



Socialstyrelsen

Omkostningsvurdering af De Utrolige År Småbørn

Beregnet med Socialstyrelsens
omkostningsmodel

august 2018

Viden til gavn

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

Indhold udarbejdet af Socialstyrelsen
for Socialstyrelsen.
Udgivet 29. august 2018

Download eller se rapporten på
www.socialstyrelsen.dk.

Der kan frit citeres fra rapporten med angivelse
af kilde.

Indhold

Sammenfatning	2
1 Indledning	4
2 Kort om De Utrolige År Småbørn	5
3 Input og antagelser	6
3.1 Kilder til omkostningsvurderingen	6
3.2 Scenariet specificering	6
3.2.1 Generelt om scenariet	6
3.2.2 Teamstruktur	6
3.2.3 Forløb og deltagere	7
3.3 Ressourceforbrug	7
3.3.1 Forberedelse	7
3.3.2 Uddannelse og certificering	7
3.3.3 Drift af indsatsen	8
3.3.4 Medarbejdernes lønniveau	9
3.3.5 Sparede omkostninger	9
4 Resultater	10
4.1 Omkostninger, totalt	10
4.2 Omkostninger fordelt på omkostningskategorier	10
4.3 Omkostninger fordelt på år	12
5 Følsomhedsanalyse	13
5.1 Resultater af følsomhedsanalysen	13
Referencer	15
Bilag A: Socialstyrelsens omkostningsmodel	16
Bilag B: Resultater	18

Sammenfatning

Resultat

Omkostningsvurderingen af De Utrolige År Småbørn viser, at de samlede omkostninger forbundet med drift af indsatsen i 5 år for det specificerede scenarie beløber sig til ca. kr. 1,9 mio., mens omkostningerne pr. gennemført deltager beløber sig til ca. kr. 25.000 jf. tabellen nedenfor.

Tabel 1 Omkostninger, totalt (i kr.) 2018-priser, alle aktører		
	Omkostninger i alt (NNV)	Omkostninger pr. gennemført deltager
Omkostninger, totalt	1.854.697	25.038

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Ca. 72 pct. af omkostningerne forbundet med De Utrolige År Småbørn, er omkostninger relateret til drift af indsatsen. Omkostninger relateret til drift omfatter løn til gruppeledere i forbindelse med forberedelse og afholdelse af sessioner, forplejning under sessionerne, samt indkøb af forældrebog til hver af de deltagende familier.

Følsomhedsanalyser beregnet ved ændring i antal deltagere pr. forløb og gruppeledernes lønniveau viser, at omkostningerne pr. gennemført deltager kan variere indenfor et spænd på ca. kr. 18.000 og ca. kr. 28.000.

Om De Utrolige År Småbørn

De Utrolige År Småbørn er et kursusforløb til forældre til børn i alderen 1-3 år. På kurset klædes forældrene på til at styrke tilknytningen til deres børn, såvel som at understøtte børnenes udvikling af sproglig og følelsesmæssig udtryksevne.

De Utrolige År Småbørn kan bruges forebyggende eller behandlende for familier med en begyndende negativ udvikling, hvor der er behov for at genoprette et positivt samspil og styrke tilknytningen mellem barn og forældre. Desuden er indsatsen også målrettet familier, hvor samspillet allerede er problematisk, og hvor der er behov for at genoprette et positivt samspil og god tilknytning.

Om omkostningsvurderingen

Omkostningsvurderingen er baseret på et scenarie, hvor det antages, at en kommune drifter indsatsen i 5 år.

I det opstillede scenarie varetager hvert team 2 forløb pr. år med deltagelse af 5 familier pr. forløb. Det forventes, at 4 ud af 5 familier gennemfører forløbet, svarende til en gennemførelsesprocent på 80 pct.

Omkostningerne forbundet med De Utrolige År Småbørn fordeler sig på følgende omkostningskategorier:

- Uddannelse og certificering af medarbejdere til gruppeledere.

