



Københavns Kommune
Socialforvaltningen
att. Direktør Mikkel Boje
Mikkel.boje@kk.dk

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00
sim@sim.dk

Sagsnr.

**Redegørelse for København Kommunes beregning af administrationsudgifter
for tilbud med driftsoverenskomst med Københavns Kommune**

Doknr.
266918

Dato
25-06-2020

Social- og Indenrigsministeriet er via Folketingets Social- og Indenrigsudvalg og Selveje Danmark blevet gjort opmærksom på en sag, hvor et konkret tilbud, Kollegiet Gl. Køge Landevej, som efter det oplyste har driftsoverenskomst med Københavns Kommune, øjensynligt, jf. vedlagte budgetskeam, betaler et meget højt beløb i administrationsomkostninger til kommunen set i forhold til tilbuddets samlede budget.

Til kommunens orientering vedlægges social- og indenrigsministerens besvarelser af folketingsspørgsmål nr. S 1274 – S 1278 og SOU alm. del – spm. 514, som er stillet med udgangspunkt i oplysningerne i det konkrete budgetskeam.

Social- og Indenrigsministeriet anmoder på den baggrund om, at Københavns Kommune fremsender en redegørelse med svar på nedenstående spørgsmål.

- Er det korrekt, at Københavns Kommune har driftsoverenskomst med Kollegiet Gl. Kongevej? I bekræftende fald bedes driftsoverenskomsten vedlægges redegørelsen.
- Hvem fastlægger budgettet for de tilbud, som Københavns Kommune har driftsoverenskomst med - kommunen eller tilbuddet selv? Spørgsmålet bedes besvaret både generelt og ift. det konkrete omtalte tilbud.
- Hvor stor en del af de administrationsudgifter, der fremgår af budgetskeamet for Kollegiet Gl. Kongevej, afholdes af den kommunale forvaltning? Betaler tilbuddet til kommunen eller trækkes beløbet på forhånd af et evt. driftstilskud? Er dette generel praksis?
- Hvordan beregner kommunen de direkte og indirekte administrationsomkostninger? Bedes besvaret både generelt og ift. det konkrete tilbud.
- Er der andre omkostningselementer i det enkelte tilbuds budget, der betales til kommunen? Bedes besvaret både generelt og ift. det konkrete tilbud.
- Hvad ligger der i de administrative opgaver, der varetages af kommunen for det enkelte tilbud med driftsoverenskomst? Og har tilbuddet mulighed for at



vælge selv at varetage opgaverne? Bedes besvaret både generelt og ift. det konkrete tilbud.

Redegørelsen bedes desuden indeholde:

- Kommunens egen vurdering af sagen
- Kommunens forståelse af hjemmelsgrundlaget
- Kommunens eventuelle tiltag på baggrund af den konkrete sag
- Kommunens generelle overvejelser på baggrund af den konkrete sag.

Anmodningen sker i henhold til § 63 i den kommunale styrelseslov.

Ministeriet beder om, at redegørelsen så vidt muligt affattes i anonymiseret form i forhold til alle involverede privatpersoner.

Redegørelsen bedes sendt til undertegnede senest mandag den 1. september 2020 pr. e-mail på adressen jurint@sim.dk med kopi til lla@sim.dk. Såfremt redegørelsen indeholder følsomme og/eller personhenførbare oplysninger og fremsendes elektronisk, skal den sendes med sikker post til sikkermail@sim.dk med "att.: Lone Larsen" i emnefeltet.

Redegørelsen vil på anmodning kunne blive oversendt til Folketingets Social- og Indenrigsudvalg.

Eventuelle spørgsmål til anmodningen om en redegørelse kan rettes til Lone Larsen, lla@sim.dk eller 41 85 10 28.

Med venlig hilsen

Anita Hørby

Kontorchef

Socialjura og International

INDHOLDSFORTEGNELSE

Overordnet guide til budgetskemaer

Budget offentligt tilbud

Budget privat tilbud

Specifikationsark ved flere ejendomme/lejemål

Koncernnote - private tilbud

INDLEDENDE GUIDE TIL BUDGETSKEMAER

OPBYGNING AF BUDGETSKEMA

Alle tal i budgetskemaet tages som positive tal. Såfremt der er momsregistrering anføres alle tal ekskl. moms for den/de momspligtige aktiviteter.

Budgetskema omfatter følgende dele:

- Årsbudget for budgetårets forventede indtægter og omkostninger
- Økonomiske nøgletal.

Årsbudget udarbejdes med udgangspunkt i grundlaget for tilbuddets beregning af takster, jf. § 2 i bekendtgørelse om finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner (BEK nr 1674 af 16/12/2016).

§ 2 i nævnte bekendtgørelse er gengivet nedenfor ligesom der i bilag 1 nedenfor overordnet er angivet sammenhæng mellem bekendtgørelsens oplyste indtægts- og omkostningstyper, der indgår i takstberegningsgrundlaget, jf. stk. 2, og indholdet af de enkelte poster i budgetskemaet.

For samtlige poster i budgetskemaet findes en vejledning der kan hentes frem med et "klik" i det pågældende felt.

For private tilbud skal koncernnote udfyldes såfremt der foreligger koncern eller koncernlignende konstruktion. Klik på linkene i kolonnen "LINK" ud for de relevante budgetposter og der "springes" til koncernnote i særskilt fane.

Der kan tages i de felter, som er markeret med farven gul og orange. Gule felter er obligatoriske og orange felter er frivillige. Såfremt de frivillige felter anvendes, skal den pågældende indtægt/omkostning angives med fyldestgørende tekst.

For budgetposter der ikke anvendes, angives der i beløbskolonnen 0.

Nøgletal beregnes automatisk.

GRUNDLAG

Kun tilbud og aktiviteter efter Lov om Social Service som Socialtilsynene **skal** godkende skal medtages i budgetskemaet.

Socialtilsynene skal godkende et tilbuds budget, hvis det efter tilsynets vurdering sikrer den nødvendige sammenhæng mellem den faglige indsats og de afsatte økonomiske ressourcer, ikke indeholder poster uvedkommende for tilbuddets virksomhed og giver mulighed for ansvarlig forvaltning af offentlige midler.

Tilbuddene skal, jf. Lov om Socialtilsyn § 6, stk. 3 (LBK nr 70 af 18/01/2017), opfylde følgende økonomiske krav som betingelse for at blive godkendt:

- tilbuddet er økonomisk bæredygtigt
- tilbuddets økonomi giver mulighed for den fornødne kvalitet i tilbuddet i forhold til prisen og tilbuddets målgruppe, og
- der er gennemsigtighed med tilbuddets økonomi.

Bekendtgørelse om socialtilsyn § 14 (BEK nr 1675 af 16/12/2016):

De tilbud, som er nævnt i § 4, stk. 1, nr. 2-4, i lov om socialtilsyn, med undtagelse af tilbud efter § 66, stk. 1, nr. 7, i lov om social service, skal en gang om året udarbejde et årsbudget med udgangspunkt i grundlaget for tilbuddets beregning af takster, jf. § 2 i bekendtgørelse om kommunernes finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner, og de indtægts- og omkostningstyper, der fremgår af beregningsgrundlaget.

Stk. 2. Ud over de indtægts- og omkostningstyper, der indgår i grundlaget for beregning af takster efter § 2 i bekendtgørelse om kommunernes finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social

efter § 2 i bekendtgørelse om kommunernes finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner skal årsbudgettet indeholde oplysninger om andre indtægter end forventede takstindtægter og almindelige indtægter.

Stk. 3. For private koncerner og koncernlignende konstruktioner skal der ud over årsbudget for de enkelte tilbud, jf. stk. 1, udarbejdes en koncernnote, hvoraf bl.a. pengestrømmene mellem koncernens enkelte dele skal fremgå, jf. § 16, stk. 2, 1. pkt., i lov om socialtilsyn.

Lov om socialtilsyn § 4, stk. 1, nr. 2-4 (LBK nr 70 af 18/01/2017):

nr. 2) Døgntilbud efter § 66, stk. 1, nr. 5-7, jf. dog § 66 a, stk. 7, og §§ 107-110 i lov om social service samt stofmisbrug behandlingstilbud efter § 101 og 101 a i lov om social service.

nr. 3) Tilbud i form af hjælp og støtte efter §§ 83-87, 97, 98 og 102 i lov om social service, når

- a) tilbuddet leveres til beboere boligformer efter andre bestemmelser end nævnt i nr. 2, dog ikke friplejeboliger,
- b) hjælpen udgår fra servicearealer knyttet til boligerne og ydes af et fast ansat personale,
- c) tilbuddet til beboerne omfatter i væsentligt omfang støtte efter § 85 i lov om social service og
- d) tilbuddets målgruppe er personer, der har ophold i boligen på grund af nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer.

nr. 4) Alkoholbehandlingssteder efter sundhedslovens § 141.

**Uddrag af bekendtgørelse om finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner (BEK nr 1674 af 16/12/2016)
§ 2**

Som beregningsgrundlag ved fastsættelse af takster efter § 174, stk. 3, i lov om social service, og takster og objektiv finansiering efter § 174, stk. 4 og 5, i lov om social service, anvendes de samlede langsigtede gennemsnitsindtægter og -omkostninger ved levering af ydelser efter lov om social service eller drift af tilbud efter lov om social service, jf. stk. 2.

Stk. 2. Følgende indtægts- og omkostningstyper indgår i beregningsgrundlaget:

- 1) Almindelige indtægter, herunder indtægter fra salg af producerede ydelser og indtægter fra eventuelle aftaler med den nationale videns- og specialrådgivningsorganisation, om køb af specialrådgivningsydelser.
- 2) Direkte og indirekte driftsomkostninger, herunder bygnings- og lokaleomkostninger, forrentning af kapital og udviklingsomkostninger.
- 3) Andelen af eventuel central ledelse og administration fastsat som de faktiske omkostninger eller som en fast procent af et tilbuds øvrige budget.
- 4) Udgifter forbundet med tilsyn.
- 5) Indregnet over- eller underskud efter reglerne i §§ 3-7.

