

Beregning af takster i forbindelse med henvendelse fra Dagmarsminde.

Beregning af døgntakst til brug for Dagmarsminde – to forskellige metoder

I dette notat er der beregnet en døgntakst til brug for en plejecenter med borgere med demens som målgruppe. Der er i dette notat anvendt to forskellige metoder til denne beregning. Hvilket reflekterer en uenighed om hvordan den døgntakst Gribskov Kommune skal tilbyde pr. borger på Dagmarsminde skal opgøres.

Iht. ”Bekendtgørelse nr. 1170 af 30/09/2015 om kommunalbestyrelsens fastsættelse af afregningspriser for ydelser efter serviceloven i forhold til friplejeboligleverandører” gælder om takstberegningen, at:

§ 3. Kommunalbestyrelsen i beliggenhedskommunen beregner afregningsprisen, jf. § 1, på baggrund af beliggenhedskommunens gennemsnitlige langsigtede omkostninger ved drift af tilsvarende kommunale tilbud, jf. dog § 7.

Stk. 2. Ved tilsvarende tilbud forstås botilbud, plejeboliger m.v., hvor der leveres tilsvarende ydelser. Ved vurderingen af, hvilke tilbud der er tilsvarende tilbud, skal kommunalbestyrelsen således se på, hvilke ydelser som tilbuddet kan levere. Herudover kan det også være relevant at se på tilbuddets målgrupper, specialiseringsgrad m.v. Beliggenhedskommunens visitationspraksis kan anvendes som kriterium for, hvilke botilbud, plejeboliger m.v. der indgår i beregningsgrundlaget som tilsvarende tilbud.

Stk. 3. Beregningerne skal foretages med udgangspunkt i Social- og Indenrigsministeriets vejledning om omkostningskalkulationer, jf. ”Budget- og regnskabssystem for kommuner”, der er bilag til bekendtgørelsen om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. I beregningen skal indgå de samlede gennemsnitlige langsigtede omkostninger, der omfatter følgende:

1) Alle de direkte omkostninger der er forbundet med opgavevaretagelsen, f.eks. løn, køb af materialer og tjenesteydelser, reparations- og vedligeholdelsesudgifter, husleje m.v.

2) Alle de indirekte omkostninger der er forbundet med opgavevaretagelsen, f.eks. lokale- og kontorudgifter, indirekte lønomkostninger, IT-udgifter, udgifter til ledelse, administration m.v., forsikringer, udviklingsomkostninger, beregnede tjenestemandspensioner, beregnede omkostninger til lovpligtige forsikringer, beregnede skadesomkostninger (selvforsikring), forrentning af driftskapital, forrentning og afskrivning af anlægskapital samt beregnede omkostninger for faciliteter i øvrigt, der er stillet til rådighed ved opgavevaretagelsen.

Stk. 4. Omkostninger, der følger af kommunalbestyrelsens myndighedsudøvelse, skal ikke medtages. Omkostninger til levering af sygeplejeydelser efter sundhedsloven skal ikke medtages.

Stk. 5. I de tilfælde, hvor kommunalbestyrelsen har valgt helt at udlicitere driften af deres tilsvarende tilbud, jf. stk. 2, vil omkostningerne hertil skulle ligge til grund for beregningerne.

Stk. 6. På baggrund af beregningen fastsættes afregningspriserne med udgangspunkt i beliggenhedskommunens egen takststruktur.

Stk. 7. Friplejeboligleverandøren afregnes månedsvis bagud, med mindre andet er aftalt mellem parterne.

Stk. 8. Indtil kommunalbestyrelsen har beregnet en afregningspris i henhold til denne bestemmelse, afregnes friplejeboligleverandøren til den vejledende takst, som leverandøren har fastsat i henhold til lov om friplejeboliger § 32, stk. 1, jf. servicelovens § 174.

Metode 1: Udgangspunkt i markedsafprøvede priser

Gribskov Kommune finder, at beregningen af en døgtakst til brug for Dagmarsminde skal tage udgangspunkt i de priser Gribskov Kommune har opnået ved markedsafprøvningen af priserne på kommunernes plejecentre ved det seneste udbud af ældreområdet, jf. stk. 3 ovenfor. Det bemærkes hertil, at selv om Gribskov Kommune fortsat selv driver 2 af de 5 plejecentre, er driften resultat af et kontrolbud i lige konkurrence med eksternt bydende leverandører.

Gribskov Kommune er med udgangspunkt i de markedsafprøvede priser i stand til at beregne en døgnpris for hhv. borgere med demens og borgere uden demens bosiddende på kommunens plejecentre.

