

Omkostnings- vurdering af Klub Penalhus

April 2017

Publikationen er udgivet af
Socialstyrelsen
Edisonsvej 18, 1.
5000 Odense C
Tlf: 72 42 37 00
E-mail: info@socialstyrelsen.dk
www.socialstyrelsen.dk

Forfatter: Center for Data, Analyse og Metode
Udgivet 06-04-2017

Download eller se sti til rapporten på www.socialstyrelsen.dk.
Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse af kilde.

Indholdsfortegnelse

Indledning	4
Kort om metoden	5
Input og antagelser	6
<i>Kilder</i>	6
<i>Scenaripecifikation</i>	6
<i>Omkostningskomponenterne</i>	6
Resultater	8
Bilag A: Modellen for omkostningsvurderinger	9

Indledning

Socialstyrelsens mål er at arbejde videns- og evidensbaseret. Vi har derfor fokus på at udvikle og implementere indsatser, der er veldokumenterede og baseret på viden om målgruppe, metode, implementering, effekter og økonomi.

Viden om økonomi indebærer optimalt set to elementer: Et estimat for omkostninger forbundet med indsatsen og et estimat for de forventede nettogevinster, der følger af indsatsens formodede effekt. I denne rapport præsenteres **omkostningsvurderingen af Klub Penalhus**. Vurderingen er lavet med Socialstyrelsens model til omkostningsvurderinger. Denne beskrives kort i bilag A. For yderligere uddybning henvises til Socialstyrelsens Quickguide til vurdering af omkostninger ved sociale indsatser og metoder¹.

Omkostningerne beregnes som de gennemsnitlige omkostninger pr. deltagerforløb i et specificeret scenarie. Resultatet af omkostningsvurderingen være et andet, hvis forholdene i scenariet ændres.

En samlet omkostningsvurdering består af et kvantitativt estimat sammen med en kvalitativ beskrivelse af de omkostningselementer, der ikke kan kvantificeres og/eller værdisættes. Begge dele behandles ligeværdigt i den samlede omkostningsvurdering.

¹ <http://socialstyrelsen.dk/filer/tvaergaende/socialstyrelsens-viden/quickguide-til-omkostningsvurderinger.pdf>

Kort om metoden

Klub Penalhus er et skoleunderstøttende tilbud, der har til formål at styrke udsatte og anbragte børns faglige niveau.

Indsatsen er målrettet børn fra 1. til 7. klassetrin, som er anbragte i enten plejefamilier, på opholdssteder og døgninstitutioner eller modtager en forebyggende indsats efter Servicelovens § 52.

Metoden består af bogpakker med motiverende og skoleunderstøttende materialer eksempelvis matematikhæfter, skriveredskaber, spil og fagbøger, der er særligt udvalgt i samarbejde med folkeskolelærere samt faglige dansk- og matematikkonsulenter og som er tilpasset barnets faglige niveau. Hver bogpakke har sit eget tema og bliver sendt direkte med posten til det enkelte barn med en personlig hilsen.

Input og antagelser

Kilder

Omkostningsvurderingen er fortaget på baggrund af de tilgængelige oplysninger om Klub Penalhus. De tilgængelige oplysninger kan findes her:

- <http://socialstyrelsen.dk/born/forebyggelse-og-tidlig-indsats/Metoder/klub-penalhus>
- <http://vidensportal.dk/temaer/laering/indsatser/theletterboxclub>

Der har dog vist sig behov for at supplere de tilgængelige oplysninger for at kunne lave en så fuldstændig omkostningsvurdering som muligt. Derfor har Socialstyrelsens interne fagpersoner ligesom ALS Research, der udfører et projekt vedrørende Klub Penalhus i Danmark, bistået med yderligere oplysninger, der har ledt til nedenstående antagelser i omkostningsvurderingen.

Scenariespecifikation

Omkostningsvurderingen bygger på et scenarie, hvor en kommune rekrutterer 20 børn til indsatsen. Det antages, at 10 socialrådgivere er med i processen omkring indsatsen i kommunen. Det antages endvidere, at et forløb igangsættes og afsluttes indenfor et år.

Omkostningskomponenterne

Forberedelse

I forbindelse med implementeringen af Klub Penalhus i kommunen afholdes et introduktionsmøde for kommunens socialrådgivere. Det antages, at de 10 socialrådgivere deltager i ét møde af 1 times varighed.

Uddannelse

Ingen.

Drift af indsatsen

Til hvert barn, der deltager i indsatsen, tilsendes 6 pakker indeholdende diverse skoleunderstøttende materialer. Hver pakke koster 722 kr. Omkostninger dækker såvel pakkens indhold, omkostninger til pakning og distribution samt administrationsomkostninger forbundet med projektet.

I det igangværende projekt under Socialstyrelsen bidrager en leverandør gratis med materialer, der skal motivere de deltagende børn. Omkostningerne til disse materialer er inkluderet i omkostningsestimatet for hver pakke, da det antages, at kommunerne selv skal betale dette på længere sigt.

Socialrådgiveren forventes at anvende tid på rekruttering samt opfølgning på hvert enkelt barn/familie. Der er sat 3 timer af per barn til dette.

Medarbejdernes lønniveau

Socialrådgiverene aflønnes til et lønniveau svarende til gennemsnittet af en kommunal ansat i denne kategori.

Investeringer i materiel

Ingen.

Øvrige omkostninger

Ingen.

Tilskud

Ingen.

