

Bilag 7

Evaluering af budgetmodel for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte

Resumé

Der er foretaget en evaluering af budgetmodellen for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte forud for juniindstillingen for budget 2027. Den nuværende budgetteringsmodel videreføres og forsimples ved at fastlåse enhedsomkostninger og faste udgifter treårigt. Enhedsomkostninger er genberegnet i forbindelse med den pågældende evaluering og gennemgås igen frem mod juniindstillingen til budget 2030.

Problemstilling

I augustindstillingen for budget 2019 blev der udarbejdet en budgetmodel, som tildeler fagudvalgene et budget på baggrund af antal ankomne flygtninge og familiesammenførte ud fra relevante enhedsomkostninger, der er fordelt på årene efter ankomst. Denne model blev senest evalueret i 2023 forud for budget 2024. Det blev i den forbindelse besluttet, at der skulle foretages en evaluering af modellen i 2026 forud for juniindstillingen for budget 2027. I evalueringen skal det vurderes, om der er grundlag for at overgå til en fast indbudgettering, hvor udvalgenes udgifter til flygtninge fastlægges i budgettet, eller om modellen fastholdes. Dertil revurderes enhedsomkostningerne samt faste omkostninger.

Nuværende model

Med den nuværende budgetmodel for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte tildeles Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget, Socialudvalget og Klima-, Miljø- og Teknikudvalget et budget på baggrund af en enhedspris pr. ankomne flygtninge og familiesammenførte, og der tages højde for evt. dækningsgrad i den enkelte forvaltning. Der tages udgangspunkt i Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningens prognose for antal ankomne flygtninge og familiesammenførte i Københavns Kommune, der baserer sig på Udlændingestyrelses opgørelse. Udvalgenes budgetter korrigeres endeligt ifm. overførselssagen på baggrund af Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningens nyeste prognose for ankomne flygtninge- og familiesammenførte samt det faktiske antal nytilkomne flygtninge og familiesammenførte året før. Hvis det faktiske antal afviger fra prognosen, vil eventuelle mer- og mindreudgifter blive indarbejdet i udvalgenes budgetter med de gældende enhedspriser og med modpost på kommunens råderum.

Midlerne til flygtninge og familiesammenførte afsættes i perioden for integrationsprogrammet (op til fem år) med halvårseffekt i 1. og 6. budgetår. Efter integrationsprogrammet udgår flygtninge og familiesammenførte af budgetteringsmodellen og indgår derefter i kommunens demografimodel med halvårseffekt i 6. budgetår og med helårseffekt fra budgetår 7 og frem.

Enhedsomkostningerne og de faste omkostninger har hidtil været vurderet årligt, hvor der har været mulighed for at genberegne dem i forbindelse med korrektionen af budgettet ved juniindstillingen.

Løsning

Økonomiforvaltningen har i samarbejde med Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen, Socialforvaltningen og Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen foretaget en evaluering af budgetteringsmodellen for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte i årene efter ankomst til kommunen på baggrund af de seneste fem års udvikling i budget og korrigeret budget.

Tabel 1. Historisk udvikling i budget og korrigeret budget for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte i 2022-2026

1000 kr., 2026 p/l	2022	2023	2024	2025	2026
BIU					
Vedtaget budget	24.542	23.615	22.849	23.663	23.983
Korrigeret budget	25.264	23.390	22.855	23.359	23.774
Difference	723	-226	6	-303	-209
BUU					
Vedtaget budget	31.775	28.552	24.517	20.062	17.913
Korrigeret budget	33.269	30.965	24.477	20.322	19.832
Difference	1.493	2.414	-40	260	1.919
SOC					
Vedtaget budget	21.253	17.823	15.077	13.922	13.553
Korrigeret budget	22.315	18.371	15.069	13.660	13.992
Difference	1.062	548	-8	-262	439
I alt					
Vedtaget budget	77.570	69.990	62.443	57.646	55.449
Korrigeret budget	80.848	72.726	62.402	57.341	57.598
Difference	3.279	2.736	-42	-305	2.148

Note: Opgørelsen er ekskl. budget til kompenserende udgifter til alment boligbyggeri (KTF) samt huslejeindtægter for KEJD sfa. basisleje til midlertidige boliger og velkomstcenter.

Økonomiforvaltningen har været i dialog med forvaltningerne om de historiske data med henblik på at vurdere, om der er grundlag for at overgå til en fast indbudgettering, eller om den nuværende budgetteringsmodellen bør fastholdes. Der er enighed om overordnet set at videreføre modellen, da udsvingene i budgetterne over årene og mellem forvaltningerne vanskeliggør et fast indbudgetteret niveau. Ligeledes er der enighed om at fastholde to årlige korrektioner grundet udsvingene mellem vedtaget budget og korrigeret budget de seneste år.