Stk. 3. For kvindekrisecentre og forsorgshjem, jf. §§ 109 og 110 i lov om social service, skal følgende omkostninger tillige indgå i beregningsgrundlaget:

- 1) Omkostninger ved ophold for danske statsborgere, hvis den tidligere opholdskommune ikke kan findes.
- 2) Omkostninger ved ophold for udenlandske statsborgere, hvis der ikke kan findes en dansk hjemkommune.

Vedrørende sammenhæng mellem finansieringsbekendtgørelsens oplyste indtægts- og omkostningstyper der indgår i takstberegningsgrundlaget og indholdet af de enkelte poster i budgetskemaet henvises til bilag 1.

§§ 3-7

Efterregulering for kommunale og regionale driftsherrer

§ 10.

Ved beregningen af taksten anvendes en belægningsprocent, som fastsættes på baggrund af den

forventede aktivitet i tilbuddet.

Stk. 2. Taksten skal beregnes for et år ad gangen.

Delbudgetter

Af Vejledning om socialtilsyn, pkt. 175 fremgår:

- For tilbud bestående af flere afdelinger skal der som minimum udarbejdes ét budget for det samlede tilbud. Herudover kan der udarbejdes delbudgetter for de enkelte afdelinger, hvis tilbuddet skønner det nødvendigt af hensyn til takstberegningen eller den økonomiske styring.

Af Bekendtgørelse om socialtilsyn fremgår, § 14, Stk. 1.:

- Hvis der er udarbejdet delbudgetter for et tilbuds enkelte afdelinger, indberettes det samlede årsbudget og de enkelte delbudgetter.

BILAG 1

Overordnet sammenhæng mellem finansieringsbekendtgørelsens oplyste indtægts- og omkostningstyper der indgår i takstberegningsgrundlaget, jf. stk. 2-3 og indholdet af de enkelte poster i budgetskaemaet.

Finansieringsbekendtgørelsen (BEK nr 1674 af 16/12/2016)

§ 2, stk. 2

- 1) Almindelige indtægter, herunder indtægter fra salg af producerede ydelser og indtægter fra eventuelle aftaler med den nationale videns- og specialrådgivningsorganisation, om køb af specialrådgivningsydelser.

- Andre indtægter (Almindelige indtægter)

- 2) Direkte og indirekte driftsomkostninger, herunder bygnings- og lokaleomkostninger, forrentning af kapital og udviklingsomkostninger.

- Personaleomkostninger
 - o Øverste ledelse
 - o Borgerrelateret personale
 - o Vikarer/vikarbureau
 - o Administrativt og teknisk personale (TAP-personale)
 - o Bestyrelses honorar (kun private tilbud)
- Borgerrelaterede udgifter/omkostninger
 - o Tøj og lommepenge
 - o Aktiviteter, husholdning og transport
 - o Ekstern behandling/rådgivning/borgere
 - o Beskæftigelses-/værkstedsomkostninger
- Administrationsomkostninger
 - o Administrationsomkostninger
 - o Eksterne administrative medarbejdere - kun private tilbud
 - o Adm./andel af central adm. & ledelse (indirekte adm.) - offentlige tilbud
 - o Administrationsbidrag (KUN koncerner og koncern lign.) - private tilbud

- o Tilsynstakst
- Kompetenceudvikling
 - o Omkostninger til kompetenceudvikling (både eksterne og interne)
- Ejendomsomkostninger
 - o Husleje (kun lejede bygninger)
 - o Husleje (kun lejede bygninger overført fra særskilt Excelark)
 - o Vedligehold (kun lejede bygninger)
 - o Vedligehold (kun ejede bygninger)
 - o Forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renov. mv.)
- Afskrivninger og øvrige kapitalapparatsomkostninger
 - o Bygninger
 - o Andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl. småanskaffelser
- Finansierings indtægter/finansieringsudgifter
 - o Offentlige tilbud:
 - Beregnet forrentning af kapitaludlæg - ejendom
 - Beregnet forrentning af kapitaludlæg - øvrige kapitalapparat
 - Beregnet forrentning af kapitaludlæg - driftskapital
 - o Private tilbud:
 - Renteindtægter
 - Rente- og bidragsudgifter prioritetsgæld
 - Renteudgifter i øvrigt
- **3) Andelen af eventuel central ledelse og administration fastsat som de faktiske omkostninger eller som en fast procent af et tilbuds øvrige budget.**
 - Se ovenfor under administrationsomkostninger ” Adm./andel af central adm. & ledelse (indirekte adm.)”.
- **4) Udgifter forbundet med tilsyn.**
 - Se ovenfor under administrationsomkostninger ”Tilsynstakst”.
- **5) Indregnet over- eller underskud efter reglerne i §§ 3-7.**
 - Oplyses i særskilte felter (kun offentlige tilbud) med:
 - Indregnet underskud
 - Indregnet overskud

Stk. 3.

For kvindekrisecentre og forsorgshjem, jf. §§ 109 og 110 i lov om social service, skal følgende omkostninger tillige indgå i beregningsgrundlaget:

- **1) Omkostninger ved ophold for danske statsborgere, hvis den tidligere opholdskommune ikke kan findes.**
 - Medtages i budgetskeam under borgerrelaterede omkostninger ”Aktiviteter, husholdning og transport”. Såfremt beløbet er væsentligt bør dette omtales i ”Kommentarfelt”.
- **2) Omkostninger ved ophold for udenlandske statsborgere, hvis der ikke kan findes en dansk hjemkommune.**
 - Medtages i budgetskeam under borgerrelaterede omkostninger ”Aktiviteter, husholdning og transport”. Såfremt beløbet er væsentligt bør dette omtales i ”Kommentarfelt”.

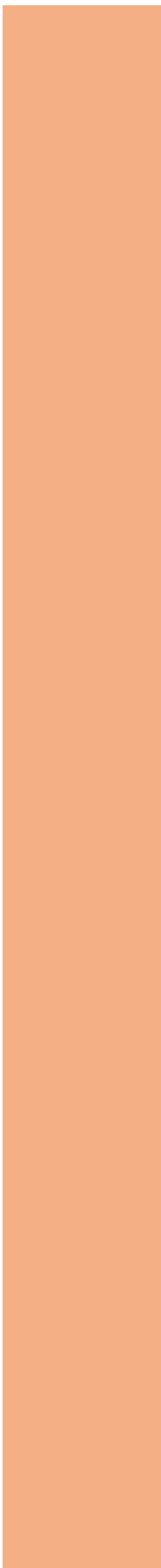
§§ 3-7

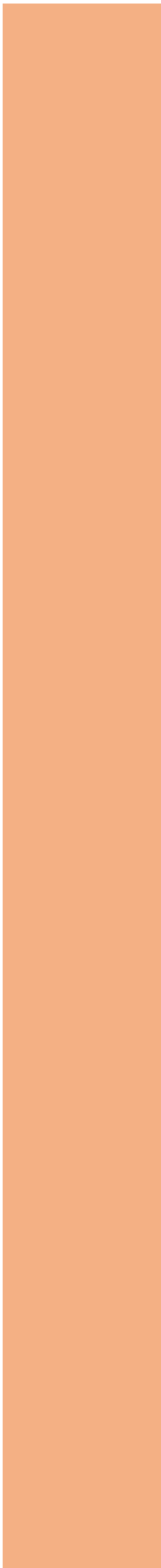
Efterregulering af takster for kommunale og regionale driftsherrer (offentlige tilbud).

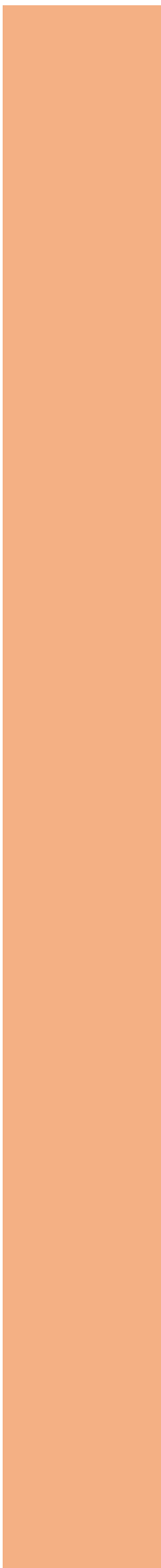
§ 10.

Ved beregningen af taksten anvendes en belægningsprocent, som fastsættes på baggrund af den forventede aktivitet i tilbuddet.

[Link til](#)
[INDHOLDSE.](#)







[Link til
INDHOLDSF.](#)

[Gå til top](#)

BUDGETSKEMA for offentligt tilbud (iht. BEK om Socialtilsyn)

Udfyld de gule felter (obligatoriske) orange felter er frivillige felter - resten beregnes automatisk

Navn

Kollegiet Gl. Køge Landevej

Adresse

Gammel Køge Landevej 137A-B

Postnummer og by

2500 Valby

Kontaktperson

Jette Kierkegaard

Telefonnr./mailadr.

