



SO12 - Need to - Mistet statsrefusion og salgsindtægter sfa. lavere takster på herberger under Mændenes Hjem

Baggrund

Budgetnotatet er kategoriseret som need to.

For at sikre Socialtilsynets godkendelse af de budgetterede omkostninger for 2023 for Mændenes Hjem – og dermed godkendelsen af tilbuddene under Mændenes Hjem – er Socialforvaltningen nødt til selv at finansiere en række omkostninger, som tidligere er blevet finansieret over taksterne. Dette medfører lavere takster på trods af, at det reelle udgiftsniveau er uændret. Nedjusteringen af taksterne medfører derfor en merudgift for forvaltningen i form af tabt statsrefusion og færre salgsindtægter på området.

Det bemærkes, at indeværende budgetnotatet alene redegør for problematikken i 2023. Der udestår fortsat endelig afklaring af, hvilke omkostninger der kan finansieres over taksterne i 2024.

Need to

Socialforvaltningens budgetterede udgifter, som ligger til grund for forvaltningens takster for herberger, herunder selvejende herberger, skal godkendes af Socialtilsynet. Taksterne skal desuden revideres af ekstern revisor, da der indhentes statsrefusion på området. Krav fra Socialtilsynet betyder, at Socialforvaltningen ikke i 2023 kan indregne en række direkte omkostninger i taksterne for herbergerne under Mændenes Hjem. Socialtilsynet har i foregående år godkendt budgetterne, som ligger til grund for taksterne, hvor disse omkostninger indgik.

Indhold

Socialforvaltningen udregner hvert år takster for forvaltningens egne og selvejende herberger (SEL § 110), herunder herbergerne under Mændenes Hjem, Mændenes Hjem Herberget og Café Klare. Taksterne indmeldes herefter til ekstern revisor til vurdering af, om taksterne er beregnet i overensstemmelse med refusionsbestemmelserne. Der er behov for en revisorerklæring, da der indhentes statsrefusion på området. Taksterne er beregnet ud fra tilbuddenes forventede omkostninger til at drive pladserne samt en efterregulering pba. de realiserede omkostninger til at drive pladserne i senest afsluttede regnskab. Disse budgetterede og realiserede omkostninger, som taksterne er beregnet ud fra, sendes til godkendelse hos Socialtilsynet.

Socialforvaltningen benytter taksterne til dels at indhente statsrefusion for pladser, der optages af kommunens egne borgere, og dels til at opkræve salgsindtægter for pladser, der optages af udenbys borgere. Da der er selvhenvenderprincip på området, er det ikke muligt for forvaltningen at styre, hvor stor en andel af pladserne, der optages af hhv. egne og udenbys borgere.

Forvaltningen havde i udgangspunktet opgjort de budgetterede omkostninger og tilhørende takster for 2023 efter samme metode, som er benyttet i tidligere år, og som tidligere er blevet godkendt af både ekstern revisor og Socialtilsynet. Der var i 2022 en længere dialog med Socialtilsynet omkring godkendelse af Mændenes Hjem's budget for både 2022 og 2023 og en heraf følgende risiko for, at tilbuddene under Mændenes

Hjem ikke kunne godkendes. På den baggrund var forvaltningen nødt til at revidere budgetterne og dermed taksterne for 2023 for at kunne opnå den nødvendige godkendelse. Praksisændringen skal ses i sammenhæng med en længerevarende dialog med Socialtilsynet og Socialministeriet om, hvad der kan medregnes i herbergstaksten. I de reviderede takster indgår derfor ikke en række omkostninger, som er nødvendige for at yde borgerne den nødvendige hjælp, og som tidligere er blevet finansieret over de godkendte takster, men som i 2023 skal finansieres over forvaltningens almindelige drift. Det drejer sig om udgifter til kommunens sundhedsteam, boligrådgivere samt visse administrative omkostninger.

Herudover er der sket en ændring i fordelingen mellem visse omkostningstyper mellem de forskellige tilbud under Mændenes Hjem. Mændenes Hjem er et af få tilbud, som har aktiviteter på tværs af flere paragraffer i serviceloven. Mændenes Hjem har således aktiviteter både under paragraffer vedrørende botilbud (§§ 107-108), herberger (§ 110) og aktivitets- og samværstilbud (§ 104). Dette giver borgerne mulighed for at modtage hjælp på tværs af paragraffer. Da flere aktiviteter og paragraffer deler matrikel, er der overlap mellem udgifterne hertil. Der kan f.eks. være ansat personale, som både arbejder med borgere på herberg og på botilbud, og dermed arbejder på tværs af paragrafferne. Socialtilsynet har udtrykt kritik af fordelingen af omkostningerne og andelen af omkostninger, der går til borgerrettede aktiviteter, på tværs af tilbuddene under Mændenes Hjem.

