

17. juni 2008

Journalnr.
2008-71252

/LH, MD & AI

1.

Genberegning af takster for madservice, el og varme 2009

Som følge af ændrede priser på råvarer, el og varme og nye overenskomster 2008 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen genberegnet taksterne for madservice, el og varme.

Lovgivningen fastsætter forholdsvis specifikke regler for fastsættelsen af kommunale servicetakster, men der gives også mulighed for nogen rummelighed:

- Servicetakster kan beregnes og opkræves enten individuelt eller som kollektive/ gennemsnitlige takster for ensartede tilbud.

I Sundheds- og Omsorgsforvaltningen benyttes generelt gennemsnitstakster af hensyn til den løbende administration af brugerbetaling. Brugere betaler eksempelvis samme takst for madservice, uanset hvem der leverer og producerer maden, men taksten er dog afhængig af, om de er hjemmeboende eller plejehjemsboere.

Som det fremgår nedenfor, er der få undtagelser til reglen, idet taksten for varme i beskyttede boliger og ægteparboliger er individuelt fastsat.

- Taksterne skal balancere over en 4-årig periode, dvs. svare til de faktiske omkostninger forbundet med produktion af den givne ydelse. Det medfører, at taksten det ene år kan være både lavere og højere end de faktiske omkostninger, såfremt differencen udlignes i selvsamme takst inden for en 4-årig periode.

Økonomistaben
Sjællandsgade 40
2200 København N

Genberegningen af samtlige takster er baseret på regnskab 2007, men *principperne* for fremskrivningen og *effekten* af fremskrivningen varierer. Nedenfor præsenteres de enkelte takster særskilt.

Telefon
35 30 35 30

Telefax
35 30 39 55

Direkte telefon
35 30 37 71

E-mail
KW86@suf.kk.dk

Side 2 af 6

Taksterne på madservice er blevet pris- og lønfremskrevet efter følgende principper:

- Første del er en prisfremskrivning af fødevarer. Denne del af prisfremskrivningen baserer sig på KL's prisfremskrivningsprocenter, som er foretaget på baggrund af Danmarks Statistiks fødevareprisindeks. Fødevarerne er fra 2007 til 2008 fremskrevet med 6,2% og fra 2008 til 2009 med 2,4%.
- Anden del er en prisfremskrivning på øvrige varekøb. Denne del af prisfremskrivningen baserer sig på KL's prisfremskrivningsprocenter. Øvrige varekøb er fra 2007 til 2008 fremskrevet med 3,0% og fra 2008 til 2009 med 3,4%.
- Tredje del er en fremskrivning af lønnen. Denne fremskrivning baserer sig på KL's lønfremskrivning, som er foretaget på baggrund af overenskomsterne med KTO i 2008. Lønnen er fra 2007 til 2008 fremskrevet med 4,0% og fra 2008 til 2009 med 5,3%

Takster for beboere på plejehjem

Med udgangspunkt i ovennævnte principper skal taksten for en fuldkostportion for beboere på plejehjem hæves fra 98,25 kr. i 2008 til 108,00 kr. i 2009, svarende til en forøgelse på 9,75 kr. Af denne difference kan 5,75 kr. henføres til den netop foretagne genberegning af taksterne. Det skal bemærkes, at stigningen tillige indarbejdes i taksten for rehabiliteringspladser (afkastning), idet denne takst først og fremmest dækker kostomkostninger ved et ophold i kommunens plejehjem.

Tabel 1 viser udviklingen i taksten på en fuldkostportion fra 2007 til 2009, samt taksten for de enkelte portioner.

Tabel 1. Takster for madservice på plejehjem 2007-2009

Takst (kr. pr. dag)	Takst 2007	Takst 2008	Foreløbig takst 2009	Genberegnet takst 2009	Difference
Morgenmad	17,50	18,00	18,75	20,00	1,25
Varm hovedret	35,75	37,00	38,50	40,50	2,00
Biret	6,00	6,25	6,50	7,00	0,50
Kold hovedret	35,75	37,00	38,50	40,50	2,00
Pris pr. fuldkostportion	95,00	98,25	102,25	108,00	5,75

Det skal bemærkes, at en kontrolberegning af takststrukturen på baggrund af regnskab 2007 viser, at Sundheds- og Omsorgsudvalget rettelig kunne have opkrævet op til 113 kr. for en fuldkostportion frem for den anvendte takst på 95 kr..