42 11 54 82 / jette@kollegiet.info

Budgetår:

2020

\$110

Dato:

12/19/2019

ÅRSBUDGET

		BUDGET DKK		Forventet	
INDTÆGTER	Antal	Takst	Delsum	Sum	belægningspct.
Indtægter på ydelser godkendt efter SEL					
Takstfinansierede og abonnementsfinansierede ydelser:					
\$ 110					99.44%
\$ 110	26,857	á 397.70	10,681,272		
[Indsæt ydelse OG angiv hvilken \$ i SEL, som denne er godkendt efter]		á	0		
[Indsæt ydelse OG angiv hvilken \$ i SEL, som denne er godkendt efter]		á	0		
[Indsæt ydelse OG angiv hvilken \$ i SEL, som denne er godkendt efter]		á	0		
[Indsæt ydelse OG angiv hvilken \$ i SEL, som denne er godkendt efter]		á	0		
Andre indtægter (Almindelige indtægter):					
[Beskrivelse af andre indtægter]				300,000	
[Indtægtstype]			0		
[Indsæt ydelse OG angiv hvilken \$ i SEL, som denne er godkendt efter]	á		0		
Indtægter i alt			10,681,272	300,000	
Akkumulerede indtægter i alt (Delsum og Sum i alt)			10,981,272		
DIREKTE OG INDIREKTE DRIFTSOMKOSTNINGER					
PERSONALEOMKOSTNINGER		Antal			
		årsværk			
Øverste ledelse		0.46	343,982		
Borgerrelateret personale		7.72	3,545,805		
Vikarer/vikarbureau		0.13	50,000		
Administrativt og teknisk personale (TAP-personale)		2.05	936,349		
PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT		10.36	4,876,135		
BORGERRELATEREDE OMKOSTNINGER					
Tøj og lommepenge					
Aktiviteter, husholdning og transport			333,645		
Ekstern behandling/rådgivning borgere					
Beskæftigelses-/værkstedsomkostninger					
BORGERRELATEREDE OMKOSTNINGER I ALT			333,645		
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER					
Administrationsomkostninger			3,588,043		
Adm.bidrag/andel af central adm. & ledelse (indirekte adm.)			603,060		
Tilsynstakst			72,274		
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT			4,263,377		
KOMPETENCEUDVIKLING					
Omkostninger til kompetenceudvikling (både eksterne og interne)			76,700		
KOMPETENCEUDVIKLING I ALT			76,700		
EJENDOMSOMKOSTNINGER					
Ejendom - skriv adresse					
Husleje (kun lejede bygninger)		m2 á			
Husleje (kun lejede bygninger overført fra særskilt Excel ark)			460,200		
Vedligehold (kun lejede bygninger)			76,700		
Vedligehold (kun ejede bygninger)					
Forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renov. mv.)			866,710		
Valgfri					
EJENDOMSOMKOSTNINGER I ALT			1,403,610		

AFSKRIVNINGER/ØVRIGE KAPITALAPPARATSOMKOSTNINGER				
Bygninger				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl. småanskaffelser				26,349
AFSKRIVNINGER/ØVRIGE KAPITALAPPARATSOMKOSTNINGER I ALT				26,349
FINANSIERINGSINDTÆGTER				
Renteindtægter				-1,000
FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT				-1,000
	Anfør anvendt værdi	Anfør rente pct.		
FINANSIERINGSUDGIFTER				
Beregnet forrentning af kapitaludlæg - ejendom				0
Beregnet forrentning af kapitaludlæg - øvrige kapitalapparat	864	100.00		864
Beregnet forrentning af kapitaludlæg - driftskapital				0
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT				864
DIREKTE OG INDIREKTE DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT				10,981,680
OVERSKUD/UNDERSKUD (minus = underskud)				-408

Oplysninger om indregning af over-/underskud	Beløb
Indregnet underskud	
Indregnet overskud	

KOMMENTARFELT

Der er sket væsentlige ændringer i §110 i Budget 2020, idet Kollegiet har mistet sin ekstrabevilling, som Kollegiet har modtaget i årene 2016 - 2019. Kollegiet venter et merforbrug i 2020, og årsagen er bl.a. ansatte i deres fratrædelsesperioder. Endvidere feriepengeforpligtelser vedr. 2018, 2019 (alene vedr.16,64 dage+6. ferieuge) og 2020 (alene vedr. 6. ferieuge + seniordage m.m.). København Kommune har givet skriftligt tilsagt om at dække et merforbrug op til 250.000 kr. Københavns Kommunes feriepengeforpligtelse i perioden 1. september 2019 til 31. september 2020 er ikke indregnet heller ikke vedr. ansatte der fratræder i denne periode. NB! Arbejdernes Landsbank beregner minusrente af indestående over 1 million. Kommentar fra BCV: Se fanen "Koncernnote". De central udfyldte budgetterede omkostninger er ikke en del af tilbuddets drift. Se arket for "Budget.takst 2020 §§109-110" for specifikation af de central budgetterede udgifter. Obs. indtægt på 300 t.kr. er ikke indregnet i taksten og Københavns Kommune kan ikke redegøre for denne.

ØKONOMISKE NØGLETAL

a) Omsætning	10,981,272
b) Soliditetsgrad	(Kan ikke beregnes i budgettet og gælder ikke offentlige tilbud)
c) Overskud/underskud	-408
d) Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning	0.00
e) Lønomkostninger til øverste ledelse	343,982
f) Lønomkostninger til borgerrelateret personale	3,545,805
g) Lønomkostninger til vikarer/vikarbureau	50,000
h) Lønomkostninger til teknisk-administrativt personale	936,349
i) Samlede lønomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	44.40
j) Omkostninger til bestyrelseshonorar	(gælder ikke offentlige tilbud)
k) Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning	0.70
l) Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	12.78

Udfyld kun koncernnoten, hvis tilbuddet er del af en koncern. I koncernnoten skal oplyses koncernforbundne (interne) handler samt koncernstruktur. Se nedenfor et eksempel på en udfyldt koncernnote-fane. **Erstat eksemplet med egne koncernnoter.**

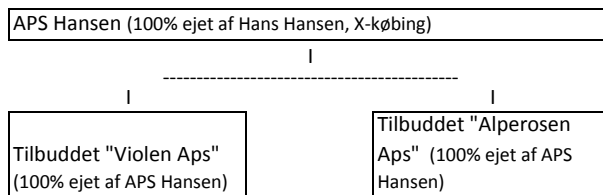
Eksempel på noter over koncernforhold

Koncern-interne handler og koncernstruktur

Koncern-interne handler:

Note	Post	Beløb	Koncernpart
	50 Administrationsomkostninger	389,636	Udfyldt af tilbuddet
	50 Administrationsomkostninger	3,198,407	Centrale lønudgifter og diverse
	50 Administrationsomkostninger		Fradrag anskaffelser over 100
	51 Adm.bidrag/andel af cent	603,060	6 % af de indirekte omkostninger
	70 Bygninger		Afskrivninger af bygninger (2)
	71 Andre anlæg, driftsmateriale	26,349	Afskrivninger af inventar (3-2)
	81 Beregnet forrentning af kapital	864	Forrentning af aktivernes værdi
K8			
K9			
I alt koncernintern handel		0	

Koncernstruktur:



Alternativt kan der indskannes og vedhæftes en PDF fil med koncernstrukturen.

§ 109	
Budgetteret takst 2020 §109-110	§ 110
	3,393
KK-org.	
Tilbud	Kollegiet Gl. Køge Landevej
Ejerforhold	Selvejende
Center	CUVF
Budgetterede direkte omkostninger	
Brutto budget i alt (eks. Brugerbetaling)	
Kontrol af løn- og driftbudget	-
Heraf:	
Løn	5,039,425
Drift	1,813,167
SSA Dimensionering 2020	0
Reserveret budget	0
Adm. fællesskab (Økonomi- og HR personale)	52,718
CK familierådgivning og psykologhjælp (løn)	0
CK familierådgivning og psykologhjælp (drift)	0
Centerstab (løn)	80,354
Centerstab (drift)	80,354
Centerstabs pulje - Opholdsbetaling 4.000 kr. reglen 110	341,275
Centerstabs pulje - Opholdsbetaling 4.000 kr. reglen 109	0
Boligrådgivere (løn)	1,411,537
Boligrådgivere (drift)	292,238
Sygeplejersker (løn)	0
Sundhedsteam §110 (løn)	600,523
Sundhedsteam §110 (drift)	133,370
Fakultetbidrag	57,641
AES-pulje	84,210
Fradrag for anskaffelser over 100.000 kr. (skøn 2020)	0
Barselfond 0,9% af lønbudget	64,187
Budgetterede direkte omkostninger i alt	10,050,999
Indirekte omkostninger	
6 pct. af direkte omkostninger	603,060
Beregnete omkostninger	
Afskrivninger af bygninger (25-30 år)	0
Afskrivninger af inventar (3-24 år)	26,349
Forrentning af aktivernes værdi	864
20,3 pct. af tjenestemandsudgifterne	0
Andel af tjenestemandsudgifter vedr. centerstaben	0
Takstberegningsgrundlag	10,681,272
Samlet efterregulering pba. realiserede takster 2018	0
Takst pr. dag	398
Årstakst	145,162
Normeret antal pladser	74
Forventet belægningsprocent	99%
Regulering af taksten pga. mistet indtægt fra ukendte adresser	
Antal dage:	
Kendte	26,862
Ukendte	0
I alt	26,862
Budgetteret takst 2020 pr. døgn	398

AFSKRIVNINGER	
Bygninger	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl. småanskaffelser	
AFSKRIVNINGER I ALT	0
FINANSIERINGSINDTÆGTER	
Renteindtægter	
FINANSIERINGSINDTÆGTER I ALT	0
FINANSIERINGSUDGIFTER	
Rente- og bidragsudgifter prioritetsgæld	
Renteudgifter i øvrigt	
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	0
DIREKTE OG INDIREKTE DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT	0
OVERSKUD/UNDERSKUD (minus = underskud)	0

KOMMENTARFELT

Her kan der indtastes vigtig information til Socialtilsynet vedr. elementer til og i budgettet, herunder forventede investeringer og finansiering heraf.