Omkostningsvurdering af De Utrolige År Småbørn

- Drift af indsatsen, herunder løn til gruppeledere, forældrematerialer og forplejning i forbindelse med afholdelse af sessioner
- Øvrige omkostninger, herunder indkøb af materialer til anvendelse under afholdelse af sessioner

I den kvantitative beregning er de omkostninger, kommunen har i forbindelse med opstart af indsatsen, fx parathedsanalyse, ledelsesressourcer i forbindelse med implementeringsplan mv. ikke medregnet

1 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 målgrupper, 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 økonomiske konsekvenser, der følger af indsatsens formodede effekt.

I denne rapport præsenteres en omkostningsvurdering af metoden **Omkostningsvurdering af De Utrolige År Småbørn**. Vurderingen er beregnet i Socialstyrelsens omkostningsmodel, der kort beskrives i bilag A og bygger på Socialstyrelsens retningslinjer for omkostningsvurderinger af sociale indsatser. For yderligere uddybning af modellens beregningsprincipper henvises til 'Omkostningsvurderinger af sociale indsatser - Vejledning til Socialstyrelsens omkostningsmodel' (Socialstyrelsen, 2018).

Omkostningerne forbundet med indsatsen udregnes som samlede omkostninger og omkostninger pr. gennemført deltager for et specificeret scenarie. Resultatet af omkostningsvurderingen vil 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.

2 Kort om De Utrolige År Småbørn

De Utrolige År Småbørn er et kursusforløb for forældre med 1-3-årige børn. Det kan bruges forebyggende eller behandlende for familier med en begyndende negativ udvikling, hvor der er behov for at genoprette et positivt samspil og styrke tilknytningen mellem barn og forældre.

Medarbejdere, der arbejder med De Utrolige År Småbørn, er organiseret i teams af såkaldte gruppeledere. Der skal minimum være to gruppeledere i hvert team. Forældrene deltager i ugentlige møder i 12-13 uger, hvor to gruppeledere hjælper dem med at træne grundlæggende forældrekundskaber.

De Utrolige År er veldokumenteret internationalt, og danske kommuner har arbejdet med programmet siden 2006. DUÅ-S er desuden en del af programmet Tidlig Indsats – Livslang Effekt, som Socialstyrelsen udrullede i 2014-17.

3 Input og antagelser

En omkostningsvurdering af en social indsats vil være forbundet med en række input og antagelser, der beskrives i dette kapitel.

En central antagelse, er det scenarie som omkostningsvurderingen beregnes for. Scenariet angiver:

- Indsatsens tidshorisont
- Indsatsteamets sammensætning
- Antal forløb et team kan håndtere
- Antal deltagere pr. forløb.

Resultatet af omkostningsvurderingen vil være et andet, hvis forholdene i scenariet ændres.

Udover de centrale antagelser, der fastsættes i scenariespecifikationen, består en omkostningsvurdering af ressourceforbruget forbundet med indsatsen, samt prisen forbundet med ressourceforbruget.

3.1 Kilder til omkostningsvurderingen

Omkostningsvurderingen er udarbejdet på baggrund af oplysninger om De Utrolige År – Småbørn fra følgende kilder:

- Slutevaluering af familierettede og forebyggende indsatser i ”Tidlig Indsats – Livslang effekt” (VIVE, 2018)
- Indsatsartikel fra Vidensportal.dk: De Utrolige År Småbørn – et forældreprogram (Vidensportal.dk, 2018)
- Information om uddannelse fra De Utrolige År Danmark (De Utrolige År Danmark, 2018)

Socialstyrelsens interne fagpersoner har bistået med yderligere oplysninger for at sikre, at de antagelser der gøres, ligner forholdene i kommunerne.

3.2 Scenariespecifikation

Nedenfor beskrives de centrale elementer i scenariet, som omkostningsvurderingen af De Utrolige År Småbørn beregnes for.

3.2.1 Generelt om scenariet

Omkostningsvurderingen beregnes for et scenarie, hvor en kommune igangsætter De Utrolige År Småbørn. Både omkostninger forbundet med opstart og drift af De Utrolige År Småbørn er således inkluderet i omkostningsvurderingen – enten kvantitativt i beregningen eller kvalitativt ved beskrivelse af ressourceforbruget.