Metode 2: kommunens udgifter til en skærmet enhed

Dagmarsminde er ikke enig i kommunens udgangspunkt idet Dagmarsminde ikke finder, at den gennemsnitlige borger med demens er repræsentativ for den målgruppe Dagmarsminde retter sig i mod. Dagmarsminde har anført, at Dagmarsmindes målgruppe er en "tungere gruppe" end det gennemsnit af borgere med demens som Gribskov Kommunes beregning under metode 1, tager udgangspunkt i.

Dagmarsminde finder, at kommunen bør beregne den takst der tilbydes Dagmarsminde med udgangspunkt i et "tilsvarende tilbud", der efter Dagmarsmindes opfattelse vil være en skærmet enhed for borgere med demens på et af kommunens plejecentre.

Mere om metoderne

Fælles for de to metoder er at de begge tager udgangspunkt i de faktiske omkostninger kommunen har haft i perioden januar til september 2015 opregnet til helårsniveau og i det antal borgere der i gns. bor på centrene.

I metode 1 fordeles alle omkostningerne på hhv.:

1. Gruppen af borgere med demens, og
2. Gruppen af borgere uden demens

Døgtaksten pr. borger findes for de to grupper ved at dele de årsomkostninger der "tildelt" de to grupper med antallet af borgere i hver af de to grupper, og slutteligt divideret resultaterne med 365 således at der opnås en døgtakst pr. borger

I metode 2 fordeles alle omkostninger på hhv.:

1. Skærmede enheder
2. Ikke skærmede enheder

Døgtaksten pr. borger i de to forskellige typer af enheder findes ved samme procedure som beskrevet under metode 1.

Beregnet døgtakst efter metode 1

I figuren nedenfor er beregningsproceduren vedr. metode 1 vist. Som det fremgår af figuren er omkostninger opdelt i tre grupper/puljer.

Den første pulje indeholder de "Direkte personhenførbare omkostninger", som er omkostningerne

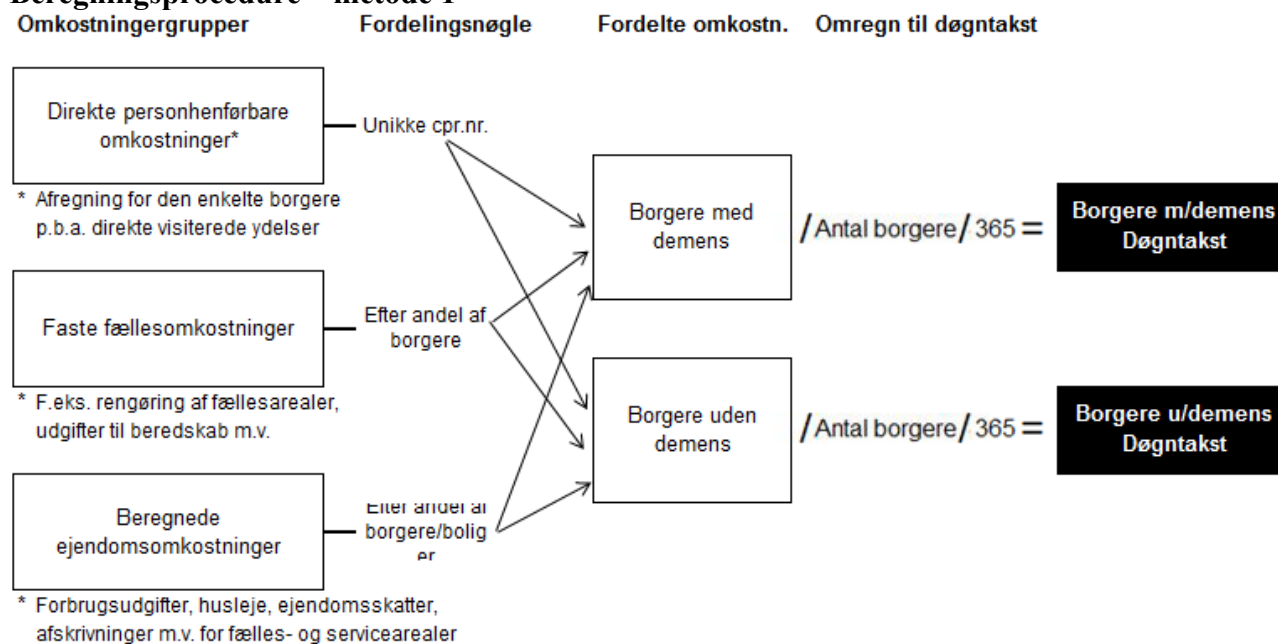
forbundet med de ydelser der er direkte visiteret til den enkelte borger. Ydelserne afregnes i pakker. Betaling for den personlig pleje, praktiske hjælp, sygepleje, vedligeholdelsestræning m.v. afregnes med en pakke uanset hvor mange eller få ydelser borgeren konkret er visiteret til.. Prisen på denne afhænger i første omgang af borgeren har demens eller ej. Har borgeren demens afregnes der med den dyreste af 3 pakker – den såkaldte C3-pakke.

