

## Bemærkninger til regnskab 2018

# Politikområde **Børn og Unge**

Politikområdet dækker tilbud til børn og unge med særlige behov. Budgettet dækker over tre hovedområder, anbringelser, forebyggende indsatser og øvrige udgifter. Området er hovedsagelig lovreguleret i serviceloven afsnit 4, § 19-78, samt §11 og lov om særlig ungdomsuddannelse. Hovedkravet er, at kommunen skal iværksætte de nødvendige indsatser for at sikre, at disse børn og unge kan opnå de samme muligheder for personlig udvikling, sundhed og et selvstændigt voksenliv som deres jævnaldrende. Kommunen bestemmer formen/typen af hjælp med henblik på opfyldelse af hovedkravet.

### Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	<b>Regnskab 2016</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Korr. budget 2018</b>	<b>Over-/underskud 2018</b>
Drift Indenfor selvforvaltning	125.052	105.741	106.343	106.820	-477
Drift udenfor selvforvaltning	130.792	158.813	163.040	155.197	7.843
<b>Politikområde Børn og Unge drift i alt</b>	<b>255.844</b>	<b>264.284</b>	<b>269.383</b>	<b>262.017</b>	<b>7.366</b>

<i>I 1.000 kr.</i>	<b>Regnskab 2016</b>	<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Korr. budget 2018</b>	<b>Over-/underskud 2018</b>
Anlæg	0	-1.819	176	1.819	-1.643

Anm.: Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser; Regnskab 2018 er i 2018-priser. KB er korrigeret budget. For beskrivelse af forbruget i 2016 og 2017 henvises til tidligere års regnskaber. I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud.

[https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab\\_2016/Specielle\\_bemaerkninger\\_2016.aspx](https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016/Specielle_bemaerkninger_2016.aspx),

[https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab\\_2017/Specielle\\_bemaerkninger\\_2017.aspx](https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2017/Specielle_bemaerkninger_2017.aspx)

Det samlede resultat viser et merforbrug på 7,3 mio. kr., fordelt med et resultat inden for selvforvaltning på et mindre forbrug på 0,5 mio. kr., samt et merforbrug uden for selvforvaltning på 7,8 mio. kr.

Driften *indenfor selvforvaltning* viser et samlet mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Der var tilsvarende en overførsel af mindre forbrug fra 2017 til 2018 på 0,1 mio. kr. hvorfor virksomhederne alene for året 2018 har realiseret et yderligere mindre forbrug på 0,4 mio.kr.

Driften *udenfor selvforvaltning* viser et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr., hvilket kan opdeles i merudgifter på anbringelsesområdet med 6,2 mio. kr., mindre forbrug på

## Bemærkninger til regnskab 2018

# Politikområde **Børn og Unge**

forebyggelsesområdet med 1,5 mio. kr., samt merforbrug på området øvrige børn og unge på 3,1 mio. kr. Området udenfor selvforvaltning havde i regnskabsåret 2017 et merforbrug på i alt 13.2 mio. kr., som blev eftergivet ved udgangen af 2017 med 10,2 mio. kr., og fik overført 3,0 mio. kr. i merforbrug til 2018.

Ved budgetkontrollen pr. 1. april 2018 var forventningen på et samlet merforbrug på 20,0 mio. kr. Byrådet besluttede efterfølgende at tildele området 10,0 mio. kr. fra råderumspuljen.

Ved budgetkontrollen pr. 1. august 2018 var forventningen udenfor selvforvaltning et samlet merforbrug på 9,8 mio. kr. Fordelt på forventede udgifter på 16,8 mio. kr., et underskud fra 2017 på 3,0 mio. kr., samt en budgettildeling på 10,0 mio. kr.

Byrådet vedtog i forbindelse med vedtagelse af budget 2019 ikke at overfører den del af merforbruget, som områderne angav uden for selvforvaltning ved opfølgningen pr. 1. august. Området angav et samlet resultat uden for selvforvaltning på 9,8 mio.kr., hvorfor der ikke overføres resultat uden for selvforvaltning til 2019.