Indsatsen antages at driftes i 5 år.

3.2.2 Teamstruktur

Det antages, at kommunen etablerer to teams bestående af 2 gruppeledere på hvert team. Det antages desuden, at gruppelederne udskiftes hvert 3. år grundet almen personaleudskiftning.

Gruppelederne antages kun at anvende en del af deres arbejdstid på De Utrolige År Småbørn.

3.2.3 Forløb og deltagere

Et team kan varetage ca. 3 forløb om året. Det antages i denne omkostningsvurdering, at et team afholder 2 forløb i alle årene, indsatsen driftes. Det skyldes, at det er svært for kommunerne, at rekruttere familier til De Utrolige År Småbørn, og kommunerne derfor ikke vil køre med fuldt caseload.

Der kan deltage imellem 5 og 7 familier pr. forløb. Det er af kommunerne oplyst, at der i gennemsnit deltager 5 familier pr. forløb. Det antages derfor i denne omkostningsvurdering, at der deltager 5 familier pr. forløb. I afsnit 5 foretages en følsomhedsanalyse på antallet af familier pr. forløb for at vise betydningen af antallet af deltagerfamilier pr. forløb på det samlede resultat.

Baseret på erfaringer fra kommunerne er gennemførselsraten relativt høj. I denne omkostningsvurdering anvendes en gennemførselsrate på 80 pct.

Nedenfor ses antallet af påbegyndte og gennemførte deltagerforløb over indsatsens 5-årige tidshorisont. Det ses, at antallet af påbegyndte deltagerforløb udgør 20, mens antallet af gennemførte deltagerforløb udgør 16 i hvert af de 5 år, indsatsen driftes.

Tabel 3.1

Antal påbegyndte og gennemførte deltagerforløb for et team

	2018	2019	2020	2021	2022
Antal påbegyndte deltagerforløb	20	20	20	20	20
Antal gennemførte deltagerforløb	16	16	16	16	16

Kilde: Bregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

3.3 Ressourceforbrug

Nedenfor beskrives ressourceforbruget med tilhørende priser fordelt på kategorier af omkostninger.

3.3.1 Forberedelse

I forbindelse med opstart af De Utrolige År Småbørn gruppeforløb er der ledelsesmæssige ressourcer forbundet med overvejelser om, hvor og hvordan De Utrolige År Førskole bedst implementeres i organisationen.

Omkostninger forbundet med ledelsesmæssige ressourcer vil ofte være afhængig af, hvordan kommunen er organiseret, hvorfor ressourceforbruget ikke er kvantificeret, men i stedet er beskrevet kvalitativt. Omkostninger forbundet med forberedelse af De Utrolige År Småbørn vurderes ikke at være af væsentlig betydning for det samlede resultat af omkostningsvurderingen.

3.3.2 Uddannelse og certificering

De Utrolige År Småbørn uddannelse og certificering udbydes af De Utrolige År Danmark. Omkostningsvurderingen tager derfor også afsæt i et scenarie, hvor gruppelederne modtager uddannelse og certificering hos De Utrolige År Danmark.

Uddannelse og certificering til De Utrolige År Småbørn består af en række obligatoriske elementer. Uddannelsen som gruppeleder i De Utrolige År Småbørn påbegyndes med en introdag og efterfølgende en 3-dags workshop. Den indledende uddannelse følges op med vejledning og supervision i form af konsultationsdage og såkaldte peercoach-vejledninger. Hver gruppeleder skal i løbet af de første to år modtage 2 konsultationsdage og 4 peercoach-vejledninger.

Certificering til De Utrolige År Småbørn kan ske efter basisuddannelsen er gennemført, dvs. i det tredje år. Ud over ansøgning om certificering, skal hver gruppeleder deltage i en tre timers gennemgang af videomateriale der er optaget i forbindelse med afholdte sessioner. Eksamen for at opnå certificering er en heldags review af videomaterialet.

Prisen for basisuddannelse, konsultationsdage og peercoach-vejledninger beløber sig til kr. 16.880. Prisen for certificering beløber sig til kr. 14.900.

