

# Regnskabsbemærkninger, regnskab 2016

Politikområde: 10 Børn og Unge

## DRIFT

| <i>I hele 1.000 kr., i 2016 priser</i>            | <b>Udgift</b>  | <b>Indtægt</b>  | <b>Netto</b>   |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| <u>Hele politikområdet</u>                        |                |                 |                |
| <b>Korrigeret budget 2016</b>                     | <b>357.519</b> | <b>-106.394</b> | <b>251.125</b> |
| Forbrug regnskab 2016                             | 352.779        | -81.353         | 255.844        |
| <b>Regnskabsresultat 2016</b>                     | <b>4.740</b>   | <b>-25.041</b>  | <b>-4.719</b>  |
|   |                |                 |                |
| <u>Inden for selvforvaltning</u>                  |                |                 |                |
| <b>Oprindeligt budget 2016</b>                    | <b>172.477</b> | <b>-48.516</b>  | <b>123.961</b> |
| Selvforvaltningsoverført fra 2016                 | 2.212          |                 | 1.977          |
| Tillægsbevillinger og omplaceringer               | 6.334          | -6.215          | 119            |
| <b>Korrigeret budget 2016</b>                     | <b>181.023</b> | <b>-54.731</b>  | <b>126.292</b> |
| Forbrug 2016                                      | 172.885        | -47.832         | 125.053        |
| <b>Regnskabsresultat, som overføres til 2017</b>  | <b>-8.138</b>  | <b>6.899</b>    | <b>-1.239</b>  |
|   |                |                 |                |
| <u>Uden for selvforvaltning</u>                   |                |                 |                |
| <b>Oprindeligt budget 2016</b>                    | <b>174.433</b> | <b>-49.303</b>  | <b>125.130</b> |
| Driftsoverført fra 2015                           | 0              | 0               | 0              |
| Tillægsbevillinger og omplaceringer               | 2.063          | -2.360          | -297           |
| <b>Korrigeret budget 2016</b>                     | <b>176.496</b> | <b>-51.663</b>  | <b>124.833</b> |
| Forbrug 2016                                      | 174.490        | -43.699         | 130.791        |
| <b>Regnskabsresultat uden for selvforvaltning</b> | <b>-2.006</b>  | <b>7.964</b>    | <b>5.958</b>   |
| Heraf driftsoverføres til 2017                    | -2.006         | 7.964           | 5.958          |
| <b>Heraf regnskabsforklares</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

## ANLÆG

| <i>I hele 1.000 kr., i 2016-priser</i>     | <b>Udgift</b> | <b>Indtægt</b> | <b>Netto</b> |
|--|---------------|----------------|--------------|
| <b>Oprindeligt budget 2016</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| Tillægsbevillinger og Omplaceringer i 2016 | 0             | 0              | 0            |
| Overførsel fra 2015                        | 0             | 0              | 0            |
| <b>Korrigeret budget 2016</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| Forbrug 2016                               | 0             | 0              | 0            |
| <b>Regnskabsresultat 2016</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| Heraf anlægsoverførsler til 2017           | 0             | 0              | 0            |
| <b>Heraf regnskabsforklares</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |

+ = merforbrug, - = mindreforbrug

## Generelle kommentarer til regnskabet på politikområdet

Uden for selvforvaltning fordeler resultatet sig på følgende måde ekskl. overførsler

| (i 1000 kr.)                  | Korr. Budget | Regnskab | Overskud/underskud |
|-------------------------------|--------------|----------|--------------------|
| (- = overskud, + = underskud) |              |          |                    |
| Anbringelser:                 | 93.267       | 100.253  | 6.991              |
| Forebyggende arbejde:         | 17.163       | 16.542   | -622               |
| Øvrige Børn og Unge           |              |          |                    |

område: 14.413 14.002 - 411

Resultatet viser, at det er anbringelsesområdet, der har de klart største udfordringer.

Måltallet for anbringelser udenfor selvforvaltning var for 2016 et gennemsnit på 193 eksterne anbringelser og 46 anbringelser på egne virksomheder (ekskl. 1 anbringelse på sikret institution).

Regnskabet viser, at der i gennemsnit var anbragt 200 børn i eksterne anbringelser og 42 på egne virksomheder.

Indenfor selvforvaltning har virksomhederne samlet set et overskud på 1,2 mio. kr. hvilket er et fald i forhold til 2015 på 1,0 mio. kr. Jf. selvforvaltningsreglerne for 2016 må virksomhederne max have et overskud eller underskud på 3 % af budgettet. Ved større underskud skal der laves en handleplan for nedbringelse af underskuddet, ved større overskud end 3 % får virksomhederne kun lov at overføre de 3 % til året efter.