ØKONOMISKE NØGLETAL

a) Omsætning	0
b) Soliditetsgrad	(Kan ikke beregnes i budgettet)
c) Overskud/underskud	0
d) Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning	
e) Lønomkostninger til øverste ledelse	0
f) Lønomkostninger til borgerrelateret personale	0
g) Lønomkostninger til vikarer/vikarbureau	0
h) Lønomkostninger til teknisk-administrativt personale	0
i) Samlede lønomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	
j) Omkostninger til bestyrelses honorar	0
k) Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning	
l) Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	

Specifikationsark ved flere ejendomme/lejmål

	Ejendom 1 - skriv adresse				Ejendom 2 - skriv adresse				Ejendom 3 - skriv adresse				Ejendom 4 - skriv adresse				Ejendom 5 - skriv adresse				Ikke fordelte omkostn.	I alt
EJENDOMSOMKOSTNINGER																						
Husleje (Kun lejede bygninger)		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		0
Husleje (Kun lejede bygninger)		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		0
Husleje (Kun lejede bygninger)		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		0
Husleje (Kun lejede bygninger)		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		m2	á		0		0
Vedligehold (kun for lejede bygninger)																						0
Vedligehold (kun for ejede bygninger)																						0
Forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renov. mv.)																						0
Valgfri																						0
EJENDOMSOMKOSTNINGER I ALT					0					0					0					0		0

Omkostninger til vedligehold, forsikringer, ejendomsskatter og forbrug specificeres for de enkelte ejendomme.
 I tilfælde af at det ikke kan foretages eller ikke er sædvane anføres omkostningerne i kolonnen "Ikke fordelte omkostninger".

GUIDE TIL BUDGETSKEMA OFFENTLIGE TILBUD

Klik på linkene i kolonnen "LINK", og der springes automatisk rundt i arkene med mulighed for at springe tilbage til det sted i skemaet, hvor man kom fra.

INDTÆGTER

Tilbuddet er ansvarlig for at oplyse om forventede faktiske indtægter for det kommende budgetår. Tilbuddet skal med tekst beskrive ydelsen og som minimum angive indtægter (samlet sum - gult felt) på takstfinansierede og abonnementsfinansierede ydelser. Dette gælder også for andre indtægter (almindelige indtægter), såfremt tilbuddet har sådanne. Der er mulighed for i de orange felter at specificere indtægterne yderligere.

Det er vigtigt at tilbuddet anskueliggør hvori indtægterne består, så budgettet fremstår gennemsigtigt for tilsynet. Oplysningerne i budgetskemaet sammenholdes typisk med de oplysninger der er angivet på tilbudsportalen

Vær opmærksom på at de gule sumfelter og de orange delsumsfelter summeres op til det samlede forventede indtægtsbeløb. Beløb der angives i orange delsumsfelter skal ikke indgå i de gule sumfelter, da beløbet derved indgår i det samlede indtægtsgrundlag to gange.

I kolonnen "Forventet belægningsprocent" angives den belægningsprocent der er fastsat på baggrund af den forventede aktivitet i tilbuddet, som et gennemsnit af den samlede indtægt.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) skal hvile i sig selv og ikke medregnes. Endvidere skal aktivitet vedrørende satspuljemidler, STU, skole o.l., holdes uden for budgettet.

Budgetskemaet skal vise økonomien for den del af tilbuddet som socialtilsynet fører tilsyn med.

Andre indtægter (almindelige indtægter)

Andre indtægter (almindelige indtægter), der ikke er relateret til en egentlig takstindtægt, kan f.eks. indeholde salg af værkstedsydelser, producerede produkter, kiosk, indtægter fra eventuelle aftaler med den nationale videns- og specialrådgivningsorganisation, om køb af specialrådgivningsydelser m.v.

Andre indtægter angives med en tekst omkring indholdet med mulighed for at angive:

- antal døgn/timer og takst
- tekst med et samlet beløb.

Modellen beregner automatisk de samlede budgetterede indtægter.

Bemærk at der må IKKE budgetteres med egenbetaling af nogen art under dette punkt - se nedenfor.

Egenbetaling

Egenbetaling fra borgere skal ikke indgå i budgetskemaet. Egenbetalingen er i udgangspunktet et mellemværende mellem handlekommunen (køberkommunen) og borgeren selv. Den takst tilbuddet opkræver, skal være dækkende for de samlede omkostninger tilbuddet har i forhold til en borger. Hvis et kommunalt, regionalt eller privat tilbud - efter aftale med myndighedskommunen - som en administrativ/pædagogisk opgave opkræver egenbetalingen på vegne af myndighedskommunen, skal det dog stadig ikke fremgå af budgetskemaerne.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger opgøres som udgangspunkt i beløb der udbetales både som A- eller B-indkomst for de enkelte kategorier. Eventuelle lønomkostninger til VISO medtages ikke.

De enkelte poster SKAL indeholde ALLE udgifter for den enkelte kategori, dvs. at ud over egentlig løn indregnes tillige pensioner, ATP, sociale bidrag, feriepenge, evt. bidrag til barselsfond.

Ved opgørelse af bidrag til barselsudligningsfonden anvendes bidragssatsen for den enkelte kommune og region opgjort på henholdsvis funktion 6.52.70 og 4.20.12 i forhold til art 1 lønninger.

Såfremt en person varetager flere funktioner, der dækkes af de enkelte kategorier, skal der foretages en fordeling af lønomkostningen.

I budgetskemaet indtastes antal årsværk (et årsværk er lig med 1.924 timer) samt samlet lønomkostning for hver kategori.

Tjenestemandspensioner

Omkostninger til dækning af tjenestemandspensioner kan ske på flere forskellige måder afhængig af, om den enkelte kommune/region er selvforsikret, eller er helt eller delvis afdækket forsikringsmæssigt.

A) Kommune/region har fuldt ud afdækket tjenestemandsforsikringsforpligtelsen eksternt.

Præmien til den forsikringsmæssige afdækning skal være indeholdt i de budgetterede driftsudgifter.

B) Kommune/region er selvforsikret vedrørende tjenestemandsforsikringsforpligtelsen.

Tjenestemandslønninger tillægges den af regionen/kommunen anvendte procentsats af den pensionsgivende løn til tjenestemandsansatte, svarende til den andel, der i henhold til Budget og Regnskab for kommuner og regioner skal hensættes til tjenestemandspensioner.

C) Kommune/region har delvist afdækket tjenestemandsforsikringsforpligtelsen.

Præmien til den delvise forsikringsmæssige afdækning medtages i de budgetterede driftsudgifter. Den del af tjenestemandsforsikringsforpligtelsen som ikke er afdækket forsikringsmæssigt, medtages i beregningsgrundlaget efter ovenstående principper afsnit B, idet der beregnes en forholdsmæssig andel, således at tillægget altid vil være lavere end den anvendte procentsats.

Omkostning til tjenestemandspensioner skal fordeles på de enkelte medarbejderkategorier.

Øverste ledelse

Her anføres løn til øverste ledelse. Øverste ledelse er den gruppe ledere der varetager den faglige, strategiske, økonomiske og daglige ledelse af tilbuddet (jf. temaet "Organisation og ledelse" i kvalitetsmodellen for sociale tilbud). Det kan være den øverste leder, souschef og afdelingsleder. Eventuelle kommentarer til størrelsen og indholdet/afgrænsningen af posten kan angives sidst i budgetskemaet i feltet "Kommentarfelt".

Borgerrelateret personale

Personale, der er direkte involveret i levering af indsatser til borgerne, og som har såvel en relateret faguddannelse som f.eks. pædagog, fysioterapeut, social- og sundhedsassistent, social- og sundhedshjælper som en ikke faguddannelse - ufaglærte. Personale i en tidsbegrænset ansættelse (med ansættelsekontrakt) og personer i fleksjob skal også medtages under borgerrelateret personale.

Vikarer/vikarbureau

Vikarer er personer ansat for en kortere periode, og supplerer de fastansatte. Vikarer kan være såvel faguddannet som ikke-uddannet.

Ved anvendelse af vikarbureau konteres udgiften på art 4.9 fremmede tjenesteydelser og den forholds-mæssige andel af en fuldtidsansat oplyses. Udgifter til vikarbureau og udgifter til

centrale vikarpuljer medregnes også under dette punkt.

Administrativt og teknisk personale (TAP-personale)

Administrativt personale:

Er personale der varetager de administrative funktioner, herunder løbende bogholderi, sekretærarbejde.

Teknisk personale:

Er personale, der ikke er direkte involveret i levering af indsatser til borgerne, og som varetager funktioner så som: pedel, rengøring, tilknytning til værksted eller områder, hvor der er produktion på tilbuddet (brænde, flis, reparationer etc.), køkken/økonoma.

Antal årsværk i alt

Sammentælling af antal årsværk sker automatisk.

BORGERRELATEREDE OMKOSTNINGER

Borgerrelaterede omkostninger vedrører aktiviteter med borgerne på tilbuddet.

Tøj og lommepenge

Tøj og lommepenge kan indregnes i overensstemmelse med vejledende takster i Taksttabel fra KL, under hensyntagen til fordeling på alderskategorier. (Gælder børn/unge jf. SEL § 66).

Aktiviteter, husholdning og transport

Aktiviteter: omfatter bl.a. aktiviteter i form af fritidsaktiviteter, gaver, medicin, ferierejser og behandlingsture.

Husholdning (kost og rengøring): omfatter køb af madvarer med fradrag af salg fra køkkenet og personalets betaling for mad. Bemærk, hvis personalet modtager kost uden betaling, vil dette som hovedregel medregnes som et skattepligtigt gode, som løbende skal beskattes hos modtageren.

Rengøring omfatter køb af rengøringsartikler, betalinger til evt. rengøringsfirma - hvis eget ansat personale udfører rengøringsarbejde, skal omkostninger (løn m.v.) henføres til løn under teknisk personale.

Omkostninger til reparation og vedligeholdelse af maskiner og udstyr i tilknytning til husholdningen anføres også her.