Endelig er der enighed om at forsimple modellen således, at enhedsomkostninger og faste omkostninger i forvaltningerne fremover udelukkende genberegnes i forbindelse med fremtidige evalueringer af modellen, dvs. næste gang med evalueringen forud for budget 2030. Det er i den forbindelse ligeledes muligt at opdatere beregningsmetoden i de enkelte forvaltninger.

Det bemærkes, at den tilpassede model fortsat er en budgetmodel baseret på skøn over antal ankomne, og at forvaltninger har udfordringer med at opgøre de faktiske udgifter. Opfølgning og opgørelse af forbrug til flygtninge foretages i forvaltningerne.

Tilpasning af enhedsomkostninger og faste omkostninger

Økonomiforvaltningen har ligeledes været i dialog med forvaltningerne for at afdække behovet for tilpasning af modellens enhedsomkostninger og faste omkostninger for forvaltningerne.

I forbindelse med den pågældende evaluering er følgende besluttet ift. forvaltningernes enhedsomkostninger og faste omkostninger:

Forvaltning	Enhedsomkostninger	Beregningsmetode
Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen	Uændret	Uændret
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Opdateret sfa. ændrede priser og kompensationsgrader	Uændret
Socialforvaltningen	Opdateret sfa. ny beregningsmetode	Ny metode (se bilag)
Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen	Opdateret sfa. højere rammebeløb	Uændret

Af bilaget fremgår alle enhedspriserne samt uddybning af eventuelle ændringer.

Prognoser for antallet af flygtninge og familiesammenførte

Budgetteringsmodellen baseres fortsat på Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningens prognoser for antal ankomne flygtninge og familiesammenførte, frem for at overgå til en fast indbudgettering. Udlændingestyrelsen fastsætter årligt et skøn over antallet, der forventes at få asyl. Skønnet over antallet af visiteringer er erfaringsmæssigt vanskeligt at foretage, idet indrejsetallets størrelse og sammensætningen af ansøgerne kan variere betydeligt fra måned til måned, afhængigt af flygtningestrømmenes bevægelser, både globalt og regionalt. Der kan heraf være variation mellem skønnet over antallet af visiteringer og de faktiske ankomne flygtninge i kommunen.

Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med de øvrige forvaltninger evaluere modellen på ny i 2029 og afrapportere til ØU ifm. juniindstillingen til budget 2030.

Bilag. Justering af enhedsomkostninger samt faste omkostninger for forvaltningerne

Nedenfor fremgår de opdaterede enhedsomkostninger for forvaltningerne.

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget

Den nuværende metode for beregning af enhedsomkostninger for Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningens område fastholdes, og der er ikke foretaget ændringer i de gældende enhedsomkostninger eller faste omkostninger, se tabel a1 og a2 for hhv. udvalgets enhedsomkostninger og faste omkostninger fra budget 2027 og frem.

Tabel a1. Enhedsomkostninger BIU

1000 kr., 2027 p/l	Ankomstår	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	Samlet
I alt	24,29	33,41	27,82	23,46	20,01	8,60	138

Tabel a2. Faste omkostninger BIU

1000 kr., 2027 p/l	
Ottiliavej/Dortheagården	7.599
Welcome House	1.917
Midlertidig privat indkvartering	343
Personale (daglig, leder, socialviceværter)	6.575
Understøtning af jobcenterdrift	2.098
Dansksproglige konsulenter	774
Faste udgifter i alt	19.305

Børne- og Ungdomsudvalget

Den nuværende metode for beregning af enhedsomkostninger for Børne- og Ungdomsforvaltningens område fastholdes. Enhedspriserne er dog i forbindelse med evalueringen opdateret, som et resultat af ændrede enhedspriser og kompensationsgrader for de forskellige ydelser på bevillingerne.

Enhedsomkostninger på bevillingerne dagtilbud, undervisning, dagtilbud special og undervisning special er faldet, mens enhedsomkostningerne på bevillingen sundhed er steget. Samlet giver det et mindre fald i enhedsomkostningerne på Børne- og Ungdomsudvalgets område se tabel b1 for enhedsomkostninger fra budget 2027 og frem. Udvalget har ingen faste omkostninger.

Tabel b1. Enhedsomkostninger BUU

1000 kr., 2027 p/l	Ankomstår	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	Samlet
Dagtilbud	62,31	124,63	124,63	124,63	124,63	62,31	623
Undervisning	66,59	133,17	133,17	133,17	133,17	66,59	666
Dagtilbud special	174,52	349,05	349,05	349,05	349,05	174,52	1.745
Undervisning special	199,47	398,94	398,94	398,94	398,94	199,47	1.995
Sundhed	1,96	3,92	3,92	3,92	3,92	1,96	20
I alt	505	1.010	1.010	1.010	1.010	505	5.049

Dækningsgraderne er uændrede. Af tabel b2 fremgår udvalgets dækningsgrader fra budget 2027 og frem.

