

FAQ – budgetgodkendelse og økonomisk tilsyn med offentlige tilbud

Indhold

Budgetgodkendelsesprocessen	2
Hvem kommunikerer socialtilsynet med, når der er spørgsmål til det indberettede budget, eller når budgettet afvises?	2
Kan man se, hvad det er for et sammenligningsgrundlag, Socialtilsyn Hovedstaden vurderer budgetter ud fra?	2
Hvordan foretager socialtilsynet en sammenligning mellem pris og kvalitet?	2
Budgetskema 2024	2
Anvender de andre socialtilsyn det samme budgetskema?	2
Konkrete poster i budgetskema 2024	3
Personaleomkostninger: Kan budgetposten "ikke-fastansat personale" både indeholde internt timelønnet vikarkorps og eksternt vikarbureau?.....	3
Personaleomkostninger: Hvorfor sondrer socialtilsynet mellem faguddannet og ikke-faguddannet i budgetskemaet?	3
Borgerrelaterede omkostninger: Hvad dækker posten "Tøj og lømmepenge" over?	3
Borgerrelaterede omkostninger: Hvordan indregner man omkostninger til beboere i arbejde og til aktivitetsværksted?.....	3
Finansieringsudgifter: Skal der for ejendomme, som er fuldt afskrevet i kommunens anlægskartotek, alene indregnes forrentning af grundværdi, eller skal der indregnes yderligere under ejendomsværdi?	4
Kvalitetsbedømmelse af kvalitetsmodellens tema "Organisation og ledelse"	4
Er begrebet "organisatorisk kvalitet" et nyt begreb, som dækker over, at vi skal være organiseret som en STH-idealtype?	4

Budgetgodkendelsesprocessen

Hvem kommunikerer socialtilsynet med, når der er spørgsmål til det indberettede budget, eller når budgettet afvises?

Socialtilsynet kommunikerer primært med den person, der på Tilbudsportalen er anført som tilbudsleder. Det gælder både i forhold til spørgsmål og i forhold til den kommunikation, der sker igennem Tilbudsportalen. Socialtilsynet har ikke mulighed for at holde styr på, hvem der i kommunerne og regionen sidder med økonomien for de enkelte tilbud, og derfor er det tilbudsleders ansvar at sikre, at eventuelle spørgsmål eller bemærkninger til et afvist budget bliver videresendt til den rette person, hvis tilbudsleder ikke selv kan besvare spørgsmålene.

Kan man se, hvad det er for et sammenligningsgrundlag, Socialtilsyn Hovedstaden vurderer budgetter ud fra?

I kan ikke som sådan se vores sammenligningsgrundlag. Det skyldes, at indberetning af budgettet ikke er så digitaliseret endnu, som man kunne ønske, men sker i en excel-fil, som vi henter ned og lægger ind i et stort excel-ark med alle tilbuds budgetter. Tilsvarende henter vi også oplysninger om økonomiske nøgletal ned og lægger ind i arket. På baggrund af alle tilbuds økonomiske oplysninger er vi i stand til at lave nogle gennemsnitsberegninger på tværs af budgetskemaerne og nøgletallene. Et gennemsnitstal alene er dog ikke altid så relevant, idet vi som tilsynsmyndighed også ser på bl.a. tilbudstypen og målgrupperne. Vi afventer, at Social- og Boligstyrelsen stiller nogle nationale statistikker til rådighed for os i vores økonomiske tilsyn. Når disse er kommet, vil vi indarbejde dem i vores tilsynspraksis.

Hvordan foretager socialtilsynet en sammenligning mellem pris og kvalitet?

Det er også en vanskelig størrelse. Men vi ser på kvalitetsbedømmelserne (scorerne), og holder dem op imod tilbuddets økonomiske oplysninger, herunder andelen af omkostningerne, der går til borgerrettet personale og borgerrettede omkostninger, og vi ser på, om flere af omkostningerne i budgettet skiller sig ud fra gennemsnitsniveauer. Hvis kvalitetsscorerne er i den lavere ende, men omkostningsniveauerne er i den høje ende, så vil det blive bemærket i tilsynsrapporten, at pris og kvalitet ikke hænger sammen.

