

Regnskab 2022 – Børn, familier og forebyggelse

NOTAT

15. marts 2023

Drift

I løbet af 2022 er det oprindelige budget under Børn, familier og forebyggelse på 359,8 mio. kr. blevet øget med 3,4 mio. kr. Dagtilbud budget for 2022 er reduceret med i alt 1,4 mio. kr. Budgettet for Sundhed og forebyggelse er øget med 0,1 mio. kr., og Familieområdet budget er øget med 4,7 mio. kr.

I førnævnte budgetkorrektioner er der medregnet overførsler fra 2021 på hhv. Dagtilbud og Familieområdet, herunder Kong Frederik.

Sagsbehandler
kelot

Herefter udgør det korrigerede budget 363,2 mio. kr. og med et forbrug på 358,2 mio. kr. udgør årets resultat et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. I det følgende vil årets resultat blive gennemgået særskilt fordelt på politikområde.

Tabel 1. Samlet resultat for Børn, familier og forebyggelse

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Oprindeligt budget 2022	Korr. vedt. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
Dagtilbud	188.309	186.858	182.977	-3.882
Sundhed og forebyggelse	8.023	8.123	7.991	-132
Familieområdet	163.487	168.268	167.275	-993
<i>Serviceudgifter</i>	<i>165.619</i>	<i>166.534</i>	<i>169.243</i>	<i>2.709</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>9.366</i>	<i>14.966</i>	<i>14.750</i>	<i>-215</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-11.498</i>	<i>-13.232</i>	<i>-16.718</i>	<i>-3.486</i>
I alt	359.819	363.249	358.242	-5.007
Heraf serviceudgifter	361.951	361.515	360.210	-1.305
Heraf overførselsudgifter	9.366	14.966	14.750	-215
Heraf central refusionsordning	-11.498	-13.232	-16.718	-3.486

Dagtilbud

Serviceudgifter

På Dagtilbud viser årets resultat et samlet mindreforbrug på i alt 3,9 mio. kr.

I 2022 er det oprindelige budget på 188,3 mio. kr. for Dagtilbud blevet reduceret med 1,4 mio. kr.

Reduktionen kan forklares af modsatrettede årsager:

- Budgetreduktion som følge af vakante stillinger
- Budgetreduktion som følge af faldende børnetal i dagplejen og selvejende børnehuse
- Budgetreduktion som følge af lavere behov for friplads og tilskud til privat pasning og pasning af egne børn
- Budgetreduktion som følge af lavere antal vuggestuebørn i de kommunale børnehuse.
- Øget budget som følge af et større behov for mellemkommunale betalinger
- Øget budget som følge af et større antal vuggestuebørn i de private børnehuse



Yderligere er budgettet opskrevet med 2,4 mio. kr. der kan henføres til de kommunale børnehuses overførte overskud fra 2021.

Herefter udgør det korrigerede budget 186,9 mio. kr. Og med et forbrug på 183 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. for serviceudgifter og som dækker over en række modsatrettede effekter:

Mindreforbrug på dagtilbudsområdet i alt 7,9 mio. kr.

- Mindreforbrug på dagplejen, kommunale -og selvejende børnehuse for i alt 4,0 mio. kr. grundet faldende børnetal, rekrutteringsmæssige udfordringer, generel tilbageholdenhed, og ubrugte overskud fra 2021.
- Mindreforbrug på Center for Børn og Skole grundet vakante stillinger på i alt 1,5 mio. kr.
- Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende friplads, søskendetilskud, tilskud til privat pasning samt pasning af egne børn grundet et lavere behov.
- Mindreforbrug på øvrige fællesudgifter på i alt 0,5 mio. kr. hvilket primært dækker over uddannelse og kurser.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for Specialbørnehaven Åkanden, grundet overskud fra 2021 der ikke er anvendt i 2022 til trods for børnetallet har været højere end budgetteret.