Transport: omfatter omkostninger til drift af tilbuddets bilpark (ejede) - bil, bus m.v., herunder brændstof, reparation og vedligeholdelse, forsikring og vægtafgift. Regnskabsmæssige afskrivninger henføres til "Afskrivninger".

Såfremt bil/bus lejes/leases indregnes omkostninger hertil i form af leje/leasingomkostning og tilknyttede driftsomkostninger. Borgerrelateret kørselsgodtgørelse m.v. til personale anføres også her.

Ekstern behandling/rådgivning borgere

Vedrører tilkøbte eksterne ydelser/supervision - i form af f.eks. psykolog, psykiater til brug for behandling af borgerne på tilbuddet. (Supervision til personalegruppen anføres under kompetenceudvikling).

Beskæftigelses-/værkstedssomkostninger

Arbejdsdusører kan udbetales med udgangspunkt i Taksttabel fra KL vedrørende 16-18 årige. Arbejdsdusører er altid skattepligtige for modtageren, og skal lønangives og der skal betales AM-bidrag og evt. skat heraf jf. den unges skattekort.

Er der etableret værksted og andre beskæftigelsesordninger for borgeren, anføres udgiften her.

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Der henvises generelt til den autoriserede kontoplans omkostningssteder.

Omfatter omkostninger til administration i form af f.eks. assistance fra revisor, advokat, kontorartikler, telefoni, IT, kontingenter, faglitteratur, porto og gebyrer, personaleudgifter (møder, arrangementer m.v.).

Uddannelse af personale, kurser, efteruddannelse skal indgå i "Kompetenceudvikling", jf. nedenfor.

Regionerne anvender fordelingsnøgler fra hovedkonto 4 Fælles formål og administration til fastsættelse af administrationstillæg.

I de tilfælde, hvor udgifter i kommuner til IT og telefoni registreres centralt på funktion 6.45.52 Fælles IT og telefoni, skal udgifter medtages ud fra kommunens fordelingsnøgler på området.

Forsikringer, bortset fra forsikringer vedrørende ejede bygninger og forsikring på køretøjer, der indgår henholdsvis under ejendomsomkostninger og transport. I posten indgår endvidere forsikringer i relation til personalet, herunder arbejdsskadeforsikring.

I de tilfælde hvor kommunen er selvforsikret på f.eks., arbejdsskader, ejendomme, løsøre mv., anvendes fordelingsnøglen ved intern forsikringsordning på funktion 6.52.74 interne forsikringer.

Interne forsikringer vedr. ejendomme registreres under ejendomsomkostninger.

Administrationsbidrag/andel af central adm. § ledelse (indirekte adm.)

Denne post skal dække en andel af central administration og ledelse, politikere, kontorfaciliteter, kurser, Centrale IT-systemer, software m.v.

Såvel Regionerne som kommuner skal tage afsæt i de aftaler, der er indgået i Ramme- og Styringsaftalen for den region/kommune tilbuddet er beliggende i.

Kommunerne anvender et administrationsoverhead som er fast i den enkelte styringsaftale.

Tilsynstakst

Taksten for budgetåret foreligger sædvanligvis i august/september måned i året før budgetåret. Såfremt taksten ikke foreligger på tidspunktet for budgetudarbejdelsen anvendes taksten for det foregående år tillagt fremskrivningsprocenten offentliggjort i KL's taksttabel.

KOMPETENCEUDVIKLING

Omfatter såvel eksterne som interne omkostninger til kompetenceudvikling af personalet, således at der sikres sammenhæng mellem personalets kompetenceniveau og tilbuddets målgruppe.

Eksterne udgifter til kompetenceudvikling kan være honorar til ekstern konsulent, supervision, uddannelse, efteruddannelse o. lign.

Interne lønomkostninger til kompetenceudvikling anvendes alene såfremt tilbuddet har lønnet ansat person der forestår dette. Såfremt personen varetager andre funktioner, skal der henregnes en skønsæssig andel således at lønnen ikke medtages dobbelt. (Lønnen deles mellem lønomkostninger og kompetenceudvikling).

Det er ikke muligt, at henhøre øvrige interne omkostninger, ved for. eks. indregning af lønandel ved deltagelse i møder med ekstern person møder samt interne møder.

Er der ingen lønudgifter hertil såfremt kompetenceudvikling stilles gratis til rådighed kan dette ikke medtages som en udgift.

EJENDOMSOMKOSTNINGER

Såfremt der i tilbuddet forefindes flere end én/ét ejendom/lejemål skal fanen (særskilt ark i Excel filen) "Flere ejendomme-lejemål" udfyldes med bl.a. oplysning om adresse, kort bygningsbeskrivelse/anvendelse i budgetskeemaet udfyldes.

I flere kommuner/regioner er der fælles ejendomsadministration, så budgetansvaret ligger ikke hos den enkelte institution. Udgifter på grundlag af fordelingsnøgler mv. skal medtages fra den fælles ejendoms-administration.

Husleje

Her anføres husleje for lejede lokaler, der anføres med antal kvm (BBR-kvm) og leje i alt. Modellen beregner leje pr. kvm automatisk. Dette gælder endvidere bygninger som udlejes fra regionens/kommunens ejendomsadministration.

Såfremt Region/Kommune ejer ejendom(me) skal den kapitaliserede værdi heraf anføres under punktet finansieringsudgifter og afskrivninger anføres under afskrivninger/øvrige kapitalapparatsomkostninger .

Vedligehold (kun lejede bygninger)

Omfatter sædvanligvis omkostninger til forfaldne indvendige vedligeholdelsesarbejder, herunder malerarbejde, sanitet, belysningsarmaturer.

Udvendig vedligeholdelse er normalt kun en udgift for de tilbud som selv ejer bygningerne. Lejes bygningerne på markedsvilkår, er denne udgift sædvanligvis udlejers. Såfremt dette ikke er tilfældet indeholdes sædvanligvis omkostninger til udvendig malerarbejde, vedligeholdelse af facader, herunder døre og vinduer, tage, udvendige trapper, faste installationer som fx. el og varmeanlæg, elevatorer.

Ved fastlæggelsen af vedligeholdelsesarbejder bør det vurderes om der i henhold til kommunes/regionens regnskabspraksis skal ske aktivering af budgetterede omkostninger med løbende afskrivninger. Såfremt dette er tilfældet medtages de forventede afskrivninger under "Afskrivninger, bygninger".

Vedligehold (kun ejede bygninger)

Omfatter sædvanlig såvel indvendige som udvendige vedligeholdelsesarbejder, herunder evt.

løbende hensættelse/reservationer til kommende væsentlige udbedringer, som f.eks. nyt, tag, nye vinduer.

Ved fastlæggelsen af vedligeholdelsesarbejdet bør det vurderes om der i henhold til kommunes/regionens regnskabspraksis skal ske aktivering af budgetterede omkostninger med

Forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renovation m.v.)

Forsikringer : omfatter omkostninger til ejendomsforsikring.

Det er normalt kun for tilbud som ejer bygningerne selv at disse udgifter forekommer, idet bygninger lejet på markedsvilkår sædvanligvis dækkes af udlejer.

I de tilfælde kommunen/regionen er selvforsikret på ejendomme, anvendes fordelingsnøglen ved intern forsikringsordning på henholdsvis funktion 6.52.74 og funktion 4.60.52 interne forsikringspuljer.

Ejendomsskatter : omfatter omkostninger til ejendomsskatter.

Det er normalt kun for tilbud som ejer bygningerne selv at disse udgifter forekommer idet bygninger lejet på markedsvilkår sædvanligvis dækkes af udlejer.

Forbrug (el, varme, vand, renovation m.v.): omfatter omkostninger til el, varme, vand, renovation, vandaflædningsafgift mm.

AFSKRIVNINGER/ØVRIGE KAPITALAPPARATSOMKOSTNINGER

Afskrivninger baseres på opgjorte værdier, der er optaget i kommunens/regionens balance, opgjort ud fra anvendt regnskabspraksis - seneste udarbejdede anlægskartotek. Oplysningerne fremgår af anlægskartotek og i Budget og Regnskab for kommuner funktion 8.58.80-8.58.84 og for regioner funktion 6.58.80-6.58.84.

Om- og tilbygninger samt vedligeholdelsesudgifter mv. skal følge principperne i kommuners og regioners omkostningsregnskab. Der foretages ikke afskrivning på grunde.

Såfremt den enkelte kommune eller region ikke udarbejder egentligt omkostningsregnskab, anvendes omkostningsopgørelsen.

FINANSIERINGSINDTÆGTER

Her anføres finansieringsindtægter fra pengeinstitutter, afkast/renter/kursgevinster af værdipapirer, renteindtægter på debitorer etc.

Kommuner og Regioner har ofte ingen renteindtægter.

FINANSIERINGSUDGIFTER

Forrentning af aktiver opgøres på grundlag af kommunernes og regionernes budget og regnskabssystem.

Markedsrenten anvendes, og alternativt kan der tages udgangspunkt i den af Danmarks Statistik beregnede effektive obligationsrente for samtlige serier ultimo december i det pågældende regnskabsår.

Den anvendte forrentningsprocent oplyses i budgetskemaet for henholdsvis ejendom(me), øvrig kapitalapparat samt driftskapital.

Ejendom(me)

Den beregnede forrentning af kapitaludlæg for ejendom(me) beregnes for offentlige tilbud. Tallet skal give sammenlignelighed i forhold til de private tilbud, der typisk vil have lån på bygninger, der skal afdrages på og betales renter af. For offentlige tilbud, hvor bygningerne er betalt ud eller stilles frit til rådighed, skal der beregnes en forrentning.

Tallet beregnes som markedsrentesats x aktivets værdi.

Eksempel: Ejendommen har en bogført værdi på 3,0 mio. kr. Markedsrenten er eksempelvis sat til 2 %. Den beregnede forrentning vil således udgøre 60.000 kr.