Anlægsregnskabet dækker over en udvidelse af Børnehus Sjælland. Bevillingen er fra justitsministeriet fra 2017, og er øremærket til udvidelse af afhøringsrum, som forventes færdig etableret når en der foreligger en permanent løsning for BHS. Arbejdet fortsætter i 2019.

### Regnskab på aktivitetsområder

Note	I 1.000 kr.	Regnskab 2018	Opr. Budget 2018	Korr. Budget 2018	Over-/underskud 2018
	<b>Aktivitetsområder, drift</b>				
	<i>Indenfor selvforvaltning:</i>				
	Virksomheder i alt	106.343	104.309	106.820	-477
	<b>Indenfor selvforvaltning i alt</b>	<b>106.343</b>	<b>104.309</b>	<b>106.820</b>	<b>-477</b>
	<i>Udenfor selvforvaltning:</i>				
1	Anbringelsesområdet i alt	127.820	115.145	121.555	6.265
2	Forebyggelsesområdet i alt	17.484	20.461	19.019	-1.535
3	Øvrige Børn og Unge	17.736	14.624	14.623	3.113
	<b>Udenfor selvforvaltning i alt</b>	<b>163.040</b>	<b>150.230</b>	<b>155.197</b>	<b>7.843</b>
	<b>Politikområdet i alt</b>	<b>269.383</b>	<b>254.539</b>	<b>262.017</b>	<b>7.366</b>

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2018. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

## Politikområde **Børn og Unge**

### Note 1: Anbringelsesområdet

Merudgifterne på området i 2018 skyldes fortrinsvis merudgifter på anbringelser. På anbringelsesområdet er årets resultat et merforbrug på 6,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende udgifter til anbringelser, som i større omfang sker i dyrere tilbud på opholdssteder og døgninstitutioner. Samt overførsel af et merforbrug på 3,0 mio. kr. fra 2017 som ikke var muligt at finansiere i 2018.

Merforbruget modsvares af hjemtagelser af refusioner vedrørende tidligere år på flygtninge og dyre enkeltsager, samt en stigning i refusioner på dyre enkeltsager i efteråret

### Note 2: Forebyggelsesområdet

Årets resultat viser et mindre forbrug på 1,5 mio. kr. Mindre forbruget skyldes primært et fald i udgifter på aflastningsordninger. Mindre forbruget modsvares af stigende udgifter til psykologydelser.

### Note 3: Øvrige Børn og Unge

Årets resultat viser et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget skyldes fortrinsvis stigende udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, hjemmetræning og STU.

Bemærkninger til regnskab 2018

## Politikområde **Børn og Unge**

**Specifikke forudsætninger for budget og regnskab** Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Enhed 1)	Budget 2018			Regnskab 2018		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
	<b>Anbringelsesområdet:</b>							
	Plejefamilier	Helårs pladser				83	428.421	35.559
	Netværksfamilier	Helårs pladser				7	113.489	794
	Kost og Efterskoler	Helårs pladser				1	440.222	440
	Eget værelse	Helårs pladser				3	668.575	2.005
	Opholdssteder	Helårs pladser				53,75	919.658	49.431
	Døgninstitutioner	Helårs pladser				10	924.120	9.241
	Sikrede døgninstitutioner	Helårs pladser				3	1.610.589	4.832
	Køb af pladser - Hollænderhusene	Helårs pladser				8	1.341.187	10.729
	Køb af pladser - Døgndiamanten	Helårs pladser				2,5	2.416.773	6.042
	Betaling til andre kommuner	Helårs pladser				10,25	952.053	9.758

Anm 1) += udgift; -= indtægt. En helårs plads svarer til 1 person i 365 dage.

## Politikområde **Børn og Unge**

### Beskrivelse af regnskabsresultatet

Ovenstående tabel viser mængden på udvalgte aktiviteter under anbringelsesområdet. Tabellen indeholder kun regnskabsoplysninger, da der ikke var udarbejdet en oversigt over aktiviteter ved budgetlægningen af 2018. Der er udarbejdet en aktivitetsoversigt for budget 2019.