Merforbrug på dagtilbudsområdet i alt 4,0 mio. kr.:

- Merforbrug på Sct. Georgsgården på i alt 0,6 mio. kr. Der er modtaget en handleplan fra børnehuset der omhandler en strategi for nedbringelse af merforbruget, som vil blive afviklet i perioden 2023-2027.
- Merforbrug på forældrebetaling og mellemkommunale børn på i alt 0,6 mio. kr. Indtægtsbudgettet er i løbet af 2022 blevet opjusteret grundet en forventning om flere børn. Der har i 2022 været en skæv fordeling af børn i forhold til budget, med et større antal børnehavebørn, hvilket genererer en lavere forældrebetaling end forventet.
- Merforbrug på diverse puljer for i alt 0,3 mio. kr., hvor der ikke er overførselsadgang.
- Merforbrug der primært skyldes at den faktiske gennemsnitsløn i børnehuse har været højere end budgetlagt, svarende til 2,5 mio. kr. Dog bliver en del af gennemsnitslønnen finansieret af et lavere antal vuggestuebørn end forventet, og derved lavere normering, hvorfor det mindreforbruget er 1,8 mio. kr.
- Merforbrug i de private børnehuse på i alt 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes et øget børnetal i de private børnehuse, herunder også en skæv børnefordeling, herunder et større antal børn i vuggestuen end det er budgetteret med i 2022.

Ukraine og COVID 19

De samlede udgifter relateret til flygtninge fra Ukraine udgør et merforbrug på 0,5 mio. kr., som primært er udgifter til personale i børnehuse. Merforbruget er finansieret indenfor rammen.

De samlede COVID 19 udgifter på Børn, familier og forebyggelse udgør et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2022, som primært er udgifter til vikarer. COVID 19 merforbruget er finansieret indenfor rammen.

Sundhed og forebyggelse

Serviceudgifter

Budgettet under politikområdet Sundhed og forebyggelse er på 8,1 mio. kr. I løbet af 2022 er budgettet øget med 0,1 mio. kr. i forbindelse med overførsel af ubrugte midler fra regnskab 2021.

Sundhedsplejen har i 2022 haft et mindreforbrug på i alt 0,132 mio. kr.

Ukraine og COVID 19

De samlede estimerede merudgifter relateret til flygtninge fra Ukraine udgør 0,062 mio. kr. Merforbruget er finansieret indenfor rammen.

De samlede estimerede COVID 19 merudgifter udgør 0,074 mio. kr. i 2022. COVID 19 merforbruget er finansieret indenfor rammen.

Familieområdet

På familieområdet viser årets resultat et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette mindreforbrug kan yderligere opdeles med et merforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende serviceudgifter, et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter samt merindtægt på 3,5 mio. kr. vedrørende den centrale refusionsordning.

Tablet 2. Samlet resultat for Familieområdet i 2022

1.000 kr. - = mindreforbrug + = merforbrug	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Resultat 2022	Afvigelse i pct. ift. korr. budget
Anbringelser excl. Kong Frederik	78.505	73.105	75.905	2.799	3,83%
Forebyggelse myndighed	34.472	39.864	39.459	-405	-1,01%
Foranstaltningsområdet	28.620	27.220	27.232	12	0,04%
Administration	24.694	26.092	26.823	731	2,80%
Kong Frederik	-673	253	-176	-429	-169,66%
<i>I alt serviceudgifter</i>	165.619	166.534	169.243	2.709	-164%
Overførsler	9.366	14.966	14.750	-215	-1,44%
Central refusionsordning	-11.498	-13.232	-16.718	-3.486	26,35%
I alt	163.487	168.268	167.275	-993	-139%

Serviceudgifter

I løbet af 2022 er der ikke blevet givet tillægsbevillinger til Familieområdet til trods for et stigende pres som følge af stigende enhedspriser på anbringelser. Ovenstående bevægelse mellem oprindelige budget på 165,6 mio. kr. og det korrigerede budget på 166,5 mio. kr. vedrørende serviceudgifter skyldes udelukkende overførsel for Kong Frederik fra 2021 på i alt 0,9 mio. kr.

I forhold til korrigeret budget ses et merforbrug på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes at flere anbringelser på opholdssteder, herunder også ungdomskriminalitet, har en større kompleksitet og derved har givet udslag i højere priser end tidligere, samt en tendens til stigende enhedspriser på eksisterende sager.

Dog skal serviceudgifterne ses sammen med Den centrale refusionsordning der i 2022 viser en merindtægt på 3,5 mio. kr. Merindtægten udregnes på baggrund af, at der har været flere dyre enkeltsager på primært anbringelser. Refusionerne påvirker dog ikke serviceudgifterne jf. ovenstående tabel 2, da disse medregnes under Den centrale refusionsordning, og derved bidrager refusionerne ikke til overholdelse af servicerammen.