Øvrig kapitalapparat

Den beregnede forrentning af kapitaludlæg for ejendom(me) beregnes for offentlige tilbud. Tallet skal give sammenlignelighed i forhold til de private tilbud, der typisk vil have lån på bygninger, der skal afdrages på og betales renter af. For offentlige tilbud, hvor bygningerne er betalt ud eller stilles frit til rådighed, skal der beregnes en forrentning.

Tallet beregnes som markedsrentesats x aktivets værdi.

Eksempel: Ejendommen har en bogført værdi på 3,0 mio. kr. Markedsrenten er eksempelvis sat til 2 %. Den beregnede forrentning vil således udgøre 60.000 kr.

Driftskapital

Den beregnede forrentning af kapitaludlæg for driftskapital beregnes for offentlige tilbud. Tallet skal give sammenlignelighed i forhold til de private tilbud, der typisk vil have en kassekredit, der skal afdrages på og betales renter af. For offentlige tilbud, hvor kommune eller region stiller midler til rådighed for driften af tilbuddet, skal der beregnes en forrentning.

Tallet beregnes som markedsrentesats x aktivets værdi.

OPLYSNINGER OM INDREGNING AF OVER-/UNDERSKUD

Oplysning om beløb for indregning af over-/underskud +/- 5 % (2 års-reglen) i budgettet skal anføres.

ØKONOMISKE NØGLETAL

Disse beregnes automatisk af regnearket.

GUIDE TIL BUDGETSKEMA FOR PRIVATE TILBUD

Klik på linkene i kolonnen "LINK", og der springes automatisk rundt i arkene med mulighed for at springe tilbage til det sted i skemaet, hvor man kom fra.

INDTÆGTER

Tilbuddet er ansvarlig for at oplyse om forventede faktiske indtægter for det kommende budgetår. Tilbuddet skal med tekst beskrive ydelsen og som minimum angive indtægter (samlet sum - gult felt) på takstfinansierede og abonnementsfinansierede ydelser. Dette gælder også for andre indtægter (almindelige indtægter), såfremt tilbuddet har sådanne. Der er mulighed for i de orange felter at specificere indtægterne yderligere.

Det er vigtigt at tilbuddet anskueliggør hvori indtægterne består, så budgettet fremstår gennemsigtigt for tilsynet. Oplysningerne i budgetskemaet sammenholdes typisk med de oplysninger der er angivet på tilbudsportalen

Vær opmærksom på at de gule sumfelter og de orange delsumsfelter summeres op til det samlede forventede indtægtsbeløb. Beløb der angives i orange delsumsfelter skal ikke indgå i de gule sumfelter, da beløbet derved indgår i det samlede indtægtsgrundlag to gange.

I kolonnen "Forventet belægningsprocent" angives den belægningsprocent der er fastsat på baggrund af den forventede aktivitet i tilbuddet, som et gennemsnit af den samlede indtægt.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) skal hvile i sig selv og ikke medregnes. Endvidere skal aktivitet vedrørende satspuljemidler, STU, skole o.l., holdes uden for budgettet.

Budgetskemaet skal vise økonomien for den del af tilbuddet som socialtilsynet fører tilsyn med.

Andre indtægter (almindelige indtægter)

Andre indtægter (almindelige indtægter), der ikke er relateret til en egentlig takstindtægt, kan f.eks. indeholde salg af værkstedsydelser, producerede produkter, kiosk m.v.

Andre indtægter angives med en tekst omkring indholdet med mulighed for at angive:

- antal døgn/timer og takst
- tekst med et samlet beløb.

Modellen beregner automatisk den samlede budgetterede omsætning.

Bemærk at der må IKKE budgetteres med egenbetaling af nogen art under dette punkt - se nedenfor.

Egenbetaling

Egenbetaling fra borgere skal ikke indgå i budgetskemaet. Egenbetalingen er i udgangspunktet et mellemværende mellem handlekommunen (køberkommunen) og borgeren selv. Den takst tilbuddet opkræver, skal være dækkende for de samlede omkostninger tilbuddet har i forhold til en borger. Hvis et kommunalt, regionalt eller privat tilbud - efter aftale med myndighedskommunen - som en administrativ/pædagogisk opgave opkræver egenbetalingen på vegne af myndighedskommunen, skal det dog stadig ikke fremgå af budgetskemaerne.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger opgøres som udgangspunkt i beløb, der udbetales både som A- eller B-indkomst for de enkelte kategorier. Eventuelle lønomkostninger til VISO medtages ikke.

De enkelte poster SKAL indeholder ALLE udgifter for den enkelte kategori, dvs. at ud over egentlig løn indregnes tillige pensioner, ATP, sociale bidrag, feriepenge, evt. bidrag til barselsfond.

Såfremt en person varetager flere funktioner, der dækkes af de enkelte kategorier, skal der så

vidt muligt foretages en fordeling af lønomkostningen.

I budgetskemaet indtastes antal fuldtidsårsværk samt samlet lønomkostning for hver kategori.

Øverste ledelse

Her anføres løn til øverste ledelse. Øverste ledelse er den gruppe ledere der varetager den faglige, strategiske, økonomiske og daglige ledelse af tilbuddet (jf. temaet "Organisation og ledelse" i kvalitetsmodellen for sociale tilbud). Det kan være den øverste leder, souschef og afdelingsleder. Eventuelle kommentarer til størrelsen og indholdet/afgrænsningen af posten kan angives sidst i budgetskemaet i feltet "Kommentarfelt".

Borgerrelateret personale

Personale, der er direkte involveret i levering af indsatser til borgerne, og som har såvel en relateret faguddannelse som f.eks. pædagog, fysioterapeut, social- og sundhedsassistent, social- og sundhedshjælper som en ikke faguddannelse - ufaglærte. Personale i en tidsbegrænset ansættelse (med ansættelseskontrakt) og personer i fleksjob skal også medtaget under borgerrelateret personale.

Vikarer/vikarbureau

Vikarer er personer ansat for en kortere periode, og supplerer de fastansatte. Vikarer kan være såvel faguddannet som ikke-uddannet.

Ved anvendelse af vikarbureau konteres udgiften på art 4.9 fremmede tjenesteydelser og den forholdsmæssige andel af en fuldtidsansat oplyses. Udgifter til vikarbureau og udgifter til centrale vikarpuljer medregnes også under dette punkt.

Administrativt og teknisk personale

Administrativt personale:

Personale, der varetager de administrative funktioner, herunder løbende bogholderi, sekretærarbejde. En ekstern bogholder, som sender faktura, skal anføres under eksterne administrative medarbejdere under gruppen administrationsomkostninger.

Teknisk personale:

Personale, der ikke er direkte involveret i levering af indsatser til borgerne, og som varetager funktioner så som pedel, rengøring, tilknytning til værksted eller områder, hvor der er produktion på tilbuddet (brænde, flis, reparationer etc.), køkken/økonoma.

Bestyrelseshonorar

Omfatter vederlag til bestyrelsesmedlemmer og omfatter honorar, diæter, kørselsgodtgørelse etc. til bestyrelsen.

Vederlaget kan ikke overstige, hvad der anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdsdets omfang.

Der angives endvidere antal medlemmer af bestyrelsen (honorerede bestyrelsesmedlemmer), der modtager vederlag.

Antal fuldtidsansatte i alt

Sammentælling af antal ansatte sker automatisk.

BORGERRELATEREDE OMKOSTNINGER

Borgerrelaterede omkostninger vedrører aktiviteter med borgerne på tilbuddet.

Tøj og lommepenge

Tøj og lommepenge kan indregnes i overensstemmelse med vejledende takster i Taksttabel fra KL under hensyntagen til fordeling på alderskategorier. (Gælder børn/unge jf. SEL § 66).

Aktiviteter, rejser og behandlingsture

Her indregnes bl.a. aktiviteter i form af fritidsaktiviteter, gaver, medicin, ferierejser og behandlingsture.

Husholdning (kost og rengøring): omfatter køb af madvarer med fradrag af salg fra køkkenet og personalets betaling for mad. Bemærk, hvis personalet modtager kost uden betaling, vil dette som hovedregel medregnes som et skattepligtigt gode, som løbende skal beskattes hos modtageren.

Rengøring omfatter køb af rengøringsartikler, betalinger til evt. rengøringsfirma - hvis eget ansat personale udfører rengøringsarbejde, skal omkostninger (løn m.v.) henføres til løn under teknisk personale.

Omkostninger til reparation og vedligeholdelse af maskiner og udstyr i tilknytning til husholdningen anføres også her.

Transport: omfatter omkostninger til drift af tilbuddets bilpark (ejede) - bil, bus mv., herunder brændstof, reparation og vedligeholdelse, forsikring og vægtafgift. Regnskabsmæssige afskrivninger henføres til "Afskrivninger".

Såfremt bil/bus lejes/leases indregnes omkostninger hertil i form af leje/leasingomkostning og tilknyttede driftsomkostninger.

Borgerrelateret kørselsgodtgørelse mv. til personale anføres også her.

Ekstern behandling/rådgivning borgere

Vedrører tilkøbte af eksterne ydelser/supervision - i form af f.eks. psykolog, psykiater til brug for behandling af borgerne på tilbuddet (Supervision til personalegruppen anføres under kompetenceudvikling).

Der kan endvidere f. eks. være tale om læge og sygeplejersker eller andre specialansatte, der tilkøbes eksternt og ikke er relateret til et ansættelsesforhold i tilbuddet.

Beskæftigelses-/værkstedsomkostninger

Arbejdsdusører kan udbetales med udgangspunkt i Taksttabel fra KL vedrørende 16-18 årige.

Arbejdsdusører er altid skattepligtige for modtageren og skal lønangives, og der skal betales AM-bidrag og evt. skat heraf, jf. den unges skattekort.

