

Regnskab 2023 – Børn, familier og forebyggelse

Drift

I løbet af 2023 er det oprindelige budget under Børn, familier og forebyggelse på 369,4 mio. kr. blevet øget med 22,8 mio. kr. Dagtilbudets budget for 2023 er øget med i alt 1,4 mio. kr. Budgettet for Sundhed og forebyggelse er øget med 0,1 mio. kr., og Familieområdets budget er øget med 21,2 mio. kr.

Sagsbehandler
kelot

I førnævnte budgetkorrektioner er der medregnet overførsler fra 2022 på hhv. Dagtilbud og Familieområdet, herunder Kong Frederik.

Herefter udgør det korrigerede budget 392,2 mio. kr. og med et forbrug på 390,3 mio. kr. udgør årets resultat et samlet mindreforbrug på 1,9 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 2023	Korr. vedt. budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse ifht. korr. budget Årets resultat
Dagtilbud	191.009	192.432	189.065	-3.367
Sundhed og forebyggelse	8.238	8.370	8.298	-73
Familieområdet	170.109	191.383	192.923	1.541
<i>Serviceudgifter</i>	<i>168.544</i>	<i>196.512</i>	<i>199.909</i>	3.398
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>15.297</i>	<i>17.603</i>	<i>17.476</i>	-126
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-13.732</i>	<i>-22.732</i>	<i>-24.463</i>	-1.731
I alt	369.357	392.185	390.286	-1.900
Heraf serviceudgifter	367.792	397.314	397.272	-42
Heraf overførselsudgifter	15.297	17.603	17.476	-126
Heraf central refusionsordning	-13.732	-22.732	-24.463	-1.731

Dagtilbud

Serviceudgifter

I løbet af 2023 er budgettet blevet øget med 1,4 mio. kr., der bl.a. kan henføres til følgende:

- Øget budget på 1,3 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022:
 - Overført mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende de kommunale børnehuse.
 - Overført mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende specialbørnehaven Åkanden.
 - Overført merforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende Sct. Georgsgården.
- Øget budget på 1,6 mio. kr. til fordrevne ukrainere.
- Øget budget på 1,9 mio. kr. som følge af et øget forventet antal børn i kommunale og selvejende børnehuse samt øgede gennemsnitslønninger i de kommunale børnehuse.
- Øget budget på 1,0 mio. kr. grundet flere børn i de private børnehuse.
- Budgetreduktion på 2,1 mio. kr. som følge af faldende behov for friplads og søskendetilbud.
- Budgetreduktion på 1,9 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger



Herefter udgør det korrigerede budget 192,4 mio. kr. Og med et forbrug på 189,1 mio. kr. giver det anledning til et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., der dækker over en række modsat rettede effekter, hvoraf de største udgøres af følgende:

Samlet mindreforbrug på dagtilbudsområdet i alt 3,4 mio. kr.

- Mindreforbrug på dagplejen, kommunale -og selvejende børnehuse for i alt 3,4 mio. kr. grundet rekrutteringsmæssige udfordringer og generel tilbageholdenhed.
- Mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på PPR grundet vakante stillinger.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på Center for Børn og Skole primært som følge af færre PAU-elever.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. for Specialbørnehaven Åkanden, grundet overskud fra 2022 der ikke er anvendt i 2023 til trods for børnetallet har været højere end budgetteret.
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. der primært skyldes at den faktiske gennemsnitsløn i børnehuse har været lavere end forventet tidligere på året hvor der blev afsat midler hertil. Derudover forklares mindreforbruget af midler fra de kommunale børnehuse, grundet et lavere børnetal.
- Samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. private pasningsordninger, friplads og fælles udgifter, herunder uddannelse.
- Færre indtægter på forældrebetaling og mellemkommunale betalinger på i 3,2 mio. kr. Den lavere indtægt skyldes et lavere antal børn end budgetteret i de kommunale børnehuse. Et forhold der skal ses i sammenhæng med ovenstående mindreforbrug på 1,6 mio. kr., der bl.a. skyldes færre børn.
- Merforbrug på private børnehuse på i alt 0,3 mio. kr. grundet højere antal børn end forventet, særligt i vuggestuerne, hvilket generer en højere udgift til driftstilskud.
- Merforbrug på køb af pladser til specialbørnehave på 0,6 mio. kr. grundet et højere antal visitationer samt merforbrug på støtteudgifter til børn i kommunale børnehuse.