I de efterfølgende aktivitets og gennemsnitspris tabeller er det kun dele af budgettet der er medregnet, da der kun tages udgangspunkt i den del af budgettet hvor der er en egentlig aktivitet forbundet, hvilket forklarer afvigelserne mellem totalerne i tabel 2 og de færdigtalte tabeller.

Anbringelser – totalt merforbrug 2,8 mio. kr.

Tabel 3. Aktivitet og gennemsnitspriser for anbringelser i 2022

Anbringelser Aktivitet og gennemsnitspriser	Oprindeligt Budget 2022 (1.000 kr.)	Forventet Aktivitet 2022	Forventet gennemsnitspris 2022	Korrigeret Budget 2022 (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Faktisk aktivitet 2022	Faktisk vægтет gennemsnitspris 2022
Opholdssteder/døgninstitutioner	17.146	17	1.009	19.646	22.202	17	1.333
Døgninstitutioner handicappede	27.916	11	2.538	19.116	16.708	8	2.189
Sikrede institutioner/anbringelse via ungdomskriminalitetsnævnet	4.022	3	1.341	4.022	5.599	3	1.835
Anbringelser excl. Øvrige og Kong Frederik i alt	49.085	31	4.887	42.785	44.509	27	1.628
Øvrige anbringelser	27.586	Ingen data	Ingen data	28.486	29.999	63	475
Anbringelser excl. Kong Frederik i alt	76.670	31	4.887	71.270	74.508	91	2.103
Diverse budget*	1.835	Ingen data	Ingen data	1.835	1.397	Ingen data	Ingen data
I alt	78.505	31	4.887	73.105	75.905	91	2.103

*Budget vedrører advokatbistand og tilhørende refusion, kursus og supervision, objektive finansieringer, 092 betalinger og statsrefusion 100% uledsagede flygtninge. Hertil relateret mindreforbrug udgør 0,4 mio. kr.

- For opholdssteder og døgninstitutioner er der et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. til trods for at aktiviteten er stabil. Merforbruget kan henføres til stigende gennemsnitspriser, som er steget med 0,3 mio. kr.
- For døgninstitutioner for handicappede er der et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Af ovenstående tabel ses et fald i aktivitet, samt et fald i gennemsnitspris på i alt 0,3 mio. kr.
- For sager vedrørende ungdomskriminalitetsnævnet er der et merforbrug på 1,5 mio. kr. Da aktiviteten er stabil, kan merforbruget henføres til en stigende gennemsnitspris på i alt 0,5 mio. kr.
- For øvrige anbringelser er der ingen sammenligningsdata. Dog kan det ses at der er et samlet merforbrug på i alt 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Forebyggelse – totalt mindreforbrug 0,4 mio. kr.

Tabel 4. Aktivitet og gennemsnitspriser for forebyggelse i 2022

Forebyggelse Aktivitet og gennemsnitspriser	Oprindeligt Budget 2022 (1.000 kr.)	Forventet Aktivitet 2022	Forventet gennemsnitspris 2022	Korrigeret Budget 2022 (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Faktisk aktivitet 2022	Faktisk vægтет gennemsnitspris 2022
Familiebehandling/Dagbehandling	17.245	63	274	22.945	20.688	77	268
Aflastning	10.683	64	167	11.683	11.255	70	160
Forebyggelse excl. Øvrige	27.929	127	441	34.629	31.943	148	428
Øvrig forebyggelse	6.039	Ingen data	Ingen data	4.730	7.506	118	64
Forebyggelse i alt	33.967	127	441	39.358	39.449	266	492
Diverse budget*	505	Ingen data	Ingen data	505	10	Ingen data	Ingen data
I alt	34.472	127	441	39.864	39.459	266	492

*Budget vedrører objektiv finansiering for 014 Børnehuse og refusioner vedrørende flygtninge. Hertil relateret mindreforbrug udgør 0,4 mio. kr.