Er der etableret værksted og andre beskæftigelsesordninger for borgeren, anføres udgiften her.

ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration i form af fx assistance fra revisor eller advokat, kontorartikler, telefoni, IT, kontingenter, faglitteratur, porto og gebyrer, personaleudgifter (møder, arrangementer mv.).

Uddannelse af personale, kurser, efteruddannelse skal indgå i "Kompetenceudvikling", jf. nedenfor.

Forsikringer, bortset fra forsikringer vedrørende ejede bygninger og forsikringer på køretøjer, der indgår henholdsvis under ejendomsomkostninger og transport. I posten indgår endvidere forsikringer i relation til personalet, herunder arbejdsskadeforsikring.

Eksterne administrative medarbejdere

Her anføres udgifter til fx. selvstændig bogholder, som sender faktura på assistancen.

Administrationsbidrag

Administrationsbidrag skal udelukkende anvendes af koncerner og koncernlignende konstruktioner.

Her henføres administrationsbidrag, som tilbuddet betaler til koncernselskab eller selskab i koncernlignende konstruktion, der varetager administrative opgaver for tilbuddet. Forholdet skal beskrives detaljeret i koncernnote

Tilsynstakst

Taksten for budgetåret foreligger sædvanligvis i august/september måned i året før budgetåret. Såfremt taksten ikke foreligger på tidspunktet for budgetudarbejdelsen, anvendes taksten for det foregående år tillagt fremskrivningsprocenten fra KL's taksttabel.

KOMPETENCEUDVIKLING

Omfatter såvel eksterne som interne omkostninger til kompetenceudvikling af personalet, således at der sikres sammenhæng mellem personalets kompetenceniveau og tilbuddets målgruppe.

Eksterne udgifter til kompetenceudvikling kan være honorar til ekstern konsulent, supervision, uddannelse, efteruddannelse o. lign.

Interne lønomkostninger til kompetenceudvikling anvendes alene, såfremt tilbuddet har lønnet ansat person der forestår dette. Såfremt personen varetager andre funktioner, skal der henregnes en skønsæssig andel således at lønnen ikke medtages dobbelt. (Lønnen deles mellem lønomkostninger og kompetenceudvikling).

Det er ikke muligt, at henvise øvrige interne omkostninger, ved f. eks. indregning af lønandel ved deltagelse i møder med ekstern person samt interne møder.

Er der ingen lønudgifter hertil, såfremt kompetenceudvikling stilles gratis til rådighed kan dette ikke medtages som en udgift.

EJENDOMSOMKOSTNINGER

Såfremt der i tilbuddet forefindes flere end én/ét ejendom/lejemål skal noten (særskilt ark i

Excel filen) "Flere ejendomme/lejemål" udfyldes med bl.a. oplysning om adresse, kort bygningsbeskrivelse/anvendelse i budgetskeemaet udfyldes.

Husleje

Her anføres husleje for lejede lokaler, der anføres antal kvm (BBR-kvm) og leje i alt. Modellen beregner kvm-lejen automatisk.

Der er mulighed for at anvende flere linjer, hvor tilbuddet har flere (del) lejemål og/flere kvm. prisermed forskellig benyttelse.

Hvor tilbuddet ejer ejendommen anføres rente- og bidrag under finansieringsudgifter, og afskrivninger på bygninger anføres under afsnittet afskrivninger.

Vedligehold (kun lejede bygninger)

Omfatter sædvanligvis omkostninger til forfaldne indvendige vedligeholdelsesarbejder, herunder malerarbejde, sanitet, belysningsarmaturer.

Der skal overordnet henses til, hvad der er aftalt i lejekontrakten, og at denne er på markedsvilkår. Udvendig vedligeholdelse er normalt kun en udgift for de tilbud, som selv ejer bygningerne. Lejes bygningerne på markedsvilkår, er denne udgift sædvanligvis udlejers. Såfremt dette ikke er tilfældet indeholdes sædvanligvis omkostninger til udvendig malerarbejde, vedligeholdelse af facader, herunder døre og vinduer, tage, udvendige trapper, faste installationer som fx. el og varmeanlæg, elevator.

Ved fastlæggelsen af vedligeholdelsesarbejdet bør det vurderes om der i henhold til tilbuddets regnskabspraksis skal ske aktivering af budgetterede omkostninger (indretning af lejede lokaler/bygninger) med løbende afskrivninger. Såfremt dette er tilfældet medtages de forventede afskrivninger under "Afskrivninger, bygninger".

Vedligehold (kun ejede bygninger)

Omfatter såvel indvendige og udvendige vedligeholdelsesarbejder. Ved fastlæggelsen af vedligeholdelsesarbejdet bør det vurderes om der i henhold til tilbuddets regnskabspraksis skal ske aktivering af budgetterede omkostninger med løbende afskrivninger. Såfremt dette er tilfældet medtages de forventede afskrivninger under "Afskrivninger, bygninger".

Forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renovation m.v.)

Forsikringer : omfatter omkostninger til ejendomsforsikring.

Det er normalt kun for tilbud som ejer bygningerne selv at disse udgifter forekommer idet bygninger lejet på markedsvilkår sædvanligvis dækkes af udlejer.

Ejendomsskatter : omfatter omkostninger til ejendomsskatter.

Det er normalt kun for tilbud som ejer bygningerne selv at disse udgifter forekommer idet bygninger lejet på markedsvilkår sædvanligvis dækkes af udlejer.

Forbrug (el, varme, vand, renovation m.v.) : omfatter omkostninger til el, varme, vand, renovation, vandaflædningsafgift mm.

AFSKRIVNINGER

Her anføres regnskabsmæssige afskrivninger fordelt på de enkelte kategorier. Afskrivninger opgøres i overensstemmelse med den praksis og de principper, som tilbuddet anvender, jf.

seneste officielle årsregnskab/seneste udarbejdede anlægskartotek.

Bemærk, at afskrivning på ejede bygninger anføres under punktet afskrivninger og ikke under ejendomskontoen.

Småanskaffelser er mindre nyanskaffelser, der efter tilbuddets regnskabspraksis sædvanligvis udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIERINGSINDTÆGTER

Her anføres finansieringsindtægter fra pengeinstitutter, afkast/renter/kursgevinster af værdipapirer, renteindtægter på debitorer etc.

FINANSIERINGSUDGIFTER

Her anføres finansieringsindtægter vedrørende driftskapital, fremmed finansiering i øvrigt.

Renter og bidrag på lån vedrørende egne ejede ejendomme anføres i "Rente- og bidragsudgifter prioritetsgæld".

ØKONOMISKE NØGLETAL

Disse beregnes automatisk af regnearket.

KONCERNNOTER

En koncernnote er en kommentar til handler mellem tilbud i en koncern eller koncernlignende konstruktion. Hvis jeres tilbud er del af en koncern, og I har handlet med et andet tilbud indenfor koncernen, skal I indsætte en koncernnote ud for den relevante kategori. Skriv K1 ud for den første koncernnote, K2 ud for den anden osv.

Hver enkelt koncernnote skal herefter beskrives på fanen 'Koncernnote', hvor der anføres en kommentar til henholdsvis K1, K2 osv. Klik i kolonnen "Link til koncernnoter".

Der kan indsættes yderligere koncernnoter og notenumre i kolonnen "Link til koncernnoter", og transaktionen beskrives på koncernnotearket.

I Excel-arket er der automatisk link til nogle af de oftest anvendte udgifter, hvor der kan være tale om interne koncerntransaktioner. Der kan frit laves og indsættes yderligere, og disse behøver ikke at fungere som et automatisk link.

Folketingets Lovsekretariat

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5596

Medlem af Folketinget Anni Matthiesen (V) har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. S 1274 til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Doknr.
255993

Spørgsmål nr. S 1274:

Dato
05-06-2020

”Mener ministeren, at det er rimeligt, at en kommune kan pålægge et tilbud ca. 35 pct. i løn- og administrationsomkostninger, som det fremgår af SOU alm. del, bilag 269, 2019-20, hvor Københavns Kommune beholder knap 35 pct. af Kollegiet Gl. Køgelandsvejs samlede indtægter til centrale løn- og administrationsudgifter i kommunen?”

Svar:

Jeg vil gerne starte med at sige, at jeg ikke kan kommentere den konkrete sag.

Generelt kan jeg oplyse, at der ikke er fastsat regler om, hvor stor en del af et tilbuds budget, der må anvendes på administration, og som det også fremgår af mit svar på SOU alm. del, spm. 514, er der ikke noget til hinder for, at det f.eks. aftales, at tilbuddet køber tekniske eller administrative ydelser af kommunen.

Af dette svar fremgår det også, at der er ikke regler i serviceloven om fastsættelse af priser for kommuners varetagelse af opgaver for selvejende institutioner, men at det ikke er en kommunal opgave at udføre virksomhed med fortjeneste for øje uden udtrykkelig hjemmel til det. En kommune, som f.eks. varetager administrationsopgaver for et socialt tilbud på baggrund af aftale i en driftsoverenskomst, kan derfor ikke opkræve betaling for opgaven ud over de faktiske udgifter til varetagelse af opgaven.

Umiddelbart lyder det af meget, hvis der i et tilfælde, som det i spørgsmålet beskrevne, anvendes en tredjedel af et tilbuds budget til administration. Hvorvidt der eventuelt opkræves for høje administrationsudgifter er et spørgsmål for det kommunale tilsyn i Ankestyrelsen.