Ukraine

De samlede udgifter relateret til flygtninge fra Ukraine i 2023 udgør et merforbrug på 1,6 mio. kr., som primært er udgifter til personale i børnehuse. Merforbruget er allerede finansieret ved tillægsbevilling ved årets 2. budgetopfølgning i 2023.

Sundhed og forebyggelse

Serviceudgifter

Budgettet under politikområdet Sundhed og forebyggelse er på 8,4 mio. kr. I løbet af 2023 er budgettet øget med 0,1 mio. kr. i forbindelse med overførsel af ubrugte midler fra regnskab 2022.

Sundhedsplejen har i 2023 haft et mindreforbrug på i alt 0,1 mio. kr.

Ukraine

De samlede estimerede merudgifter relateret til flygtninge fra Ukraine udgør 0,026 mio. kr. Merforbruget er finansieret indenfor rammen.

Familieområdet

På familieområdet viser årets resultat et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. Dette merforbrug skyldes institutionerne under Kong Frederik den Syvende Stiftelse der i 2023 har et merforbrug på 1,5 mio. kr. på serviceudgifter. For Familieområdet uden Kong Frederik er der et merforbrug på 0,1 mio. kr.

I det følgende forklares familieområdet og institutionerne under Kong Frederik den Syvende Stiftelse særskilt.

Tabel 2. Samlet resultat for Familieområdet i 2023

1.000. kr. (+ = merforbrug / - = mindreforbrug)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Forventet forbrug 2023	Forventet restbudget 2023	Afvigelse i pct. ift. korr. budget
<i>Anbringelser excl. Kong Frederik</i>	74.383	95.711	97.821	2.110	2%
Opholdssteder/døgninstitutioner	20.382	33.303	34.258	955	3%
Døgninstitutioner handicappede	19.756	21.841	22.131	290	1%
Sikrede institutioner/anbringelse via ungdomskriminalitetsnævnet	4.157	5.358	4.899	-459	-9%
Øvrige anbringelser	29.168	34.682	35.097	415	1%
Diverse budget	920	527	1.436	910	173%
<i>Forebyggelse myndighed</i>	40.279	44.444	44.582	138	0%
Familiebehandling	5.963	5.204	5.242	38	1%
Dagbehandling	16.757	16.601	16.768	168	1%
Aflastning	12.121	14.674	14.467	-207	-1%
Øvrig forebyggelse	4.914	7.714	8.105	391	5%
Diverse budget	524	251	0	-251	-100%
Foranstaltningsområdet	27.885	29.500	29.118	-382	-1%
Administration	26.207	26.550	26.706	156	1%
Kong Frederik	-209	307	1.683	1.376	448%
I alt serviceudgifter	168.543	196.512	199.908	3.398	2%
Overførsler	15.297	17.603	17.476	-126	-1%
Den centrale refusionsordning	-	-22.732	-24.463	-1.731	8%
I alt	170.108	191.383	192.922	1.541	1%

Serviceudgifter

I løbet af 2023 er der blevet givet tillægsbevillinger til Familieområdet på i alt 28,0 mio. kr. grundet stigende antal anbringelser og stigende enhedspriser på både nye- og eksisterende sager.

- Budgettet til anbringelser er øget med 22,8 mio. kr.
- Budgettet til forebyggelse er øget med 6,6 mio. kr.
- Budgettet til institutionerne under Kong Frederik den Syvende Stiftelse er øget med 0,4 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2022. Indtil udgangen af juli 2023 havde kommunen driftsoverenskomst med disse institutioner, hvorfor overførslen fra 2022 indgår i kommunens økonomisystem.
- Reduceret budget på 1,9 mio. kr. fra administration og foranstaltninger.