Der er transport forbundet med deltagelse i introdag, 3-dags workshop, konsultationsdage, peercoach-vejledninger og certificering. Ressourceforbruget forbundet hermed udgør samlet 9 tur-/returrejser i løbet af de første to år (se bilag A).

Workshoppen afholdes over 3 sammenhængende dage. Det antages, at der ikke rejses tur/retur mellem dagene. Dette medfører omkostninger forbundet med hotelophold. Ressourceforbruget hertil udgør 2 hotelovernatninger (se bilag A).

Uddannelsen og især gruppevejledningen placeres så vidt muligt regionalt, hvilket kan reducere omkostningerne til transport og hotelophold.

Det antages, som tidligere nævnt, at alle gruppeledere udskiftes hvert 3. år, grundet almen personaleudskiftning, og at der hvert 3. år derfor ansættes en ny gruppeleder, der skal modtage uddannelsen og certificeringen til De Utrolige År Småbørn-gruppeleder.

3.3.3 Drift af indsatsen

Et De Utrolige År Småbørn-forløb strækker sig over 13 sessioner af 2 timers varighed. Der deltager 2 gruppeledere til alle sessioner. Hver gruppeleder anvender ca. 4 timer på forberedelse pr. session, dog anvendes der ca. 6 timers forberedelse til det første forløb efter uddannelsen er påbegyndt.

Der anvendes manualer til brug i forløbet. Omkostningerne til manualer til forældre udgør kr. 250 pr. deltagerfamilie.

I forbindelse med afholdelse af sessionerne anvendes et videokamera til optagelse af sessionerne. Omkostningerne for et videokamera beløber sig til ca. kr. 2.000.

De Utrolige År Danmark anbefaler, at der er forplejning under sessionerne. Omkostningerne hertil er estimeret til omkring kr. 50 pr. familie pr. session.

Der forventes ikke, at være ekstraomkostninger til visitation, da dette indgår i kommunens almindelige visitationsarbejde.

3.3.4 Medarbejdernes lønniveau

Indsatsens gruppeledere kan have en uddannelsesmæssig baggrund som fx sundhedsplejerske, pædagog, psykolog eller familierapeut for at kunne påbegynde uddannelsen og opnå certificeringen i De Utrolige År Småbørn.

I denne omkostningsvurdering antages, at gruppelederne aflønnes med en gennemsnitlig løn for sundhedsplejersker ansat i kommunerne, hvilket svarer til en effektiv timesats på kr. 337¹.

I afsnit 5 foretages en følsomhedsanalyse på gruppeledernes lønniveau for at vise betydningen af gruppeledernes lønniveau på det samlede resultat.

Lønomkostninger tillægges en standard overhead på 20 pct. (se bilag A).

3.3.5 Sparede omkostninger

Der er i denne omkostningsvurdering ikke beregnet eventuelt sparede omkostninger, der opstår som følge af, at De Utrolige År Småbørn erstatter andre igangværende indsætter for deltagerne, idet der ikke forlægger viden herom.

Eventuelle omkostninger forbundet med indsætter, der direkte bortfalder som følge af, at deltagerne modtager De Utrolige År Småbørn, bør modregnes omkostningerne forbundet med De Utrolige År Småbørn.

¹ Den effektive gennemsnitlige timesats er beregnet således:

$$\text{Eff. gns. timesats} = \frac{\text{Gns. årsløn ved KRL} * \frac{\text{Nettoprisindeks i prisår}}{\text{Nettoprisindeks i lønår}}}{\text{Timenorm for off. ansatte (1.418 timer)}}$$