- For familiebehandling og dagbehandling er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes overordnet et fald i gennemsnitsprisen på 5 t.kr. pr. forebyggelse. Der er i øvrigt en stigning i aktiviteten.
- For aflastning er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket skyldes et fald i gennemsnitsprisen på 7 t.kr. pr forebyggelse. Af ovenstående tabel ses en stigning i aktiviteten.
- For øvrig forebyggelse er der ingen sammenligningsdata. Dog kan det ses at der er et samlet merforbrug på i alt 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Ukraine og COVID 19

Der er ingen udgifter i 2022 der kan relateres til Ukrainske flygtninge idet de opgaver der har været i forbindelse med ukrainske flygtning, har været varetaget uden nævneværdigt ekstra ressourcetræk.

Der forventes ingen udgifter relateret til Covid-19 i 2022.

Overførselsudgifter

I løbet af 2022 er det oprindelige budget på familieområdet vedrørende overførselsudgifter blevet opskrevet med 5,6 mio. kr., hvilket skyldes, at budgettet til tabt arbejdsfortjeneste er forhøjet som følge af forventede merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Herefter udgør det korrigerede budget 14,9 mio. kr. Og med et forbrug på 14,7 mio. kr. udgør årets resultat et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvilket skyldes en række modsatrettede bevægelser.

Overførsler – totalt merindtægt 0,2 mio. kr.

Tabel 5. Aktivitet og gennemsnitspriser for overførsler i 2022

Overførsler Aktivitet og gennemsnitspriser	Oprindeligt Budget 2022 (1.000 kr.)	Forventet Aktivitet 2022	Forventet gennemsnitspris 2022	Korrigeret Budget 2022 (1.000 kr.)	Regnskab 2022	Faktisk aktivitet 2022	Faktisk vægtet gennemsnitspris 2022
Merudgiftsydelse §41	2.215	118	19	2.215	1.018	57	18
Kørsel til specialbørnehaver	386	4	97	386	412	7	58
Tabt arbejdsfortjeneste	13.290	54	246	18.890	26.958	99	271
Udgifter ifbm. træning i hjemmet §32	83	1	83	83	525	4	128
I alt	15.974	177	445	21.574	28.913	168	475
Diverse budget*	-6.608	Ingen data	Ingen data	-6.608	-14.163	Ingen data	Ingen data
I alt	9.366	177	445	14.966	14.750	168	475

*Budget vedrører statsrefusion 50%. Hertil relateret merindtægt udgør 7,5 mio. kr. skal ses i sammenhæng med Tabt arbejdsfortjeneste.

- For merudgiftsydelse §41 er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. hvilket kan henføre til faldende aktivitet og en lille fald i gennemsnitsprisen.
- For kørsel til specialbørnehaver er der et lille merforbrug på 0,025 mio. kr. hvilket skyldes en stigende aktivitet samt en stigning i benzinpriserne i 2022.
- For tabt arbejdsfortjeneste ses der et merforbrug på 0,5 mio. kr. netto. Af ovenstående tabel ses både en stigende aktivitet samt en stigende gennemsnitspris.
- For udgifter til træning i hjemmet §32 er der et merforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket kan henføres til en stigende aktivitet og stigende gennemsnitspris.

Den centrale refusionsordning

I løbet af 2022 er det oprindelige budget på familieområdet vedrørende den centrale refusionsordning øget med 1,7 mio. kr. som følge af forventet merindtægt vedrørende særligt dyre enkeltsager. Derudover er der sket en lovmæssig ændring i proceduren omkring hjemtagelse af refusion for sager ved ungdomskriminalitetsnævnet, hvor det i 2022 og frem er muligt at indhente refusion for tidligere år.

Herefter udgør det korrigerede budget -13,2 mio. kr. Og med en realiseret merindtægt på -16,7 mio. kr. udgør årets resultat en merindtægt på 3,5 mio. kr., hvilket skyldes en betydeligt større statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Kong Frederik

Kong Frederik er en døgninstitution med tilhørende skoletilbud, hvor de anbragte børn går i skole så længe de er anbragt på institutionen. Kong Frederik er en selvejende institution med driftsaftale med Frederikssund Kommune. Deres økonomi indgår i Frederikssund Kommunes økonomisystem og er dermed en del af kommunens serviceudgifter under Familieområdet. Driftsoverenskomsten er opsagt med virkning fra 1. august 2023.

I 2022 er Kong Frederiks oprindelige budget på -0,6 mio. kr. blevet opskrevet til 0,2 mio. kr., svarende til overført underskud fra 2021 på 0,9 mio. kr. Med et samlet regnskab på -0,1 mio. kr. viser årets resultat et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.