### Resultat på virksomheder

En del af politikområdets aktiviteter løses af selvforvaltningsvirksomheder. En virksomhed kan godt løse opgaver på flere aktivitetssområder. Nedenstående oversigt viser resultat pr. virksomhed. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

<i>I 1.000 kr.</i>	<b>Regnskab 2018</b>	<b>Korr. Budget 2018</b>	<b>Overførsel til 2019</b>	<b>Overførsel i procent af bruttobudget</b>
<b>Virksomheder</b>				
Døgndiamanten	79	-1.714	1.793	5,0
Hollænderhusene	269	987	-718	-2,1
Børnehus Sjælland	-178	-178	0	0
Ungenetværket	11.244	11.047	197	1,8
Udviklingscenter for Børn og Familier	23.637	25.561	-1.924	-7,5
Børnefamilieenheden	50.907	50.661	246	0,5
Specialpædagogisk Netværk	20.385	20.456	-71	-0,3
<b>Virksomheder i alt</b>	<b>106.343</b>	<b>106.820</b>	<b>-477</b>	

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2018. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

#### Døgndiamanten:

Virksomhedens budget er et nul budget, hvilket betyder at virksomheden skal balancere i udgifter og indtægter. I det korrigeret budget 2018 er der forskel i udgifter og indtægter, der blandt andet skyldes underskud fra 2017, udgifter til andre centrale forhold og administrationsbidrag i forhold til takstindtægter.

Virksomhedens samlede merforbrug på i alt 1,8 mio.kr. fordeles på udgifter for 25,7 mio. kr., korrigeret budget, samt indtægter for 25,6 mio. kr. Merforbruget ligger over virksomhedens selvforvaltningsramme på de 3%, og overføres til 2018. Merforbruget skyldes primært et markant fald i indskrivninger 2. halvår af 2018. Der er udarbejdet handleplan herfor, hvor merforbruget for 2018 forventes indhentet i løbet af 2019 efter gældende regler i Næstved Kommunes økonomistyringsregler.

Virksomheden har i alt 24 pladser. I 2018 udgjorde indtægterne en fordeling af pladser på 78,3 % til salg til andre kommuner, samt 21,7% til Næstved Kommunes egne børn og unge.

#### Hollænderhusene:

Virksomhedens budget er et nul budget, hvilket betyder at virksomheden skal balancere i udgifter og indtægter. Det korrigeret budget på 1,0 mio. kr. skyldes primært overskud fra 2017.

## Politikområde **Børn og Unge**

Virksomhedens samlede mindre forbrug på 0,7 mio. kr. fordels på udgifter for 47,9 mio. kr., korrigeret budget, samt indtægter for 47,6 mio. kr., Der overføres 0,7 mio. kr. i overskud til 2019 som ligger inden for virksomhedens selvforvaltningsramme.

Virksomheden har i alt 22,4 pladser. I 2018 udgjorde indtægterne en fordeling af pladser på 51,1% til salg til andre kommuner, samt 49,9% til Næstved Kommunes egne børn og unge.

### Børnehus Sjælland:

Næstved Kommune har indgået en aftale med de andre kommuner i Region Sjælland om drift af børnehuset. Alle kommuner betaler til en aftalt objektiv beregning, og en takst per børnehus sag. Driften er derfor indtægtsdækket.

### Udviklingscenter for Børn og Familier:

Virksomhedens overskud skyldes opsparring over flere år til udvidelse af Elvergårdens skole, som der er ansøgt dispensation for. Der ansøges derudover en anlægsbevilling på 1,5 mio. kr. med virkning fra 2019.

Virksomheden har i alt 24 pladser, som udelukkende anvendes af Næstved Kommunes børn.

### Øvrige virksomheder:

Ingen yderligere bemærkninger i forhold til regnskabsresultatet.