

## Omkostningselementer og afgrænsning i omkostningsberegning per plads på Pedershave omsorgscenter

Omkostningsområde	Afgrænsning
Løn	Samlede lønsum på Pedershave omsorgscenter fratrukket udgifter til centersygeplejersker.
Uddannelse	Budget til uddannelse på Pedershave omsorgscenter
Beklædning og øvrige personaleudgifter	Budget til beklædning og øvrige personaleudgifter på Pedershave omsorgscenter
Kontorhold og telefoni	Budget til kontorhold og telefoni på Pedershave omsorgscenter
Møder, rejser og repræsentation	Budget til møder, rejser og repræsentation på Pedershave omsorgscenter
It, inventar og materiel	Budget til it, inventar og materiel på Pedershave omsorgscenter
Bygningsdrift	Budgettede udgifter vedrørende servicearealer til el, vand, varme, ejendomsskatter, renovation, rengøring, udearealer, genoprettende vedligeholdelse samt løbende vedligeholdelse
Overhead (central adm., ledelse, IT, økonomi mv.)	Centralt afholdte udgifter som ikke direkte kan henføres til Pedershave omsorgscenter. Omfatter budgettede udgifter til direktion, HR, politik og jura, regnskab og løn, budget og analyse, IT, forsikringer, barselsfond mv. og fordeles efter kommunens samlede driftsbudget. Omkostninger til Center for Voksenstøtte og Ældre (decentral administration) fordeles efter centrets driftsbudget. For 2022 er overheadomkostninger beregnet til lige knap 6 pct. af driftsbudgettet.
Ejendoms- og kapitalomkostninger	Afskrivning og forrentning af anlægskapital er baseret på beløb vedrørende Pedershave omsorgscenter optaget i kommunens anlægskartotek. Afskrivninger på bygninger er indregnet med andel til servicearealer og korrigeret for momsrefusion. Forrentning af anlægskapital er baseret på bogført værdi af grunde og bygninger på Pedershave omsorgscenter primo året og forrentet med den effektive rente på en 10-årig statsobligation ultimo året forinden.
Overskud/underskud vedr. tidligere år	Resultat af driften på Pedershave omsorgscenter to år forud for takståret indregnes i takstgrundlaget
Belægningsprocent	Takst korrigeres for den estimerede belægningsprocent på Pedershave omsorgscenter, hvorved der tages hensyn til tomgangskapacitet ved ind- og udflytninger.
Tillæg vedr. moms og lønsum	Taksten tillægges godt 4,82% så der tages hensyn til kommuners refusion for indirekte moms på køb af plejepladser på friplejebolighjem.