Alle øvrige borgere som ikke har en demensdiagnose afregnes i princippet til den næstdyreste pakke – den såkaldte C2-pakke. C1-pakken den billigste pakke anvendes i de tilfælde, hvor en efterladt ægtefælle, som ikke selv har plejebehov der berettiger til at blive visiteret til en plejebolig vælger at blive boende, som det er borgerens i den almennyttige lejlighed der er tale om. Denne gruppe udgør kun en forsvindende del af beboerne på centrene.

Ud over omkostningerne forbundet med centerpakkerne, hører også omkostningerne forbundet med visitation af særlige behov, dvs. fast vagt/overvågning, til pulje 1 – de personhenførbare omkostninger.

De to øvrige puljer, puljen med fællesomkostninger og puljen med beregnede ejendomsomkostninger, fordeles til de to omkostningsfordelingspuljer efter den andel af det samlede antal borgere, som borgere henholdsvis med og uden demens udgør.

Beregningsprocedure – metode 1



Når udgifterne fra de omkostningsgrupper er fordelt omkostningsfordelingspuljerne findes døgntaksterne for henholdsvis borgere med og uden demens ved at dividere omkostningerne i puljerne med det relevante antal borger og med 365, svarende til årets dage

Faste fællesomkostninger

De faste fællesomkostninger er omkostninger som ikke er fordelt på den enkelte borger, og hvor borgeren ikke trækker mere eller mindre ydelser fordi borgeren har demens eller ikke har demens. Disse omkostninger fordeles til de to grupper/puljer efter den andel af borgere der er i de to grupper/puljer

Beregnele ejendomsudgifter

De beregnede ejendomsudgifter fordeles i princippet på samme måde som de faste fællesomkostninger. Omkostningspuljen indeholder udgifter til forbrugsudgifter på servicearealer, afskrivninger, ejendomsskatter, skatter og dækningsafgifter m.v.

Ved at anvende metoden fås følgende døgntakster:

Plejecentre:	Helsingegården	Tronggården	Bakkebo	Skovsminde	Udsigten	I alt
- Døgntakst -						
Borgere med demens	1.559	1.289	1.612	1.717	1.528	1.487
Borgere uden demens	1.045	1.015	1.062	1.158	1.440	1.107
Borgere i alt	1.279	1.174	1.227	1.333	1.512	1.279

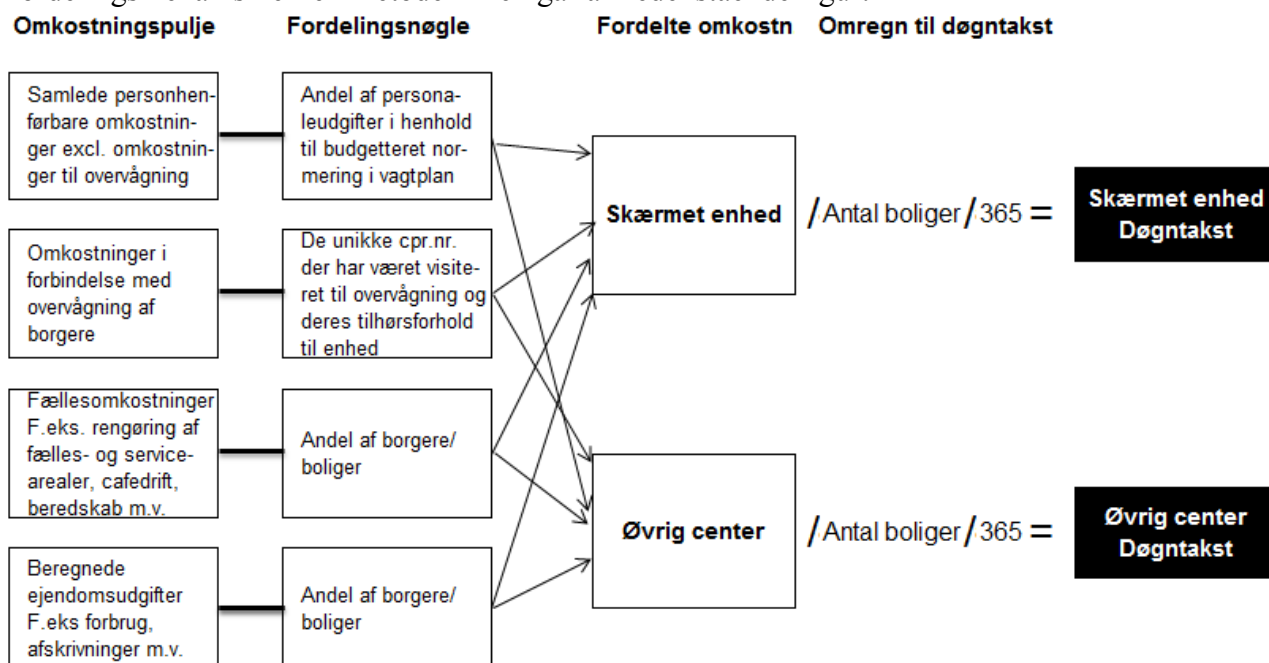
Den gennemsnitlige døgntakst for borgere med demens beregnet på baggrund af alle centerborgere med demens, er på 1.487 kr. Den højeste beregnede døgntakst for borgere med demens findes på Skovsminde, medens den laveste takst findes på Trongården

