

## Bilag 15

### 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 2024. Den nuværende budgetteringsmodel videreføres med justeringer af enhedsomkostninger på baggrund af regnskabet 2022, og derudover er modellen gjort mere simpel og transparent. Flygtninge og familiesammenførte indarbejdes i demografimodellen efter 5 år fra ankomståret.

#### 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 første gang evalueret og justeret i 2020 forud for budget 2021. Det blev i den forbindelse besluttet, at der skulle foretages en evaluering af modellen i 2023 forud for juniindstillingen for budget 2024, når regnskabet for 2022 foreligger. I evalueringen skal det vurderes om budgetteringsmodellen skal overgå til en fast indbudgettering, hvor udvalgenes udgifter til flygtninge lægges fast i budgettet, eller om modellen skal fastholdes med én samlet enhedspris pr. år eller én samlet pris over en seksårig periode for hver forvaltning. Hertil revurderes de fastlagte enhedsomkostninger samt faste og semifaste omkostninger.

#### Nuværende model

Den nuværende flygtningebudgetmodel tildeler forvaltningerne et budget baseret på antallet af ankomne flygtninge og familiesammenførte. Dette sker ud fra relevante enhedsomkostninger og dækningsgrader. Der tages udgangspunkt i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens prognose, indtil det faktiske antal flygtninge, der ankommer til kommunen, er kendt. Hvis det faktiske antal afviger fra prognosen, vil udvalgenes budgetter blive tilpasset med afvigelsen ift. de gældende enhedsomkostninger. Udvalgenes budgetter korrigeres ifm. overførselsagen. Korrektionen baseres på KKR's vedtagelse af kvotefordelingen samt Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningens nyeste prognose for ankomne flygtninge- og familiesammenførte. Ved regnskabsluk foretages en sidste korrektion af budgettet, når antallet af ankomne flygtninge og familiesammenførte opgøres endeligt. Mer- eller mindreudgifterne har modpost på råderummet.

#### Løsning

Økonomiforvaltningen har i samarbejde med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen, Socialforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen foretaget en evaluering af budgetteringsmodellen for flygtninge og familiesammenførte i årene efter ankomst til kommunen på baggrund af regnskabet for 2022.

**Tabel 1. Oversigt over forvaltningernes budget og regnskab for modtagelse af flygtninge i 2022**

1000 kr., 2022 p/l	Korrigeret Budget	Regnskab	Difference
--------------------	-------------------	----------	------------

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	22.225	22.225	0
Børn- og Ungdomsforvaltningen	29.667	28.673	994
Socialforvaltningen	19.951	20.785	-834
Teknik- og Miljøforvaltningen	6.403	6.403	0
<b>I alt</b>	<b>78.246</b>	<b>78.086</b>	<b>160</b>

Note: Opgørelsen er ekskl. huslejeindtægter for KEID som følge af basisleje til midlertidige boliger og velkomstcenter.

Økonomiforvaltningen har været i dialog med forvaltningerne med afsæt i regnskabsresultatet for at afdække behovet for tilpasning af modellens enhedspriser. Dette har ført til justeringer af den metode, som forvaltningerne benytter, og måden hvorpå der beregnes enhedspriser og dækningsgrader. Fokus for forvaltningernes justeringer af budgetteringsmodellen er, at modellen bliver mere simpel og øger gennemsigtigheden, så modellerne er nemmere at forstå.

For Beskæftigelse- og Integrationsforvaltningen er der foretaget justeringer ift. opgørelse af enhedsomkostningerne. Enhedsprisen var før baseret på en række forskellige kategorier og enhedsomkostninger. Nu anvendes en samlet enhedspris for de enkelte år, der er en aggregeret omkostning for de forhenværende kategorier. Enhedsprisen opdateres årligt.

