

Indberetning af årsrapport 2023 på Tilbudsportalen - Information til offentlige tilbud

Alle kommunale og regionale tilbud er forpligtede til at indberette deres årsrapport 2023 (den særlige indberetning) **via Tilbudsportalen senest d. 1. maj 2024**. Dette følger af § 14, stk. 2 i bekendtgørelse om socialtilsyn (BEK nr. 1490 af 06/12/2023).

Indberet årsrapport 2023 i en separat sag på Tilbudsportalen

Tilbudsportalen opsætning medfører at en sag kun kan godkendes på Tilbudsportalen såfremt alle oplysninger i sagen kan godkendes. Derfor anmoder vi jer om at indsende årsrapport 2023 på Tilbudsportalen i en separat sag. Dette for at undgå unødvendig lang sagsbehandlingstid med at få godkendt årsrapport 2023 på Tilbudsportalen.

Ny guide til årsrapport på Tilbudsportalen

Der er kommet ny guide til indberetning af årsrapport på Tilbudsportalen. Den nye guide er vedhæftet i mailen. Det er væsentligt at I orienterer jer i guiden forud for indsendelse af årsrapport på Tilbudsportalen. Vi kan i den forbindelse oplyse at der ikke er krav om decimaler i nøgletallet "Personalegennemstrømning opgjort i procent".

Typiske fejl i indberetning af årsrapport på Tilbudsportalen

Sidste år afviste vi 91 ud af 179 årsrapporter for 2022 for alle kommunale og regionale tilbud, hvilket svarer til at 51% af årsrapporterne blev afvist. Årsagen til at de pågældende årsrapporter blev afvist på Tilbudsportalen skyldes ene og alene fejl i de oplysninger, som blev indberettet. For at reducere fejl i årsrapport 2023, har vi nedenstående oplistet de 2 typiske fejl, vi har konstateret i årsrapport 2022:

Manglende sammenhæng mellem indtægter, omkostninger og overskud/underskud

Denne fejl omhandler at årsrapporten ikke er konsistent. Dvs. at der er en åbenlyst fejl i sammenhængen mellem indtægter, omkostninger og overskud/underskud. F.eks. at omkostninger reguleret for overskud/underskud udgør 110% af omsætningen. Ud fra årsrapport 2022, kan vi konstatere at en væsentlig årsag til fejlen, skyldes at tilbud har indregnet borgerrelateret personale i omkostningen borgerrelaterede omkostninger. Denne fejl udgør 36% af de afviste årsrapporter for 2022. Borgerrelaterede omkostninger i årsrapport på Tilbudsportalen indeholder i lighed med budgetskeamet udelukkende omkostninger til tøj og lommepege, aktiviteter, husholdning, transport, ekstern behandling/rådgivning borgere og beskæftigelses-/værkstedsomkostninger. Dermed må der ikke ske sammenblanding af omkostninger til borgerrelateret personale og omkostninger til borgerrelaterede omkostninger. For at imødekomme denne fejl, har vi vedhæftet et excel skema. Excel skemaet er udviklet som hjælp til at kvalitetssikre at der er sammenhæng i nøgletallene i årsrapporten samt som hjælp til beregning af de økonomiske nøgletal, der gøres op i procent af omsætning.

Afvigelse i opgørelsen af indtægter og omkostninger mellem årsrapport på Tilbudsportalen og budgetskeamet

Budgetskeamet viser tilbuddets forventede indtægter og omkostninger, og årsrapporten på Tilbudsportalen viser tilbuddets realiserede indtægter og omkostninger. Den typiske fejl vi har konstateret, er at der er divergens i grundlaget for beregning af indtægter og omkostninger mellem budgetskeamet og årsrapporten på Tilbudsportalen. Nedenstående er gennemgang af sammenhængen mellem det godkendte budget 2023 og årsrapport 2023 på Tilbudsportalen:

Indtægter

Definitionen af indtægter i årsrapport på Tilbudsportalen er identisk med definitionen af indtægter i budgetskeamet. Dvs. at det er tilbuddets samlede indtægter herunder takstindtægter (inklusive egenbetaling), særtakster, tilkøbsydelse etc.

Overskud/underskud

Definitionen af overskud/underskud er identisk i både budgetskaemaet og årsrapport på Tilbudsportalen. Dvs. at overskud/underskud er et residual af indtægter-omkostninger. I skal dog særligt være opmærksomme på at omkostningerne i årsrapport på Tilbudsportalen ikke er fuldstændige. Dette da nedenstående omkostninger som fremgår af budgetskaemaet, ikke fremgår af årsrapporten på Tilbudsportalen:

- Afskrivninger til andre anlæg, driftsmateriel og inventar inkl. Småanskaffelser
- Finansieringsindtægter/finansieringsudgifter

Det er væsentligt at fremhæve at overskud/underskud skal opgøres efter fradrag af ovenstående omkostninger.

Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning

Definitionen er identisk med nøgletallet "c) Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning" nederst i budgetskaemaet.

Skal ikke indtastes, da tallet beregnes automatisk.

Beløb, der er hensat til senere brug, hvis der er tale om et offentligt tilbud.

Oplysningen fremgår alene af årsrapport på Tilbudsportalen og kan dermed ikke henføres til budgetskaemaet.

Feltet er alene et oplysningsfelt, og dermed ikke en omkostning.

Samlet løn m.v. til øverste leder

Oplysningen fremgår alene af årsrapport på Tilbudsportalen og kan dermed ikke henføres til budgetskaemaet.

Feltet er alene et oplysningsfelt, og dermed ikke en omkostning.

Lønomsomkostninger til samlet ledelse

Definitionen er identisk med lønomsomkostninger til samlet ledelse i budgetskaemaet.

Lønomsomkostninger til borgerrelateret personale

Definitionen er identisk med lønomsomkostninger til borgerrelateret personale i budgetskaemaet.

Lønomsomkostninger til administrativt og teknisk personale

Definitionen er identisk med lønomsomkostninger til administrativt og teknisk personale i budgetskaemaet.

Omkostninger til ikke-fastansat borgerrelateret personale

Definitionen er identisk med lønomsomkostninger til ikke-fastansat borgerrelateret personale i budgetskaemaet.

Samlede omsomkostninger til kompetenceudvikling

Definitionen er identisk med kompetenceudvikling i alt i budgetskaemaet.

Samlede lønomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen

Definitionen er identisk med nøgletallet "o) Samlede lønomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning" nederst i budgetskaemaet.

Tallet beregnes automatisk i årsrapport 2023 på Tilbudsportalen.

Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætningen

Definitionen er identisk med nøgletallet "p) Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning." nederst i budgetskaemaet.

Tallet beregnes ikke automatisk i årsrapport 2023 på Tilbudsportalen. Det er hermed afgørende at opgørelsen er konsistent med "Samlede omkostninger til kompetenceudvikling".

Samlede administrationsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen

Definitionen er identisk med nøgletallet "q) Samlede administrationsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen." nederst i budgetskaemaet.

Samlede borgerrelaterede omkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen

Definitionen er identisk med nøgletallet "r) Samlede borgerrelaterede omkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen." i budgetskaemaet.

Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen

Definitionen er identisk med nøgletallet "s) Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning." nederst i budgetskaemaet.

Ejendomsomkostninger omfatter husleje, vedligehold, forsikringer, ejendomsskatter, forbrug (el, varme, vand, renov. mv.) og afskrivninger på bygninger.