4 Resultater

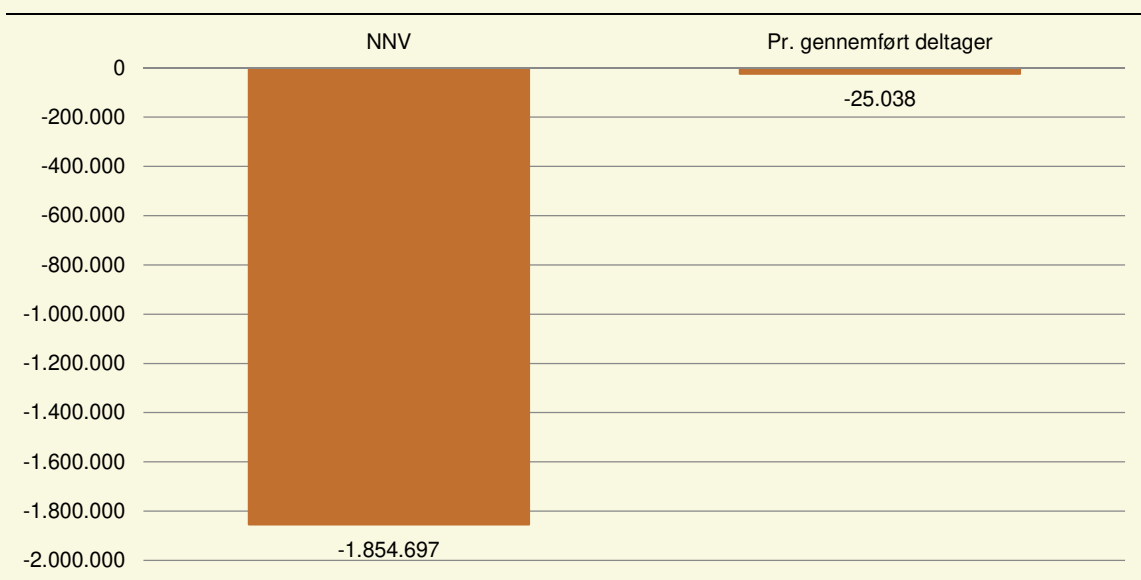
Resultaterne af omkostningsvurderingen af De Utrolige År Småbørn fremgår af afsnit 4.1 til 4.3 nedenfor.

4.1 Omkostninger, totalt

Det samlede resultat af omkostningsvurderingen af De Utrolige År Småbørn fremgår af figur 4.1.

Det ses, at de samlede omkostninger forbundet med drift af De Utrolige År Småbørn i 5 år for det specificerede scenarie beløber sig til ca. kr. 1,9 mio., mens de samlede omkostninger pr. gennemført deltager beløber sig til ca. kr. 25.000.

Figur 4.1
Omkostninger, totalt (i kr.)
2018-priser, alle aktører



Anm.: For tabel, se bilag B

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

4.2 Omkostninger fordelt på omkostningskategorier

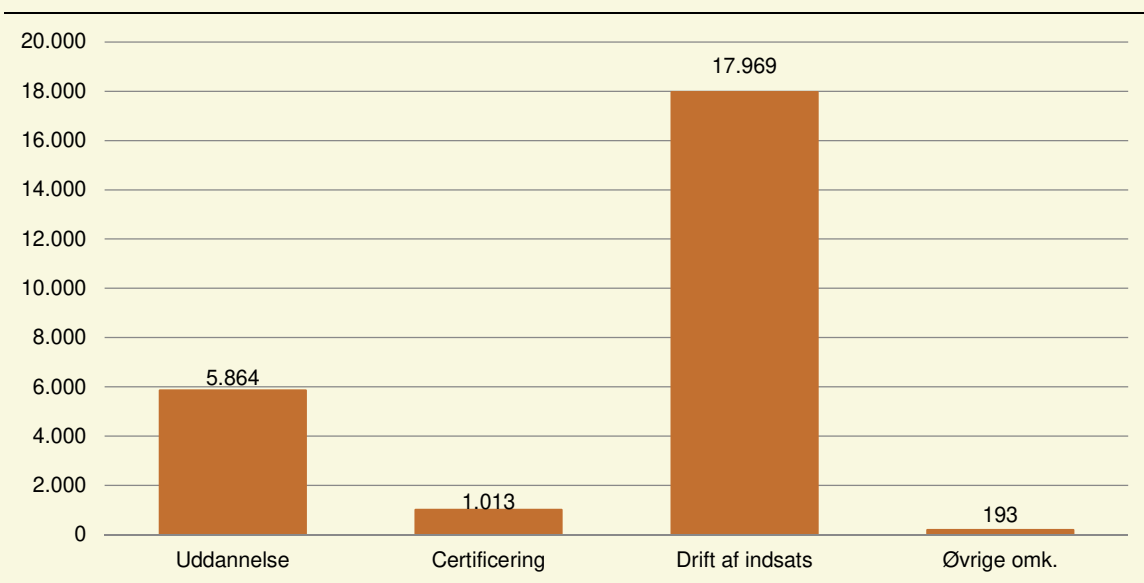
Omkostningerne ved De Utrolige År Småbørn, fordelt på omkostningskategorier, fremgår af figur 4.2 og tabel 4.2.