På den baggrund har Socialforvaltningen måttet foretaget en organisatorisk omfordeling af omkostninger til drift og personale på tværs af tilbuddene under Mændenes Hjem, herunder på herbergspladserne. Dette har medført, at nogle af udgifterne som i tidligere år har været indeholdt i herbergstaksterne, ikke længere kan medregnes. Denne praksisændring hos Socialtilsynet medfører, at en andel af omkostningerne, som ellers bidrager til at drive herberget, fremover i stedet vil skulle afholdes under botilbuddet og natcaféen. Da der alene indhentes statsrefusion for pladser på herberger efter serviceloven § 110, medfører dette dermed en merudgift for Socialforvaltningen. Det bemærkes, at merudgifter vedrørende natcaféen som følge af denne praksisændring håndteres i budgetnotat *SO01 - Need to - Merudgifter ifm. omlægning af takst vedr. natcaféer*

Som følge af kritikken fra Socialtilsynet - dels vedrørende udgifter til kommunens sundhedsteam, boligrådgivere samt administrative omkostninger og dels vedrørende den interne fordeling af omkostninger under Mændenes Hjem - har Socialforvaltningen samlet nedskrevet de direkte omkostninger i taksterne for 2023 for herbergspladserne under Mændenes Hjem med 5,2 mio. kr. Eftersom at udgiftsniveauet er uændret, medfører de lavere takster en merudgift for Socialforvaltningen på 3,9 mio. kr. i form af tabt statsrefusion og tabte salgsindtægter. Det bemærkes, at budgetbehovet i indeværende budgetnotat er lavere end det beløb, de direkte omkostninger er nedskrevet med. Dette skyldes, at Socialforvaltningen alene modtager statsrefusion for 50% af udgiften til pladser, der optages af egne borgere.

Døgntaksterne for 2023 efter den tidligere godkendte praksis og i den revideret version fremgår af tabel 1.

Tabel 1 – Døgn takster for herberger under Mændenes Hjem (2023 p/l)

Tilbud	Døgn takster efter tidligere godkendt praksis (kr.)	Reviderede døgn takster (kr.)
Mændenes Hjem Herberget	1.672	1.375
Café Klare	1.345	1.275

Det bemærkes, at merudgifter som følge af reviderede takster for forvaltningens øvrige herberger samt krisecentre ikke indgår i indeværende budgetnotat, men i stedet håndteres i SO13 – Need to – Ændret praksis ifm. revision af takster.

Økonomi

De lavere reviderede takster medfører dels merudgifter for forvaltningen i form af tabt statsrefusion og dels i form af tabte salgsindtægter.

Socialforvaltningen modtager statsrefusion svarende til den halve driftsudgift pr. plads, når de er optaget af kommunens egne borgere, og salgsindtægter for hele udgiften pr. plads i form af salgsindtægter, når pladsen optages af udenbys borgere. Budgetbehovet er beregnet ud fra fordelingen af, hvor stor en andel af herbergspladserne under Mændenes Hjem, der var optaget af københavnere og udenbys borgere i 2022. I 2022 var ca. 50% af pladserne optaget af udenbys borgere, mens 50% var optaget af københavnere.

Samlet set er budgetbehovet 3,9 mio. kr. i 2023. Heraf kan 2,6 mio. kr. tilskrives tabte salgsindtægter, mens 1,3 mio. kr. kan tilskrives tabt statsrefusion. Det varige budgetbehov vil blive løftet ifm. budgetforhandlingerne for 2024, hvor der forventes afklaring af, hvilke omkostninger der kan finansieres over taksterne i 2024.

Tabel 2 – Oversigt over ønskets aktiviteter på alle styringsområder

Aktiviteter i forslaget 1.000 kr., 2023 p/l	Styringsområde	2023	2024	2025	2026	2027	I alt
Tabt statsrefusion	Service	1.290					1.290
Tabte salgsindtægter	Service	2.590					2.590
Udgifter i alt (netto)		3.880					3.880

Risikovurdering og proces

Der er ingen risici forbundet med forslaget.

Tekniske oplysninger

Bevillingstekniske oplysninger

Tabel 3 - Udgifter til service

1.000 kr., 2023 p/l	Udvalg	Bevilling	Indtægt/ udgift (I/U)	2023	2024	2025	2026	2027	I alt
Tabt statsrefusion	SUD	3210 - Udsatte voksne	U	1.290					1.290
Tabte salgsindtægter	SUD	3210 - Udsatte voksne	U	2.590					2.590
Udgifter i alt				3.880					3.880

Øvrige tekniske oplysninger

Bydele

Bydækkende:										
Bispebjerg		Indre by	Vesterbro/ Kgs. Eng- have	X	Valby	(X)	Amager Øst		Uden- bys	
Nørrebro		Østerbro	Brønshøj/ Husum		Vanløse		Amager Vest			
Adresse	Mændenes Hjem: Lille Istedgade 2, 1706 København V (genhusning: Johan Krohns Vej 8, 2500 Valby)									
	Café Klare: Lyrskovgade 2, 1758 København V									

Tidligere afsatte midler

Der har ikke tidligere været afsat midler til aktiviteten.