Tabel b2. Dækningsgrader BUU

Dagtilbud	0,3384
Undervisning	0,564

Dagtilbud special	0,0216
Undervisning special	0,036
Sundhed	1

Socialudvalget

Under Socialudvalget er enhedsomkostningerne opdelt i børneområdet og voksenområdet.

På børneområdet er der brugt en ny beregningsmetode for enhedsomkostningerne til flygtninge og familiesammenførte, da der i perioder har været uoverensstemmelse mellem det tildelte budget og udgifter på området. Enhedsprisen er beregnet på baggrund af CPR-data og faktiske udgifter i 2025 specifikt for flygtningebørn (fratrasket statsrefusion). Tidligere har enhedsomkostningen været beregnet ud fra generelle enhedspriser på børneområdet.

På voksenområdet benyttes fortsat de generelle enhedspriser til beregning af enhedsomkostninger i flygtningesager vedr. voksne, da der overordnet har været overensstemmelse mellem det tildelte budget og udgifterne på området.

De faste omkostninger er uændrede.

Af tabel c1 og c2 fremgår hhv. udvalgets enhedsomkostninger og faste omkostninger fra budget 2027 og frem.

Tabel c1. Enhedsomkostninger SOC

1000 kr., 2027 p/l	Ankomstår	År 2	År 3	År 4	År 5	År 6	Samlet
Voksne	25,74	51,51	51,51	51,51	51,51	25,74	258
Børn	61,77	123,53	123,53	123,53	123,53	61,77	618
I alt	88	175	175	175	175	88	875

Tabel c2. Faste omkostninger SOC

1000 kr., 2027 p/l	
Boligrådgivere	647
Deleboligmentorer	647
Visitor til delebolig	647
Udgifter til understøttelse af etablering af deleboliger	647
Faste udgifter i alt	2.586

Dækningsgraderne for hhv. voksne og børn har siden evalueringen af budgetmodellen flygtninge og familiesammenførte i 2023 været indregnet i enhedsomkostningen. For at øge transparensen er dækningsgraden trukket ud af de to enhedsomkostninger og ganges fremadrettet på som en del af budgetmodellen (svarende til praksis under BUU). Dækningsgraden på børneområdet er beregnet som forholdet mellem antallet af flygtningebørn med udgift, der ikke er dækket af statsrefusion, og antal ankomne flygtningebørn de seneste 5 år. Dækningsgraden for voksenområdet er uændret ift. tidligere.

Af tabel c3 fremgår udvalgets dækningsgrader fra budget 2027 og frem.

Tabel c3. Dækningsgrader SOC

Voksne	0,60
Børn	0,36

Klima-, Miljø- og Teknikudvalget

Klima-, Miljø- og Teknikforvaltningen har i forbindelse med evalueringen genberegnet enhedsprisen pr. kompenserende boligbyggeri pr. flygtning, da der d. 1. februar 2026 er indført et højere rammebeløb for almene boliger, som påvirker enhedsprisen. Enhedsprisen er beregnet med antagelse om, at det fulde maksimumbeløb anvendes til opførelse af boligerne, og at boligen i gennemsnit er 50 m² og deles af 2 flygtninge.

Det bemærkes, at der er endnu et lovforslag på vej om 10% tillægslån på grundkapitalvilkår, som kan øge rammebeløbet yderligere. Såfremt lovforslaget godkendes og implementeres i KK, vil den nye enhedsomkostning pr. kompenserende boligbyggeri blive tilpasset, og budgettet for flygtninge- og familiesammenførte vil blive opdateret med de økonomiske konsekvenser af beslutningen.

Af tabel d1 fremgår udvalgets enhedsomkostning pr. kompenserende boligbyggeri pr. flygtning fra budget 2027 og frem. Af tabellen fremgår både den nuværende beregnede pris og prisen i tilfælde af, at lovforslaget om 10% tillægslån på grundkapitalvilkår vedtages.

Tabel d1. Enhedsomkostning KTU

<i>Enhed: 25 m²/person</i>	Grundkapital pr. enhed
Enhedsomkostning pr. kompenserende boligbyggeri pr. flygtning	75.188 kr.
<i>Ved vedtagelse af lovforslag om 10% tillægslån på grundkapitalvilkår</i>	169.174 kr.

Note: KTU bliver ikke p/l reguleret