Det ses, at den største del af omkostningerne forbundet med De Utrolige År Småbørn, ca. 72 pct., udgøres af omkostninger forbundet med drift af indsatsen, hvilket beløber sig til ca. kr. 18.000 pr. gennemført deltager. Omkostninger til drift af indsatsen omfatter omkostninger forbundet med løn til gruppeledere i forbindelse med forberedelse og afholdelse af sessioner, forplejning samt omkostninger til forældremanualer. Omkostninger forbundet med uddannelse og certificering udgør samlet ca. 27 pct. af omkostningerne forbundet med De Utrolige År Småbørn og beløber sig til ca. kr. 7000 pr. gennemført deltager.

Omkostninger forbundet med forberedelse, herunder ledelsesmæssige ressourcer, vil ofte være afhængig af hvordan kommunen er organiseret, hvorfor ressourceforbruget ikke er kvantificeret,

men i stedet beskrevet kvalitativt i denne omkostningsvurdering. En kommune, der overvejer at implementere De Utrolige År Småbørn, bør således være opmærksom på, at der er omkostninger forbundet med forberedelse.

Figur 4.2
Omk. pr. gennemført deltager fordelt på kategorier (i kr.)
2018-priser, alle aktører



Anm.: For tabel, se bilag B

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Tabel 4.2
Omkostninger pr. gennemført deltager fordelt på omkostningskategorier (i kr.)
2018-priser, alle aktører

	Omkostninger pr. gennemført deltager	Pct. af omkostninger, totalt	Ikke kvantificerbare omkostninger
Omkostninger, totalt	25.038	100 pct.	-
- Forberedelse			Ledelsesressourcer, parathedsanalyse, implementeringsplan mv.
- Uddannelse	5.864	23,4 pct.	-
- Certificering	1.013	4,0 pct.	-
- Drift af indsats	17.969	71,8 pct.	-
- Øvrige omkostninger	193	0,8 pct.	-

Anm.: For uddybet tabel se Bilag B

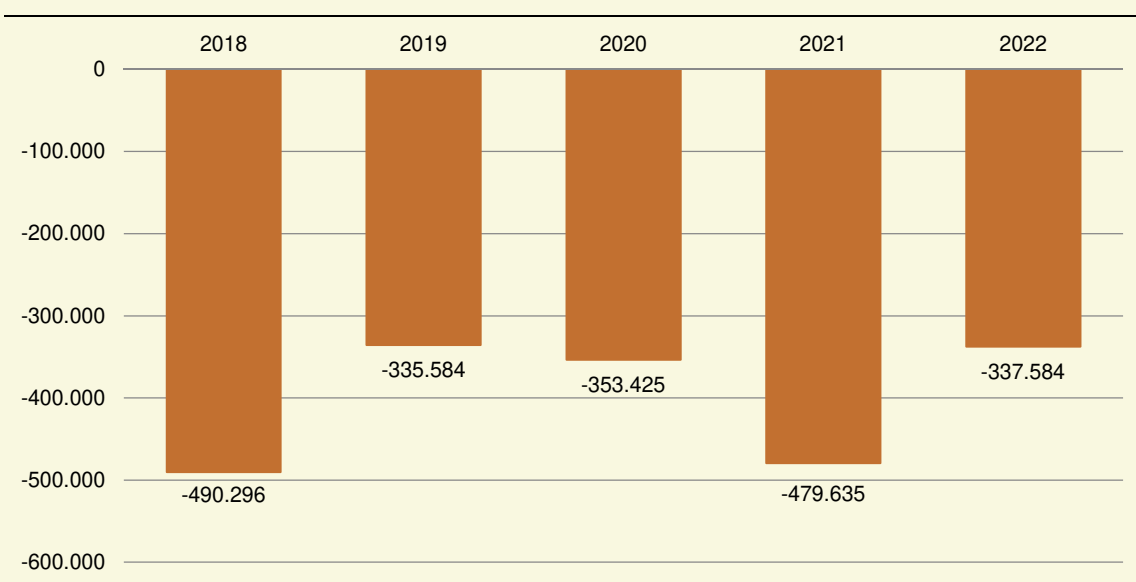
Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