I første omgang vil jeg dog med udgangspunkt i den konkrete sag bede Københavns Kommune om en redegørelse for deres praksis i forhold til beregning og opkrævning af løn- og administrationsomkostninger til kommunen for de tilbud, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Med venlig hilsen
Astrid Krag



Bilag:

Bilag 1 – SOU alm. del – svar på som. 514

Folketingets Lovsekretariat

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5596

Medlem af Folketinget Anni Matthiesen (V) har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. S 1275 til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Doknr.
255993

Spørgsmål nr. S 1275:

Dato
05-06-2020

”I forlængelse af ministerens svar på SOU alm. del, spørgsmål 462, 2019-20, bedes ministeren redegøre for, om hun mener, at Socialtilsynet har ført et tilstrækkeligt økonomisk tilsyn, når tilsynet godkender budgetter, hvor kommunen tager to cifrede procentandele i løn- og administrationsomkostninger?”

Svar:

Socialtilsynet skal som led i deres løbende driftsorienterede tilsyn med tilbud foretage en vurdering af, om tilbuddene har den fornødne økonomiske kvalitet. I den forbindelse skal socialtilsynet tage stilling til,

- 1) om tilbuddet er økonomisk bæredygtigt,
- 2) om tilbuddets økonomi giver mulighed for den fornødne kvalitet i tilbuddet i forhold til prisen og i forhold til tilbuddets målgruppe, og
- 3) om der er gennemsigtighed med tilbuddets økonomi.

Som led i det økonomiske tilsyn skal socialtilsynet godkende tilbuddenes årsbudget. Budgettet skal godkendes, hvis det:

- 1) sikrer den nødvendige sammenhæng mellem den faglige indsats og de afsatte økonomiske ressourcer,
- 2) ikke indeholder poster uvedkommende for tilbuddets virksomhed, og
- 3) giver mulighed for ansvarlig forvaltning af offentlige midler.

Som led i godkendelsen af årsbudgettet skal socialtilsynet påse,

- 1) at udgifter til leje af fast ejendom ikke overstiger, hvad der anses for normale lejeudgifter for tilsvarende ejendom, der anvendes til tilsvarende formål (markedslejen),
- 2) at vederlag til bestyrelsesmedlemmer ikke overstiger, hvad der anses for sædvanligt efter hvervetsart og arbejdets omfang,
- 3) at goodwill ikke medregnes, og
- 4) at afregninger mellem enkelte enheder i en koncern eller en koncernlignende konstruktion sker på markedsvilkår.



Som det fremgår af mit svar på spørgsmål nr. S1274, er der ikke fastsat regler om, hvor stor en del af et tilbuds budget, der må anvendes på administration. Hvorvidt der eventuelt opkræves for høje administrationsudgifter er dermed et spørgsmål for det kommunale tilsyn i Ankestyrelsen.

Med venlig hilsen

Astrid Krag



Folketingets Lovsekretariat

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5596

Medlem af Folketinget Anni Matthiesen (V) har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. S 1276 til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Doknr.
255993

Spørgsmål nr. S 1276:

Dato
05-06-2020

"I forlængelse af ministerens svar på SOU alm. del, spørgsmål 461, 2019-20, bedes ministeren redegøre for, om hun mener, at det er rimeligt, at tilbud på driftsoverenskomster får en markant lavere takst?"

Svar:

Som det bl.a. fremgår af mit svar på SOU alm. del, spm. 514, beregnes taksterne for et tilbud på grundlag af de samlede langsigtede gennemsnitsindtægter og -omkostninger ved levering af ydelser efter lov om social service eller drift af tilbud efter lov om social service. Heri indgår bl.a. alle direkte og indirekte driftsomkostninger til f.eks. personaleomkostninger, borgerrelaterede udgifter, administrationsomkostninger m.v.

Jeg vil i den forbindelse gerne understrege, at der skal være sammenhæng mellem den indsats, der leveres i tilbuddet og de budgetterede udgifter til driften og dermed til taksten.

Jeg har ikke grundlag for at udtale mig om rimeligheden af, at tilbud, som har driftsoverenskomst med en kommune, i gennemsnit har et lavere driftsbudget end andre. Det vil efter min opfattelse afhænge af indsatsen i det enkelte tilbud.

Med venlig hilsen
Astrid Krag

Folketingets Lovsekretariat

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5596

Medlem af Folketinget Anni Matthiesen (V) har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. S 1277 til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Doknr.
255993

Spørgsmål nr. S 1277:

Dato
05-06-2020

”Mener ministeren, at der er sandsynlighed for, at nogle kommuner opkræver høje løn- og administrationsomkostninger, fordi der 50 pct. statsrefusion på de udgifter kommunerne har til herberger og krisecentre?”

Svar:

Som det fremgår af mit svar på SOU alm. del, spm. 514, kan en kommune, som varetager f.eks. administrationsopgaver for et socialt tilbud på baggrund af aftale herom i en driftsoverenskomst, ikke opkræve betaling for opgaven ud over de faktiske udgifter til varetagelse af opgaven. De penge, en kommune får ind fra tilbuddet til løn og administration, skal derfor modsvare tilsvarende udgifter hos kommunen.

Det er korrekt, at kommunerne får 50 pct. af deres udgifter til tilbud efter servicelovens §§ 109 og 110 (kvindekrisecentre, forsorgshjem og herberger m.v.) refunderet af staten. Det skal dog i denne forbindelse bemærkes, at kommunerne kan få statsrefusion for deres udgifter til den enkelte borgers ophold på tilbuddene refunderet og ikke for deres direkte driftstilskud til tilbuddene.

Hvorvidt der eventuelt opkræves for høje administrationsudgifter er et spørgsmål for det kommunale tilsyn i Ankestyrelsen.

I første omgang vil jeg dog med udgangspunkt i den konkrete sag bede Københavns Kommune om en redegørelse for deres praksis i forhold til beregning og opkrævning af løn- og administrationsomkostninger til kommunen for det tilbud, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

Med venlig hilsen
Astrid Krag

Folketingets Lovsekretariat

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5596

Medlem af Folketinget Anni Matthiesen (V) har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. S 1278 til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Doknr.
255993

Dato
05-06-2020

Spørgsmål nr. S 1278:

”Mener ministeren, at de høje løn- og administrationskostninger, som selvejende tilbud på driftsoverenskomster betaler til kommunen, kombineret med den lave takst, som tilbud på driftsoverenskomst modtager, forringer tilbuddets økonomi og indsatsen over for borgerne?”

Svar:

Det er min helt generelle holdning, at de skattekrone, der bruges på det sociale område, skal bruges til gavn for borgerne. Borgere, der får ophold på et socialt tilbud, har krav på en kvalificeret indsats, så de får den hjælp og støtte, de har behov for.

Derfor mener jeg også helt generelt, at så stor en andel af tilbuddenes budgetter som muligt skal anvendes til indsatsen for borgerne.

At der er sammenhæng mellem et tilbuds økonomi og indsatsen for borgerne er et spørgsmål for socialtilsynet som led i det almindelige driftsorienterede tilsyn. Hvorvidt der eventuelt opkræves for høje administrationsudgifter er et spørgsmål for det kommunale tilsyn i Ankestyrelsen.

Med venlig hilsen

Astrid Krag

Folketingets Social- og Indenrigsudvalg

Holmens Kanal 22
1060 København K
Telefon 72 28 24 00

Sagsnr.
2020 - 5592

Doknr.
255991

Dato
03-06-2020

Folketingets Social- og Indenrigsudvalg har d. 27. maj 2020 stillet følgende spørgsmål nr. 514 (alm. del) til social- og indenrigsministeren, som hermed besvares.

Spørgsmålet er stillet efter ønske fra Anni Matthiesen (V).

Spørgsmål nr. 514:

”Vil ministeren redegøre for, hvor stor en andel af det enkelte tilbuds omsætning kommunerne opkræver af selvejende krisecentre og herberger på driftsoverenskomst i løn- og administrationsomkostninger til dækning af kommunens udgifter?”

Svar:

Beregningen af takster for ydelser og tilbud efter serviceloven, herunder for ophold på selvejende kvindekrisecentre, er reguleret i bekendtgørelse nr. 1017 af 19. august 2017 om finansiering af visse ydelser og tilbud efter lov om social service samt betaling for unges ophold i Kriminalforsorgens institutioner.

Efter bekendtgørelsens regler beregnes taksterne på grundlag af de samlede langsigtede gennemsnitsindtægter og -omkostninger ved levering af ydelser efter lov om social service eller drift af tilbud efter lov om social service. Heri indgår bl.a. alle direkte og indirekte driftsomkostninger til f.eks. personaleomkostninger, borgerrelaterede udgifter, administrationsomkostninger m.v.

Reglerne om beregning af takster gælder uanset, om der er tale om et privat eller offentligt tilbud efter serviceloven. De gælder også, hvis et tilbud har driftsoverenskomst med en kommune eller en region.

Det er ikke centralt reguleret, hvad der kan eller skal indgå i en driftsoverenskomst mellem et tilbud og en kommune. En driftsoverenskomst kan dog typisk indeholde bestemmelser om, at kommunen helt eller delvist finansierer tilbuddets drift mod at have fuld eller delvis råderet over tilbuddets pladser. Det sidste vil dog ikke kunne lade sig gøre for tilbud, der er omfattet af selvmøderprincippet.

Der er ikke noget til hinder for, at det f.eks. aftales, at tilbuddet køber tekniske eller administrative ydelser af kommunen. Social- og Indenrigsministeriet er ikke i besiddelse af oplysninger om, hvordan og i hvilket omfang, dette er tilfældet i praksis.

Der er ikke regler i serviceloven om fastsættelse af priser for kommuners varetagelse af opgaver for selvejende institutioner.

Generelt kan jeg oplyse, at det ikke er en kommunal opgave at udføre virksomhed med fortjeneste for øje uden udtrykkelig hjemmel til det. En kommune, som varetager f.eks. administrationsopgaver for et socialt tilbud på baggrund af aftale herom i en



driftsoverenskomst, kan derfor ikke opkræve betaling for opgaven ud over de faktiske udgifter til varetagelse af opgaven.

Med venlig hilsen
Astrid Krag