Resultater

Her præsenteres resultaterne baseret på ovenstående input og antagelser. Scenariet bag beregningen ses i tabel 1.

Tabel 1: Specifikation af scenariet bag beregningen

Antal driftsår	1
Antal gennemførte deltagerforløb pr. år	20

Det samlede kvantitative omkostningsestimat ses i tabel 2.

Tabel 2: Kvantitativt omkostningsestimat

Omkostning	Samlet
Omkostninger, pr. gennemført deltagerforløb	5.626 kr.

I tabel 3 ses en opgørelse over den samlede omkostningsvurdering pr. gennemført forløb – dvs. både det kvantitative omkostningsestimat og de ikke-kvantificerede omkostninger.

Tabel 3: Samlet overblik over omkostningerne

Omkostningselement	Kvantitativt omkostningsestimat, pr. gennemført deltagerforløb	Ikke-kvantificerede omkostninger
Forberedelse	185 kr.	
Uddannelse	-	
Drift af indsatsen	5.441 kr.	
Investeringer	-	
Øvrige omkostninger	-	
Tilskud	-	
<i>I alt</i>	<i>5.626 kr.</i>	

Bilag A: Modellen for omkostningsvurderinger

Socialstyrelsens model for omkostningsvurderinger baserer sig på følgende principper:

Budgetøkonomisk opgørelse

Omkostningsvurderingens fokus er på de faktiske udgifter forbundet med opstart og drift af en given indsats eller metode, dvs. der er tale om en budgetøkonomisk opgørelse. Det betyder bl.a., at omkostningerne opgøres ekskl. moms, i det omfang den pågældende aktør er fritaget for betaling heraf, hvilket normalt gør sig gældende for offentlige myndigheder. Udgifterne opdeles på de centrale aktører - typisk kommunen og de øvrige offentlige kasser.

Den budgetøkonomiske opgørelse adskiller sig fra den velfærdsøkonomiske tilgang, som opgør og værdisætter al ressourceforbrug forbundet med indsatsen i pengeenheder (eksempelvis anvendelse af private borgeres tid). For uddybning heraf henvises til Socialstyrelsens brugervejledning for samfundsøkonomiske evalueringer².

Scenarieberegning

Beregningen foretages for et eller flere specificerede scenarier, hvor der bl.a. indgår antagelser om indsatsens omfang og varighed. Disse antagelser er afgørende for omkostningsestimatet. Jo større en del af omkostningerne der er faste, dvs. er uafhængige af antal driftsår for indsatsen og/eller omfanget af indsatsen, jo mere vil omkostningsestimatet variere som følge af det opstillede scenarie. I de tilfælde, hvor mange omkostninger er faste, vil det være hensigtsmæssigt at opstille flere scenarier, så man får et spænd for omkostningerne.

Bruttoomkostninger

Vi estimerer bruttoomkostningerne ved indsatsen. Dvs. at vi ikke modregner de besparelser, der følger af et eventuelt bortfald af en eksisterende indsats overfor målgruppen.

Faste priser

Alle omkostninger opgøres i faste priser for det aktuelle prisår.

Omkostninger per deltagerforløb baseret på nettonutidsberegning

Resultatet opgøres som *omkostninger pr igangsat og pr. gennemført deltagerforløb*. Disse er estimeret på baggrund af de samlede omkostninger opgjort som nettonutidsværdien (NNV) over driftsperioden.

I beregningen af NNV anvender vi en diskonteringsrate på 4 pct.

² <http://socialstyrelsen.dk/filer/tvaergaende/socialstyrelsens-viden/samfundsokonomisk-evaluering-pa-socialområdet-brugervejledning.pdf>

Opstartsomkostninger

Vi beregner også opstartsomkostningerne. Opstartsomkostninger omfatter omkostninger til de aktiviteter, der skal gennemføres, inden driften af indsatsen kan gå i gang.

Restværdi af investeringer

Som udgangspunkt medregner vi restværdi af investeringer, der evt. ikke er afskrevet ved driftsperiodens udløb. Hvis der fx foretages en investering ved opstart på 100 kr. med en levetid på 10 år, vil omkostningerne i et treårigt projekt beløbe sig til 30 kr. hvis man ser bort fra diskonteringsraten. Såfremt der ikke er medregnet restværdi, har vi angivet dette under beskrivelsen af den pågældende investering.

Overhead

For nogle omkostningselementer kan der være dele af ressourceforbruget, der ikke fanges med det anvendte prisestimat. I de tilfælde tilføjer vi et overhead på omkostningen. Dette gælder bl.a. for omkostninger til medarbejdere. Her bruger vi lønudgifterne som prisestimat og medregner et overhead for de øvrige omkostninger til medarbejdere (f.eks. udgifter til medarbejderadministration, kontorplads, IT mv).

Enhedspriser og centrale parametre

Omkostningsvurderingen er baseret på en række enhedspriser og centrale parametre, der er generelle i den forstand, at de kan gå på tværs af indsatser. Disse omfatter:

- Diskonteringsrate (4 pct.)
- Standard overhead (20 pct.)
- Deflator (forbrugerprisindekset)
- Timenorm for offentligt ansatte (1.418 timer)
- Lønninger for offentligt ansatte: (Kommunernes og Regionernes Løndatakontor)
- Estimat for rejseomkostninger og dagpenge ved overnatning indenlands og udenlands
- Satser for hoteldispenation ved overnatning indenlands og udenlands
- Estimat for udgifter til teknisk udstyr.