4.3 Omkostninger fordelt på år

Omkostningerne ved De Utrolige År Småbørn fordelt på år fremgår af figur 4.3.

Det ses, at de samlede omkostninger forbundet med det specificerede scenarie beløber sig til ca. kr. 500.000 i 2018 og 2021, hvilket skyldes, at alle gruppelederne uddannes første år og udskiftes med et nyt team det 4. år, der også skal uddannes. I 2019 og 2022, hvor der primært er omkostninger forbundet med drift af indsatsen, beløber de samlede omkostninger, forbundet med det specificerede scenarie, sig til ca. kr. 335.000. I 2020 kan gruppelederne certificeres hvilket bevirker, at de samlede omkostninger beløber sig til ca. kr. 353.000.

Figur 4.3
Omkostninger i alt fordelt på år (i kr.)
Årlige priser, alle aktører



Anm.: For tabel, se bilag B

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

5 Følsomhedsanalyse

Der er ofte usikkerhed forbundet med vurderingen af en social indsats' omkostninger, da omkostninger fx kan være specifikke for en bestemt kommune, type af medarbejder, tidshorisont mv. Det kan således være relevant at udarbejde beregninger af usikkerhedernes betydning for resultatet.

I afsnit 5.1 nedenfor fremgår en beskrivelse af det valgte parameter, som følsomhedsanalysen i denne omkostningsvurdering er udarbejdet på baggrund af. Derudover fremgår resultatet af følsomhedsanalysen.

5.1 Resultater af følsomhedsanalysen

Følsomhedsanalysen af omkostningsvurderingens resultat er foretaget på baggrund af ændringer i hhv. antallet af deltager pr. forløb og lønniveau for gruppelederne. Valget af disse parametre samt resultatet af følsomhedsberegningerne beskrives nedenfor.

Antal deltagere pr. forløb

Antallet af deltagere pr. forløb har betydning for omkostninger, der ikke er afhængige af antallet af deltagere pr. forløb, så som fx uddannelse og løn til behandlere under drift af indsatsen. I følsomhedsberegningen ses på betydning af ændring i antallet af deltagere pr. forløb.

Betydningen ved ændring i antallet af deltager pr. forløb på det samlede resultat fremgår af tabel 5.2. Det ses, at omkostningerne pr. gennemført deltager udgør ca. kr. 21.000 ved 6 deltagere pr. forløb, mens omkostningerne pr. gennemført deltager udgør ca. kr. 18.200 ved 7 deltagere pr. forløb.

Tabel 5.2						
Følsomhedsanalyse ved ændring i antal deltagere pr. gruppeforløb						
2018-priser, alle aktører, i kr.						
	Omkostninger i alt (NNV)			Omkostninger pr. gennemført deltager		
	5 deltagere	6 deltagere	7 deltagere	5 deltagere	6 deltagere	7 deltagere
Omkostninger, totalt	1.854.697	1.871.364	1.888.032	25.038	21.051	18.205

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Lønniveau for gruppeledere

Da en gruppeleders faglige baggrund kan være både sundhedsplejerske, pædagog, psykolog mv., er der usikkerhed omkring lønniveauet for en gruppeleder. Der er derfor foretaget en følsomhedsanalyse for to forskellige lønniveauer. Det er oplyst, at den mest almindelige faggruppe som uddannes til gruppeledere er sundhedsplejersker. Dette sammenholdes med en psykolog, som har et højere lønniveau.