I forhold til korrigeret budget for familieområdet uden Kong Frederik ses et merforbrug på 2,0 mio.kr., hvilket skyldes flere modsatrettede effekter:

Samlet merforbrug på i alt 2,1 mio. kr. på anbringelser

Merforbruget kan primært henføres til anbringelser på opholdssteder, som er en dyr anbringelsesform til behandlingskrævende børn og unge. Generelt ses det, at der bliver færre af de mindre dyre anbringelser og flere af de meget dyre anbringelser.

Anbringelserne har i 2023 vist sig at have en større kompleksitet og derved også påvirket prisen således at priserne har været højere end tidligere.

Tidligere har man kunne antage et stabilt prisniveau for en anbringelse igennem anbringelsesforløbet med mulighed for eventuel nedgang i pris. Men i 2023 er der i mere end 9 sager sket signifikante prisstigninger i anbringelsen dels pga. øget bemanning på det

eksisterende anbringelsessted typisk pga. voldelig adfærd og dels at flere er smidt ud eller af andre årsager flyttet fra eksisterende anbringelsessted til et sted med mere støtte.

Samlet merforbrug på i alt 0,1 mio. kr. på forebyggelse

En af de primære årsager til merforbruget på forebyggende foranstaltninger er aflastning. I en lang årrække har udgiftsniveauet ligget på omkring 10 mio. kr. pr år til aflastning. I 2022 steg udgiften til omkring 11 mio. kr., og i 2023 er udgiften steget til 14,4 mio. kr. Dette skyldes både antallet af modtagere af aflastning men også i kvantiteten af aflastning der bevilliges til den enkelte. Endvidere sås tidligere en tendens til, at den bevilligede aflastning som oftest ikke blev benyttet af familierne til fulde – hvilket ikke længere er tilfældet. Derudover har der været væsentlige prisstigninger fra de forskellige leverandører af aflastning.

Samlet mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr. på foranstaltningsområdet og administrationen

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger, hvor det har været muligt, som følge af det samlede merforbrug i 2023.

Dog skal serviceudgifterne ses sammen med den centrale refusionsordning. Merindtægten udregnes på baggrund af flere dyre enkeltsager på primært anbringelser. Refusionen påvirker dog ikke serviceudgifterne, jf. ovenstående tabel 2, da disse medregnes under den centrale refusionsordning, og derved bidrager refusionerne ikke til overholdelse af servicerammen.

Overførselsudgifter

I løbet af 2023 er det oprindelige budget på familieområdet vedrørende overførselsudgifter blevet opskrevet med 2,3 mio. kr., hvilket skyldes, at budgettet til tabt arbejdsfortjeneste er forhøjet som følge af forventede merudgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Ultimo 2023 balancerer budgettet for overførsler. Merforbruget i løbet af året skyldes en stigning i antallet af modtagere af tabt arbejdsfortjeneste samt at flere er berettiget til et højere timeantal af tabt arbejdsfortjeneste. I merforbruget indgår statsrefusion 50% der skal ses i sammenhæng med tabt arbejdsfortjeneste, og derved finansieres merudgiften på tabt arbejdsfortjeneste delvist af en forventet merindtægt på refusion.

Den centrale refusionsordning

I løbet af 2023 er det oprindelige budget på familieområdet vedrørende den centrale refusionsordning øget med -9,0 mio. kr. som følge af forventet merindtægt vedrørende særligt dyre enkeltsager. Herefter udgør det korrigerede budget -22,7 mio. kr. Og med en realiseret merindtægt på -24,5 mio. kr. udgør årets resultat en merindtægt på 1,7 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 2023 er Kong Frederiks oprindelige budget blevet opskrevet til 0,5 mio. kr., svarende til overførsel fra 2022 på 0,5 mio. kr. svarende til et korrigeret budget på 0,3 mio. kr. I 2023 har Kong Frederik et merforbrug på 1,3 mio. kr. hvilket skyldes udgifter til skyldige feriepenge for Kong Frederiks ansatte ved ophør af driftsoverenskomst.