilpasses på baggrund af demografiudviklingen. Hvor køb af pladser tidligere har afvejet, fordi Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal indmelde sin *forventning til udviklingen i køb af pladser*, vil køb af pladser med den nye ændring afvige ved, at aktivitetstilpasningen sker på baggrund af *seneste regnskabsresultat for køb af pladser*.

Aktivitetstilpasningens fem skridt

Aktivitetstilpasningen af køb af pladser sker konkret ved følgende fem skridt gennemføres:

- 1) Antal køb af pleje- og ældreboliger i seneste regnskabsår beregnes af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ved at dividere seneste regnskabsresultat for køb af hhv. pleje- og ældreboliger med det pågældende regnskabsårs enhedspris for køb af hhv. pleje- og ældreboliger.
- 2) Det antages, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – alt andet lige – vil købe ligeså mange pladser i det indeværende og de kommende år som i seneste regnskabsår.
- 3) Budgettet for indeværende og kommende år beregnes ved at multiplicere antal køb af pladser i seneste regnskabsår med det indeværende års enhedspriser for køb af hhv. pleje- og ældreboliger.
- 4) Aktivitetstilpasningen for indeværende og kommende år udregnes som afvigelsen mellem det i 3) udregnede budget for indeværende og kommende år og det vedtagne budget for indeværende år.
- 5) Aktivitetstilpasningen af indeværende år sker med helårseffekt.

Eksempel – aktivitetstilpasningen i forbindelse med Budget 2012

Regnskabsresultatet for køb af hhv. pleje- og ældreboliger er samlet 379.572.065 kr. i 2010, jf. tabel 1.

Tabel 1. Budget og regnskab for køb af pleje- og ældreboliger i 2010

Kr. (2010 P/L)	B2010	R2010	Afvigelse
Køb af plejeboliger	324.537.939	320.711.603	3.826.337
Køb af ældreboliger	48.182.832	58.860.463	-10.677.631
Køb af pladser i alt	372.720.772	379.572.065	-6.851.294

I 2010 er enhedspriserne for køb af pladser 503.941 kr. pr. plejebolig og 90.911 kr. pr. ældrebolig, jf. tabel 2 og Budget 10.

Tabel 2. Enhedspriser for køb af pleje- og ældreboliger i 2010 og 2011

Kr. (løbende P/L)	2010	2011
Køb af plejeboliger	503.941	507.870

Køb af ældreboliger	90.911	91.620
---------------------	--------	--------

Hvis regnskabsresultatet for 2010 for hhv. køb af pleje- og ældreboliger divideres med enhedspriserne i 2010 for hhv. køb af pleje- og ældreboliger, beregnes antallet af køb af plejeboliger til 636 pladser og ældreboliger til 647 pladser, jf. tabel 3.

Tabel 3. Antal køb af pleje- og ældreboliger i 2010

	R2010
Køb af plejeboliger	636
Køb af ældreboliger	647
Køb af pladser I alt	1.284

Det antages, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen – alt andet lige – vil købe ligeså mange pladser i det indeværende og de kommende år som i seneste regnskabsår.

Budgettet for indeværende og kommende år beregnes ved at multiplicere antal køb af pladser i seneste regnskabsår (hhv. 636 plejeboliger og 647 ældreboliger) med indeværende års enhedspris for køb af hhv. pleje- og ældreboliger, jf. tabel 4.

Tabel 4. Budget for 2011 og frem udregnet pba. af seneste regnskabsresultat

Kr. (2011 P/L)	B2011	B2012	B2013	B2014	B2015
Køb af plejeboliger	323.212.036	323.212.036	323.212.036	323.212.036	323.212.036
Køb af ældreboliger	59.319.369	59.319.369	59.319.369	59.319.369	59.319.369
I alt	382.531.405	382.531.405	382.531.405	382.531.405	382.531.405

Indeværende års enhedspriser er 507.870 kr. pr. plejebolig og 91.620 kr. pr. ældrebolig, jf. tabel 2 og Budget 11.

Aktivitetstilpasningen for indeværende og kommende år udregnes som afvigelsen mellem det ovenfor udregnede budget for indeværende og kommende år, jf. tabel 4, og det senest vedtagne budget (i dette tilfælde VB2011), jf. tabel 5.

Tabel 4. Aktivitetstilpasning for 2011 og frem

Kr. (2011 P/L)	B2011 (VB2011)	B2011 (R2010)	Aktivitetstilpasning for 2011 og frem
Køb af plejeboliger	349.922.350	323.212.036	-26.710.313
Køb af ældreboliger	48.558.490	59.319.369	10.760.879
I alt	398.480.840	382.531.405	-15.949.435

Som følge af aktivitetstilpasningen i forbindelse med Budget 2012 skal Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget til køb af pladser tilpasses med ca. -15,9 mio. kr. i 2011 og frem på baggrund af afvigelsen mellem budgettet for 2011, som blev afsat med Budget 2011, og regnskabet for 2010, jf. tabel 4.