Betydningen ved ændring i lønniveau for gruppeledere på det samlede resultat fremgår af tabel 5.3. Det ses, at omkostningerne pr. gennemført deltager udgør ca. kr. 28.400 når gruppelederens lønniveau svarer til en psykolog i kommunen.

Tabel 5.3
Følsomhedsanalyse ved ændring i gruppeleders lønniveau
 2018-priser, alle aktører, i kr.

	Omkostninger i alt (NNV)		Omkostninger pr. gennemført deltager	
	<i>Sundhedsplejerske</i>	Psykolog	<i>Sundhedsplejerske</i>	Psykolog
Omkostninger, totalt	1.854.697	2.106.180	25.038	28.431

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Referencer

- De Utrolige År Danmark. (2018). *www.deutroligeaar.dk*. Hentet fra De Utrolige År danmark:
<https://deutroligeaar.dk/uddannelse>
- Socialstyrelsen. (26. April 2018). *Vurdering af omkostninger ved sociale indsatser - Vejledning til Socialstyrelsens omkostningsmodel*. Hentet fra Socialstyrelsen.dk:
https://socialstyrelsen.dk/filer/tvaergaende/socialstyrelsens-viden/som-diverse-materialer/vejledning-til-socialstyrelsens-omkostningsmode_17jan18.pdf
- Vidensportal.dk. (2018). *De Utrolige år Småbørn - et forældreprogram*. Hentet fra Vidensportal.dk: <https://vidensportal.dk/temaer/Tidlig-indsats/indsatser/de-utrolige-ar-smaborn-et-foraeldreprogram>
- VIVE. (2018). *Slutevaluering af familierettede og forebyggende indsatser i "Tidlig Indsats - Livslang effekt"*. VIVE - Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd.
- VIVE og Incentive. (23. April 2018). Den Socialøkonomiske Investeringsmodel.

Bilag A: Socialstyrelsens omkostningsmodel

Socialstyrelsens omkostningsmodel 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 evalueringer.

Scenarieregning

Beregningen foretages for et eller flere specificerede scenarier, hvor der bl.a. indgår antagelser om indsatsens omfang og varighed. Disse antagelser er afgørende for omkostningsestimater. 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 omkostningsestimater 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 deltager baseret på nettonutidsberegning

Resultatet opgøres som *omkostninger pr igangsat og pr. gennemført deltager*. 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.

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 (nettoprisindekset)
- 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 (Cirkulære om Satsregulering pr. 1. januar 2018 for tjenesterejser)
- Satser for hoteldispendation ved overnatning indenlands og udenlands (Cirkulære om Satsregulering pr. 1. januar 2018 for tjenesterejser)

Bilag B: Resultater

Tabel B.1

Omkostninger, totalt (i kr.)

2018-priser, alle aktører

	Omkostninger i alt (NNV)	Omkostninger pr. gennemført deltager
Omkostninger, totalt	1.854.697	25.038

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Tabel B.2

Omkostninger fordelt på omkostningskategorier (i kr.)

2018-priser, alle aktører

	Omkostninger i alt (NNV)	Omkostninger pr. gennemført deltager	Ikke kvantificerbare omkostninger
Omkostninger, totalt	1.854.697	25.038	-
- Forberedelse	-	-	Ledelsesressourcer
- Uddannelse	434.396	5.864	-
- Certificering	74.962	1.013	-
- Drift af indsats	1.331.118	17.969	-
- Øvrige omkostninger	14.220	96	-

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel

Tabel B.3

Omkostninger i alt fordelt på år (i kr.)

Årlige priser, alle aktører

	2018	2019	2020	2021	2022
Omkostninger i alt	490.296	335.584	353.425	479.635	337.584

Kilde: Beregnet vha. Socialstyrelsens omkostningsmodel



Socialstyrelsen

Socialstyrelsen
Edisonsvej 1
5000 Odense C
Tlf.: 72 42 37 00

www.socialstyrelsen.dk

august 2018