### Samlet pr. funktion, drift:

| NETTO<br>hele 1.000 kr. i 2016 -priser              | Regnskab       | Oprindelig<br>budget | Korrigeret<br>budget | Restbudget,<br>- = mindrefor.<br>+ = merforbr. |
|---|----------------|----------------------|----------------------|--|
| 03.22.04 Pædagog. psyko. rådgivn.                   | 22.248         | 21.361               | 22.343               | -95  |
| 03.22.05 +05.25.10-16 pæd. friplads                 | 19.392         | 22.268               | 20.041               | -649   |
| 03.22.08 Kommunale specialskoler<br>§20 stk. 2 og 5 | -1.299         | -161                 | -161                 | -1.138   |
| 03.30.46 Ungdomsudd. (unge med<br>særlige behov)    | 2.340          | 1.547                | 1.547                | 793  |
| 04.62.89 Kommunal sundhedstjenste                   | 15.664         | 15.643               | 16.179               | -515   |
| 05.22.07 Refusionsordn. (indtægter)                 | -15.235        | -7.511               | -10.206              | -5.029   |
| 05.25.17 Særlige dagtilbud/klubber                  | 19             | 0                    | 0                    | 19   |
| 05.25.13+14   |                |                      |                      | 0  |
| 05.28.20 Opholdssteder                              | 48.295         | 43.304               | 57.417               | -9.122   |
| 05.28.21 Forebygg. foranstalt. (børn<br>og unge)    | 46.679         | 45.854               | 47.627               | -948   |
| 05.28.22 Plejefamilier                              | 48.362         | 45.982               | 32.307               | 16.055   |
| 05.28.23 Døgninstitutioner                          | 53.711         | 49.869               | 49.921               | 3.790  |
| 05.28.24 Sikrede døgninstitutioner                  | 5.424          | 0                    | 3.600                | 1.824  |
| 05.28.25 Særlige dagtilbud                          | 31             |                      |                      | 31   |
| 05.35.40+42 Rådgivn./rådgivn.insti.                 | 159            | 0                    | 0                    | 159  |
| 05.57.72 Sociale formål                             | 9.448          | 10.218               | 9.884                | -436   |
| 06.45.51+58 Det specialiserede<br>børneområde       | 602            | 717                  | 623                  | -21  |
| <b>I alt</b>  | <b>255.840</b> | <b>249.091</b>       | <b>251.122</b>       | <b>4.719</b>                                   |
| Heraf overførsler                                   |                |                      |                      | -  |

### Forklaring til afvigelse mv. pr. funktion

#### 03.22.04 pædagogisk psykologisk rådgivning

Hele området er inden for selvforvaltning og overskuddet overføres til 2017.

### **03.22.05 + 05.25.10-16 pædagogiske fripladser**

Pædagogiske fripladser, er når friplads gives pga. pædagogisk årsag og ikke økonomisk årsag. På disse har der været et mindreforbrug på 649.000 kr.

### **03.22.08 kommunale specialskoler**

Vedrører den del af virksomheden Elvergården, som er skoledelen.

Skolen udviser et overskud på 1,1 mio. kr., hvilket primært skyldes at der sælges flere pladser end budgetteret.

### **03.30.46 Uddannelse til unge med særlige behov.**

På funktionen konteres udgifter og indtægter til uddannelses- og aktivitetstilbud mv., der gives i henhold til Lov nr. 564 af 2007 om ungdomsuddannelse for unge med særlige behov. Alle udgifter, der er forbundet med ungdomsuddannelsen, konteres på funktionen, i det omfang, de kan udskilles objektivt.

Næstved Kommune har modtaget bloktilskud (i 2010 priser) på 965.000 kr. til at løse opgave for.

### **05.22.07 refusionsordninger**

Det er den funktion, hvor man skal kontere refusionen af dyre enkeltsager.

Kommunen får 25 % refusion, på den del af udgiften på et enkelt barn/ung der overstiger 750.000 kr. og 50 % refusion på den del af udgiften der overstiger 1.510.000 kr. Der har i 2016 været en merindtægt på 5,0 mio. kr.

### **05.25.17 Særlige dagtilbud**

Funktionen benyttes ikke længere da specialpædagogisk netværk går ind under alm. dagtilbud. Det regnskabsbeløb der indgår i 2016 er en fejl.

### **05.28.20 Plejefamilier og opholdssteder**

Funktionen vedrører anbragte børn som ikke er på døgninstitution, herunder anbragte i plejefamilier, på kostskoler, opholdssteder og eget værelse mv.

Området udviser et merforbrug på 7,9 mio. kr.

Pr. 31/12-15 var der anbragt 187 børn og unge i følgende foranstaltninger

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Plejefamilier         | 91 |
| Netværksplejefamilier | 8  |
| Opholdssteder         | 44 |
| Kost/efterskoler      | 6  |
| I andre kommuner      | 23 |
| Eget værelse          | 15 |

Året før var der anbragt 177 pr. 31/12-15.

**05.28.23**

Her bogføres udgifter vedr. Næstved Kommunes egne døgninstitutioner samt betaling for Næstvedbørn i andre kommuner/regioners døgntilbud. Derudover bogføres handicappede børn i aflastningstilbud.

Pr. 31/12-16 var der anbragt i alt 43 børn på døgninstitutioner, hvoraf de 28 var anbragt i egne døgntilbud. Der var et merforbrug på 3,8 mio. kr. på funktionen

Fordelingen på egne institutioner pr. 31/12 2016 var således:

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Elvergården                      | 14 |
| Ladbyhus                         | 6  |
| Kakkelhuset                      | 0  |
| Tulipanhuset                     | 2  |
| Træskohuset                      | 5  |
| Den Matrikelløse døgninstitution | 1  |

Pr. 31/12 2015 var der anbragt 34 i egne døgninstitutioner.

**05.28.24**

Der er et merforbrug på 1,8 mio. kr. Dette er en forværring i forhold til sidste år, hvor merforbruget var på 0,2 mio. kr. Området må betragtes som svært styrbart idet kommunen ingen indflydelse har på niveauet. Der bliver betalt en fast takst (objektiv finansiering) til alle sikrede døgn institutioner i landet, og man betaler derudover en døgntakst, for de unge fra Næstved som er anbragt på en sikret døgninstitution.