I Børne- og Ungdomsforvaltningen er der foretaget justeringer i opgørelsen af enhedsomkostninger, hvor de semifaste og faste omkostninger er erstattet med aggregerede enhedspriser for forvaltningens ydelser fordelt på kapitalmidler/bevillingsområde. Dermed bliver det mere enkelt at indlæse korrektioner til budgettet. Derudover er budgetmodellens dækningsgrader, der opgør antallet af flygtningebørn på en antagelse om, hvordan flygtningebørn er fordelt på bevillingsområderne, blevet opdateret. Dækningsgraderne er fordelt således, at 40% børn i alderen 0-5 år kommer i dagtilbud, mens 60% af flygtningebørn får undervisning, hvoraf det antages at 6% i gennemsnit har behov for specialundervisning og dagtilbud. De nye dækningsgrader er mere enkle og retvisende for den service, som hver flygtning modtager fra ankomståret og frem. Bevillingsområdet sundhed indeholder sundhedspleje samt børne- og ungdomstandpleje og indgik også i den gamle model under semifaste omkostninger. Enhedspriserne opdateres årligt.

Socialforvaltningen har justeret budgetmodellen, så man fremadrettet anvender én samlet enhedspris for hhv. børn og voksne jf. bilag 1. Denne enhedspris er et udtryk for de aggregerede omkostninger, som er under Socialudvalget ved modtagelse af flygtninge. Enhedsprisen vil blive opdateret årligt, hvoraf ratio er baseret på de seneste tal og historiske udtryk, som også blev anvendt ved sidste servicegennemsyn.

Den nuværende model på Teknik- og Miljøforvaltningens område fastholdes.

Tidligere praksis har været, at modellen er blevet korrigeret tre gange årligt i forbindelse med hhv. overførselssagen, regnskabsluk og juniindstillingen. Under evalueringen er det besluttet at droppe korrektionen i forbindelse med regnskabsluk. Dette betyder, at korrektioner af modellen fremover vil ske to gange årligt, hvilket vil spare forvaltningerne tid uden, at det påvirker budgetteringen af flygtninge. Fordelene ved at videreføre den nuværende model med de skitserede justeringer er, at modellen gøres mere simpel, hvilket øger gennemsigtigheden. Data og antagelser er tilpasset forvaltningernes input, hvilket sikrer en forbedret forankring på fagområderne.

Flygtningebudgetmodellen er overordnet set blevet mere simpel og forståelig for forvaltningerne. Ved hjælp af ovenstående justeringer vil forvaltningerne opleve en mindre arbejdsbyrde ifm. indsamling og behandling af data.

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.

#### Overgang til demografimodellen

I forbindelse med evalueringen af budget for modtagelse af flygtninge og familiesammenførte i 2020 blev flygtninge og familiesammenførte indarbejdet i demografimodellen efter 5 år fra ankomståret samt en halvårseffekt for budgetår 6.

Efter integrationsprogrammet – dvs. maksimalt efter fem år – udgår flygtninge og familiesammenførte af budgetteringsmodellen, og udgifterne finansieres inden for forvaltningernes ramme på lige fod med andre borgere i Københavns Kommune. De udgående personer vil efterfølgende indgå i kommunens befolkningsprognose og dermed indgå i kommunens demografimodel.

Budgettet for 2021 er det første budget, hvor flygtninge og familiesammenførte for 2016-kvoten vil overgå til forvaltningernes ramme og indgå i kommunens demografimodel. Der er indarbejdet en halvårseffekt for budgetår 6 som følge af, at de ankomne flygtninge kommer løbende i ankomståret. Forvaltningerne kompenseres dermed for ½ år i ankomståret og ½ år i budgetår 6 (i alt 5 år) i modellen og optræder herefter ½ år i budgetår 6 i demografimodellen og med helårseffekt fra budgetår 7 i demografimodellen.

#### Prognoser for antallet af flygtninge og familiesammenførte

Den nuværende budgetteringsmodel fastholdes 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.

### **Økonomi**

Antallet af flygtninge og familiesammenførte for de enkelte år og de afledte udgifter som følge af den opdaterede budgetteringsmodel i hhv. budget- og overslagsårene fremgår af tabel 2 og 3 nedenfor.

**Tabel 2. Antal ankomne flygtninge og familiesammenførte\***

	2019	2020	2021	2022	2023**	2024**	I alt
<b>Antal ankomne i alt</b>	<b>121</b>	<b>81</b>	<b>37</b>	<b>100</b>	<b>45</b>	<b>58</b>	<b>447</b>

Flygtninge	91	46	12	88	45	38	320
Familiesammenførte	30	36	25	12	0	15	127
Voksne	73	34	18	43	32	38	238
Børn	49	48	19	59	13	20	209

Kilde:

\*) Antallet er angivet i kalenderåret. Det bemærkes, at flygtninge visiteres til kommunen i kvote år, der går fra fx 1. marts 2022 til udgangen af februar 2023. Der kan således visiteres flygtningen fra 2021 kvoten i januar og februar 2022.