Side 3 af 6

Tabel 2 viser takststigningen mellem 2007 og de genberegnete takster 2009, dels hvorledes løn og fødevarer har påvirket taksterne. Som det fremgår, er en fuldkostportion steget 13 kr. fra 2007 til 2009, hvoraf 55 % kan tilskrives løn og 45 % fødevarer.

Tabel 2. Takststigninger 2007-09

Takst (kr. pr. dag)	Stigning 2007-09	Stigning fordelt på:	
Morgenmad	2,50	Løn	55%
Varm hovedret	4,75	Fødevarer	45%
Biret	1,00		
Kold hovedret	4,75		
Pris pr. fuldkostportion	13,00		

Tabel 3 viser takststigningen mellem foreløbig takst 2009 og genberegnet takst 2009 på en fuldkostportion, samt på de forskellige portioner. Desuden vises takststigningen i pct. fordelt på løn og fødevarer. Som det ses kan 60 % af takststigningen henføres til løn, 40 % til fødevarer.

Tabel 3. Foreløbig og genberegnet takst 2009

Takst (kr. pr. dag)	Stigning 2009-09	Stigning fordelt på:	
Morgenmad	1,25	Løn	60%
Varm hovedret	2,00	Fødevarer	40%
Biret	0,50		
Kold hovedret	2,00		
Pris pr. fuldkostportion	5,75		

Takster for hjemmeboende borgere

Genberegningen medfører en takststigning på 5 kr. for en hovedret til hjemmeboende borgere fra 2008 til 2009, hvoraf 3,50 kr. kan henføres til den netop foretagne genberegning af taksten.

I tabellen nedenfor ses udviklingen i *bruttotaksten* for madservice for hjemmeboende borgere fra 2007 til 2009.

Tabel 4. Bruttotakster for madservice 2007-2009, hjemmeboende borgere

Takst (kr. pr. dag)	Takst 2007	Takst 2008	Foreløbig takst 2009	Genberegnet takst 2009	Difference - takster 2009
Hovedmåltid 2 retter	52,25	53,50	55,50	59,50	4,00
Hovedret	43,00	43,75	45,25	48,75	3,50
Biret / Ekstra tilbehør	9,50	9,75	10,25	10,75	0,50
Morgenmadspakke	13,50	13,75	14,50	15,25	0,75
Smørrebrødspakke	21,75	22,25	23,25	24,75	1,50

Det skal bemærkes, at taksten hovedret (kold) fra og med 2009 udgår af takstkataloget. Alle hovedretter bliver fremover afregnet til en og samme takst, uanset om maden leveres varm eller kold, da de nye kørselskontrakter

Side 4 af 6

ikke længere omfatter reduceret pris for levering af kold mad.

Det skal endvidere bemærkes, at en kontrolberegning af takststrukturen på baggrund af regnskab 2007 viser, at Sundheds- og Omsorgsudvalget rettelig kunne have opkrævet op til 57,50 kr. for et hovedmåltid frem for den anvendte takst på 43 kr. for et hovedmåltid.

I 2007 vedtog Sundheds- og Omsorgsudvalget at sænke taksten for mad til hjemmeboende borgere med 8 kr. pr. hovedmåltid. I tabel 5 nedenfor ses *nettotaksterne* for madservice til hjemmeboende borgere, dvs. takster inklusive den politisk vedtagne reduktion. Det er de genberegneede takster 2009, inkl. reduktion, som forelægges Sundheds- og Omsorgsudvalget til godkendelse.