Beregnet døgntakst efter metode 2

Beregning af døgntakster efter metode 2 tager også udgangspunkt i en fordeling af forskellige omkostningsgrupper på to fordelingspuljer. For at efterkomme May xxx om beregning af døgntaksten på baggrund af omkostningerne på skærmede enheder er der søgt opstillet beregningsmetodik der tager højde for dette.

Omkostningsfordelingspuljerne er derfor ikke i dette tilfælde borgere med og uden demens, men skærmede enheder og øvrige centerenheder.

Fordelingsmekanismen i metode 2 fremgår af nedenstående figur:



Døgntakst vedr. direkte personhenførbare omkostninger

Som det fremgår af puljen fordeles de samlede personhenførbare omkostninger, ekskl.

omkostninger til overvågning, dvs. omkostningerne vedr. centerpakker, på de to omkostningsfordelingspuljer (skærmede enheder og øvrig center) efter andelen af de personaleomkostninger der kan henføres til henholdsvis skærmede enheder. Der tages herved i beregningen højde for at der er en højere bemanning på de skærmede enheder end på den øvrige del af centeret.

Omkostninger til overvågning

Omkostningerne til overvågning fordeles direkte til den enhed/omkostningsfordelingspulje, som de borgere der har modtaget ydelsen hører til. Dette er relevant for denne type omkostninger, da den omkostning pr. borgere afspejler den anvendte tid (ydelsen visiteres i tid).

For de to øvrige omkostningspuljer – *Fællesomkostninger og beregnede ejendomsudgifter* – antages der ikke at være et større træk pr. person på de ydelser der ligger bag for borgere der bor på skærmet enhed. Omkostningerne fordeles på de to omkostningsfordelingspuljer efter andel af hoveder eller boliger.

Når omkostningerne er fordelt på de to omkostningsfordelingspuljer beregnes døgntaksterne, som det også gjaldt i metod 1, ved at dividere de opsamlede omkostninger i de to puljer med de relevante antal boliger og yderligere med 365, således at taksten gælder pr. bolig pr. døgn.

Der findes to skærmede afsnit på kommunens fem plejecentre, nemlig Solstien på Helsingegården og Skrænten på Trongården. Solstien har 16 boliger og Skrænten har 17 boliger.

De beregnede døgntakster ser ud som nedenfor:

Plejecentre:	Helsingegården	Trongården	I alt
<i>- Døgntakster -</i>			
Skærmede enheder	2.006	1.387	1.716
Ikke skærmede enheder	1.145	1.080	1.118
I alt	1.277	1.175	1.241

Som det fremgår er taksten for skærmede enheder beregnet på tværs af de to centre 1.716 kr. pr. bolig i døgnet, medens den for Helsingegården og Trongården er på henholdsvis 2.006 kr. og 1.387 kr.

Når Helsingegårdens døgntakst er så høj skyldes at overvågningsomkostningernes bidrag her er meget højt, nemlig 613 kr. pr. døgn pr. bolig. Ingen af de øvrige enheder kommer over 50 kr. i døgnet pr. bolig.

82% af de 613 kr. vedr. én borger.