



Bilag 6

Omkostningskalkulation personlig og praktisk hjælp 2010

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 2010

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 2010 er beregnet april 2010 på baggrund af regnskab 2009. Timepriserne for 2010 fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Priskrav til private leverandører vedr. personlig og praktisk hjælp (kr.)

	Takst til privat leverandør	Takst til kommunal leverandør (udførerenheden)
Personlig pleje	353	340
Praktisk hjælp	353	340
Personlig pleje, øvrig tid	634	619
Indkøbsordning u. call	135	130
Indkøbsordning m. call	159	153
Tøjvaskeordning	264	255

I 2010 timeprisen er indregnet et effektiviseringskrav på 7 mill. kr. til udførerenheden i forhold til regnskab 2009, hvor der var et merforbrug på 6,5 mill. kr.. Effektiviseringskravet forventes at kunne

realiseres som følge af at den nye organisation er faldet helt på plads og at indsatsene i forhold til uddannelse af gruppeledere og planlæggere, nyt omsorgssystem og den fokuserede indsats mod sygefravær vil have en stigende effekt.

Beregningsmetode

Prisfastsættelsen tager grundlæggende udgangspunkt i de langsigtede gennemsnitlige omkostninger i forhold til det leverede antal timer. Beregningen er baseret på regnskab 2009 hvortil der er tillagt PL fremskrivning og fratrukket effektiviseringskrav til 2010.

$$\text{Pris pr. time} = \frac{\text{Samlede omkostninger til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2009 inkl. PL fremskrivning og effektiviseringskrav}}{\text{Samlet antal leverede timer til hhv. personlig og praktisk hjælp i 2009}}$$

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 5,67 mill. kr. til opgaver uden for BUM modellen (primært servicetelefon og administration af særlige hjælperordninger) som fratrækkes forbruget.

Trin 2) Opgørelse af indirekte udgifter til hjemmehjælp

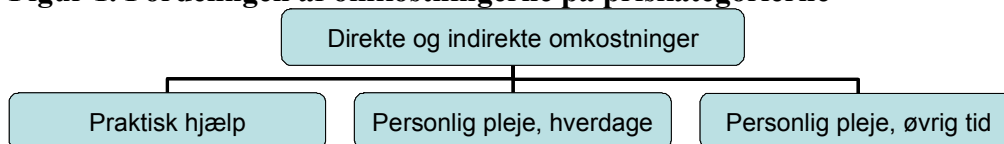
De *indirekte omkostninger* er omkostninger, som ikke afholdes direkte på ydelsesfunktionen, funktion 5.32.32.1, men i stedet primært på hovedkonto 6 - Administration.

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 udførerens 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 jan til juni er timerne beregnet på baggrund af data fra omsorgssystemet TOP. Fra juli til december er timerne beregnet på baggrund af det nye system CSC omsorg.

Redegørelse for de samlede langsigtede omkostninger og leverede timer

I prisfastsættningen 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 2.

Tabel 2. Redegørelse for omkostninger og leverede timer i 2009 (2010 pl)

	Samlede omkostninger (t.kr.)	Leverede timer
Praktisk og personlig hverdag	100.270	284.368
Personlig hjælp, øvrig tid	80.529	127.047
I alt	180.798	411.415

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)
- Huslejeudgifter samt vagt og telefonforbrug vedr. hjemmeplejens baser
- Låsesmed
- Kontorhold, annoncering, kursusudgifter samt beklædning

Tabel 3 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 3. 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 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 TOP jan-juni og på CSC omsorg juli-december..