



Tilsynsrapport

Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicap S/I



Dato for tilsynsbesøg:

11. september 2023

Rapporten er udarbejdet af:

Socialtilsyn Hovedstaden
Smallegade 1
2000 Frederiksberg

Aftale om tilsyn indgået med:

Københavns Kommune

Navn(e) på tilsynskonsulenter:

Frank Lund Pedersen

Tilsynsrapportens indhold

Socialtilsynet bedømmer den generelle kvalitet af udvalgte dagtilbud, væresteder og aktivitets- og samværstilbud omfattet af den kontrakt, som Københavns Kommune og Socialtilsyn Hovedstaden har indgået. Bedømmelsen af økonomien sker på baggrund af opstillede kriterier og tema for tilbud omfattet af tilsynet.

Temaet er konkretiseret i et antal kvalitetskriterier.

Stamoplysninger om tilbuddet

Tilbuddets navn	Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicap S/I
Hovedadresse	Hvidkildevej 64, 2400 København NV
Kontaktoplysninger	Tlf.: 38 88 28 46 E-mail: info@idraetsskolen.net Hjemmeside: https://idraetsskolen.net/
Tilbudsleder	Søren Stenkilde
CVR nr.	17 39 42 74
Virksomhedstype	Øvrige virksomhedsformer
Pladser i alt	Jf. Tilbudsportalen 45
Målgrupper	Jf. Tilbudsportalen Udviklingshæmning alder 18 – 67 årige
Ansatte i alt	Jf. Tilbudsportalen svarende til 10 fuldtidsansatte

Fakta om tilsynets gennemførelse

Tilsynet er gennemført:	11. september 2023
Faktuel høring:	15. september 2023
Dato for endelig rapport:	29. september 2023

Materiale og interviews benyttet til vurdering af kvaliteten i tilbuddet.

Dokumenter	Årsrapport 2022 Budget 2022 Budget 2023 Socialfaglig Tilsynsrapport af 31.07.-23
Interview og samtale	
Andet	Tilbudsportalen

Konklusion fra administrativt tilsyn

Økonomi

Vurdering af tema

På det foreliggende grundlag konstaterer socialtilsynet, at Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicap – herefter kaldet IVU – fremstår økonomisk bæredygtig og med mulighed for opretholdelse af drift.

Socialtilsynet kan tilslutte sig IVUs bestyrelses målsætning om, at konsolidere tilbuddets egenkapital fra det nuværende niveau svarende til ¼ års drift til et niveau, der svarer til et ½ års drift. Socialtilsynets tilslutning beror blandt andet på risiko og væsentlighed, hvis en større del af personalegruppen har relativ høj anciennitet.

Socialtilsynet konstaterer endvidere, at tilbuddets takster – sammenholdt med personalenormering – indikerer høj grad af sammenhæng mellem takst og ydelser.

Ifølge de nuværende oplysninger på Tilbudsportalen vedrørende takst og borgerrettede timer pr. plads pr. uge, fremgår den faktiske kostpris for én medarbejders støtte til én borger i én time med 424,- kr., hvilket udover sammenhæng mellem takst og ydelser også indikerer høj grad af ansvarlig forvaltning af offentlige midler.

Sidstnævnte underbygges af, at 67,3 % af tilbuddets realiserede økonomi i 2022, ifølge den reviderede årsrapport, gik til personaleomkostninger og 32,7 % til såkaldte øvrige omkostninger samt ejendomsomkostninger, heraf blot 3,48 % til administrationsomkostninger. De opgjorte procentsatser viser, at IVU forsat er blandt de mest kosteffektive dagtilbud i Hovedstadsregionen. Ikke mindst hvad angår lave administrationsomkostninger.

Socialtilsynet har modtaget den dokumentation som anmodet forud for sagsbehandlingen og socialtilsynet noterer sig, at tilbuddets revisor har udarbejdet revideret årsrapport i overensstemmelse med gældende regler for området. Det er derfor socialtilsynets vurdering, at der i høj grad fremstår gennemskuelighed IVUs økonomi. Socialtilsynet noterer sig, at revisor har opgjort IVUs indtægter som nettoomsætning, hvilket bidrager til gennemskueligheden.

Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicaps timenormeringspris (takst div. med BRT. Personalenormering = kostpris for én times støtte til én borger) udgør 497,- kr. for tilbuddets § 104 ydelse, hvilket indikerer høj grad af sammenhæng mellem takst og indsats samt høj grad af ansvarlig forvaltning af offentlige midler.

Af tilbuddets oplysninger vedrørende "Faggrupper" på Tilbudsportalen fremgår det, at den samlede personalenormering, inkl. ledelse, udgør 9,95 årsværk, hvilket fremstår i overensstemmelse med de budgetterede personaleomkostninger i 2023 budgettet. Antallet af årsværk fremstår også i overensstemmelse med ovenstående angivelse af timenormeringspriser. Det indgår i socialtilsynets vurdering, at 9 årsværk angives under faggrupper som "Undervisning og specialundervisning", hvor aflønning generelt er højere end blandt pædagogisk personale.

I 2023 estimeres med et forventet overskud på blot 1,44 %, hvilket giver socialtilsynet anledning til at vurdere på Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicaps økonomiske bæredygtighed.

Med afsæt i solidtetsgrad og kapitalberedskab i tilbuddets reviderede og påtegnede 2022 årsrapport konstaterer socialtilsynet, at Idrætsskolen for voksne med udviklingshandicap fremstår økonomisk bæredygtig med mulighed for opretholdelse af drift, trods det lavt estimerede overskud for 2023.

Derudover er det socialtilsynets vurdering, at der i 2023 budgettet ikke er omkostninger, der er eller kan fremstå uvedkommende for tilbuddets drift.

Socialtilsynet noterer sig, at tilbuddets oplysninger på Tilbudsportalen er opdateret – og godkendt – i februar 2023.

Særlige opmærksomhedspunkter eller anbefalinger



Gennemgang af IVS budget- og økonomioplysninger giver ikke socialtilsynet anledning til bemærkninger eller anbefalinger.

Kriterium 1 *Er tilbuddet økonomisk bæredygtigt?*

Bedømmelse af kriterium

På det foreliggende grundlag er det socialtilsynets vurdering, at IVU fremstår økonomisk bæredygtig. IVUs likviditet ved udgangen af sidste regnskabsår samt soliditetsgraden pr. 31.12.2022 på 90,8 % indgår i socialtilsynets vurdering.

Da IVU på drives så kosteffektivt som tilfældet er, bliver IVU også sårbar i forhold til eventuelle vigende indtægt eller øgede omkostninger. Derfor vurderer socialtilsynet bestyrelsens beslutning om at tilstræbe konsolidering af egenkapitalen som en ansvarlig disposition.

Kriterium 2 *Giver tilbuddets økonomi mulighed for den fornødne kvalitet i forhold til prisen og målgruppen?*

Bedømmelse af kriterium

På det foreliggende grundlag konkluderer socialtilsynet, at tilbuddets samlede økonomi giver mulighed for den fornødne kvalitet samt sammenhæng mellem pris og ydelser.

Socialtilsynets konklusion beror på, at 67,3 % af tilbuddet realiserede økonomi i 2022 som nævnt er gået til personaleomkostninger og blot 3,48 % er brugt på administrationsomkostninger, hvilket er væsentligt under niveauet for administrationsomkostninger i Københavns Kommune egne dag- og døgntilbud.

Kriterium 3 *Er der gennemsigtighed med tilbuddets økonomi?*

Bedømmelse af kriterium

Det er socialtilsynets vurdering, at der i høj grad fremstår gennemsigtighed i IVUs økonomi. Socialtilsynet ligger tilbuddets reviderede 2022 årsrapporter og 2023 budget til grund for vores vurdering.

Det indgår også i socialtilsynets vurdering, at tilbuddets ledelse, i fulgt omfang, har fremsendt anmodet dokumentation til socialtilsynet.

Endelig noterer socialtilsynet sig, at tilbuddets revisor udarbejder revideret årsrapport i overensstemmelse med gældende regler for området, suppleret med angivelse af nettoomsætning, og at seneste reviderede årsrapport for regnskabsåret 2022 har en blank revisionspåtegning.