Tabel 5. Nettotakster for madservice 2009, hjemmeboende borgere

Takst (kr. pr. dag)	Genberegnet takst 2009	Reduktion - politisk vedtaget	Genberegnet takst 2009 inkl. reduktion
Hovedmåltid 2 retter	59,50	-8,00	51,50
Hovedret	48,75	-8,00	40,75
Biret / Ekstra tilbehør	10,75	-	10,75
Morgenmadspakke	15,25	-	15,25
Smørrebrødspakke	24,75	-	24,75

Obligatoriske takster for el og varme

De obligatoriske takster – forstået som de takster kommunen er forpligtet til at opkræve – består af takster for el og varme. Disse takster er pris- og lønfremskrevet på basis af Københavns Kommunes prisfremskrivningsprocenter på henholdsvis 3,3 % fra 2007 til 2008 og 3 % fra 2008 til 2009.

Tabel 6. Takster for el og varme 2007-2009

Takst (kr. pr. måned)	2007	2008	Foreløbig takst 2009	Genberegnet takst 2009	Difference - takster 2009
El plejehjem	193	199	205	305	100
El beskyttet bolig	237	245	252	374	122
Varme plejehjem	357	369	380	324	-56

*Varme beskyttet bolig er afhængig af institutionens udgifter

El

De genberegneede takster for el medfører en stigning på 100 og 122 kr. pr. måned på henholdsvis plejehjem og beskyttede boliger.

De øgede el-takster skyldes først og fremmest den ekstraordinære prisstigning, som energiområdet har oplevet de senere år. Stigningen modsvares i nogen grad af det fald i taksten for varme, som genberegningen

Side 5 af 6
har givet anledning til.

Varme - beboere på plejehjem

Den genberegnete takst for varme på plejehjem er faldet med 44 kr. pr. måned. Faldet kan henføres til en række faktorer, herunder:

- 1) Ændringer på boligområdet. Da taksterne er baseret på gennemsnitsberegninger og der er forholdsvis store forskelle på plejehjemmenes varmeforbrug - eksempelvis grundet forskellig isolering - kan moderniseringsplanen og øvrige tilpasninger med konsekvenser for antallet af plejehjem påvirke taksterne i såvel nedadgående som opadgående retning.
- 2) Faldende priser på fjernvarme og energieffektiv adfærd. Prisen på fjernvarme svinger meget og har på det seneste stagneret. Samtidig er det muligt, at energieffektive tiltag har begrænset varmeforbruget. Begge forhold kan forklare, hvorfor taksten for 2008 er højere end 2009, men er ikke ensbetydende med, at der over en 4-årig periode er tale om for høje takster.
- 3) Vejrforhold. Taksten for varme er påvirket af vejr og vind. Det kan ikke udelukkes, at den milde vinter 2007/08 har medført et lavere varmeforbrug end normalt og dermed en takst, som er lavere end en gennemsnitlig takst set over 4 år.

Varme - beskyttede boliger og ægteparboliger

Som det eneste område har der hidtil været praksis for at beregne individuelle takster baseret på boligens størrelse for beboere i beskyttede boliger og i ægteparboliger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er opmærksom på, at en række af disse takster skal kvalificeres yderligere. Forvaltningen vil foretage en analyse af beregningsgrundlaget og kan ikke udelukke, at denne kvalificering vil medføre takststigninger/ -reduktioner for en række beboere. I tilfælde af takstreduktioner vil de pågældende beboere blive kompenseret. De foreløbige undersøgelser tyder dog på, at der fortrinsvist er tale om for lavt fastsatte takster.

Ny lovgivning

Såfremt Velfærdsministeriets nye lovforslag (L153: Forslag til lov om ændring af lov om social service. (Lejerrettigheder til visse beboere i botilbud efter serviceloven) bliver gældende, kan dette betyde, at betaling for varme skal afregnes på basis af et forbrugsregnskab i forhold til den enkelte bolig. Forvaltningen afventer retningslinier fra velfærdsministeriet. Dette kan medføre, at varmetakster for samtlige boliger skal genberegnes og

Side 6 af 6

differentieres. I givet fald må der forelægges en ny sag vedr. taksterne i løbet af efteråret 2008 til godkendelse i SOU, ØU og BR.