Budgetskema 2024

Anvender de andre socialtilsyn det samme budgetskema?

Ja! Det er ikke Socialtilsyn Hovedstaden, der har udviklet det til enhver tid gældende budgetskema. Indberetning af budgettet følger af § 11 i socialtilsynsbekendtgørelsen. Det er

Social- og Boligstyrelsen, der har udviklet og opdateret budgetske maet – se også denne nyhed på Tilbudsportalen: [Nyt budgetske maet for offentlige og private tilbud – budget 2024](#)

Konkrete poster i budgetske maet 2024

Personaleomkostninger: Kan budgetposten "ikke-fastansat personale" både indeholde internt timelønnet vikarkorps og eksternt vikarbureau?

Ja, det følger af budgetguiden at "ikke-fastansat personale inkluderer personer, der er ansat i tilbuddet i et vikarkorps (fx et kommunalt korps) eller i et eksternt vikarbureau." Se i øvrigt budgetske maets fane "Guide Offentlig", linje 16.

Personaleomkostninger: Hvorfor son drer socialtilsynet mellem faguddannet og ikke-faguddannet i budgetske maet?

Det er Social- og Boligstyrelsen, der har udviklet budgetske maet. Sondringen imellem faguddannet og ikke-faguddannet skyldes et ønske om større gennemsigtighed i, hvordan midlerne anvendes i tilbuddet, og om der er en hensigtsmæssig sikring af kompetencer i tilbuddet i forhold til tilbuddets målgruppe(r). I skal efter bedste evne angive fordelingen – f.eks. på baggrund af sidste års faktiske fordeling. Se i øvrigt budgetske maets fane "Guide Offentlig", linje 14 og 15.

Borgerrelaterede omkostninger: Hvad dækker posten "Tøj og lommepenge" over?

Tøj- og lommepenge er en omkostning, som er relevant for børne- og ungetilbud at medtage, idet tilbuddet skal udbetale disse (faste beløb) til børnene/de unge og indregne dem i taksterne. Tilbuddet/kommunen overtager forsørgelsen af børnene/de unge, når de er anbragt uden for hjemmet. Se i øvrigt budgetske maets fane "Guide Offentlig", linje 22.

Borgerrelaterede omkostninger: Hvordan indregner man omkostninger til beboere i arbejde og til aktivitetsværksted?

Omkostninger til beboere i arbejde og til aktivitetsværksted bør indregnes under 'Beskæftigelses-/værkstedssomkostninger' i budgetske maets linje 50. Se i øvrigt budgetske maets fane "Guide Offentlig", linje 27.

Finansieringsudgifter: Skal der for ejendomme, som er fuldt afskrevet i kommunens anlægskartotek, alene indregnes forrentning af grundværdi, eller skal der indregnes yderligere under ejendomsværdi?

Budgetguiden beskriver, at der skal ske forrentning af værdier for aktiver, der er betalt ud eller stilles til rådighed for tilbuddet. I budgetguidens eksempel er der anvendt samme metode, som fremgår af takstmodellen i KKR-Hovedstadens styringsbilag, når kommunen stiller en bygning til rådighed for tilbuddet, altså på baggrund af en regnskabsmæssig værdi. I det tilfælde at en bygning er fuldt afskrevet, bør der indarbejdes forrentning af en skønnet værdi. Se i øvrigt budgetskemaets fane "Guide Offentlig", linje 54.

Kvalitetsbedømmelse af kvalitetsmodellens tema "Organisation og ledelse"

Er begrebet "organisatorisk kvalitet" et nyt begreb, som dækker over, at vi skal være organiseret som en STH-idealtipe?

Nej! Kvalitetsmodellen har hele tiden indeholdt temaet "Organisation og ledelse" med tilhørende kriterier og indikatorer. Når vi taler om organisatorisk kvalitet, mener vi kvaliteten, som vi har bedømt i henhold til kvalitetsmodellen. Det spiller ind i kvalitetsbedømmelsen, om ledelsen af tilbuddet udøver en strategisk og økonomisk forsvarlig ledelse af tilbuddet. Se i øvrigt socialtilsynsbekendtgørelsen og kvalitetsmodellen for sociale tilbud.