\*\*\*) Antallet for 2023 og 2024 er foreløbigt.

**Tablet 3. Samlede økonomiske konsekvenser for budget 2024**

<i>Service, 1000 kr., 2024 p/l</i>	<b>Antal</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
2019	121	5.663	-	-	-	-
2020	81	9.605	4.836	-	-	-
2021	37	4.078	4.081	2.017	-	-
2022	100	12.087	12.109	11.980	5.937	5.937
2023	45	4.027	3.905	3.779	3.678	3.678
2024	58	3.045	5.643	5.455	5.308	5.308
<i>Faste udgifter</i>		<i>19.639</i>	<i>19.639</i>	<i>19.639</i>	<i>19.639</i>	<i>19.639</i>
<b>Udgifter i alt</b>		<b>58.144</b>	<b>50.213</b>	<b>42.869</b>	<b>34.561</b>	<b>34.561</b>

Anm.: Tabellen dækker budgettet for Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, Børne- og Ungdomsforvaltningen og Socialforvaltningen.

\*) Budgetåret dækker over en halvårseffekt som følge af, at Københavns Kommune modtager flygtninge løbende i ankomstsåret, hvormed der gives til samtlige 5 år flygtningen er på integrationsprogrammet.

### Videre proces

Økonomiforvaltningen vil i samarbejde med de øvrige forvaltninger evaluere modellen på ny i 2026 og, når regnskabet for 2025 foreligger, og afrapportere til ØU ifm. Juniindstillingen til budget 2027. I evalueringen vil det blive vurderet, om der er grundlag for at overgå til en fast indbudgettering, hvor udvalgenes udgifter til flygtninge lægges fast i budgettet. Desuden kan der foretages en revurdering af enhedsomkostningerne.

## Bilag. Justering af enhedsomkostninger samt faste og semifaste omkostninger for forvaltningerne

### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Budgettet for flygtninge og familiesammenførte for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2024 fremgår af nedenstående tabel. På baggrund af regnskabet for 2022 foretages der ændringer i de gældende enhedspriser. Hvor enhedsprisen førhen var baseret på en række forskellige kategorier, har de nu en samlet enhedspris, som opdateres år for år.

**Table 1. Budget for flygtninge og familiesammenførte 2024**

Service, t. kr., 2024 p/l	Antal	2024	2025	2026	2027	2028
Ankomne 2019	73	562	-	-	-	-
Ankomne 2020	34	604	260	-	-	-
Ankomne 2021	18	386	329	141	-	-
Ankomne 2022	42	1.044	880	751	323	323
Ankomne 2023	32	972	809	682	582	582
Ankomne 2024	38	819	1.127	938	791	791
Faste udgifter		17.319	17.319	17.319	17.319	17.319
<b>Udgifter i alt</b>		<b>21.705</b>	<b>20.723</b>	<b>19.831</b>	<b>19.014</b>	<b>19.014</b>

Anm.: Egne beregninger fra BIF og ØKF.

Siden aftalen om Budget 2021 har Borgerrepræsentationen og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget besluttet at oprette midlertidig indkvartering af flygtninge og familiesammenførte i pavillonboliger på Bådehavnsvej som konsekvens af flygtningestrømmen fra Ukraine som effekt af krigen med Rusland. I forbindelse med Overførselssagen 2023 har Beskæftigelses- og Integrationsudvalget fået tilført ekstrabevilling til finansiering af pavillonboligerne, da den oprindelige finansiering ikke viste sig at være tilstrækkelig grundet fordyrelser i projektet. Der afsættes hermed følgende midler til pavillonboligerne:

- 29,0 mio. kr. på anlæg i 2023-2028 til etablering og nedtagning pavilloner på Bådehavnsvej.
- 1,6 mio. kr. på anlæg i 2023 til etablering af låsesystemer, overvågningskamera og personalarmer.
- 18,4 mio. kr. på service i 2023-2026 til leje af pavilloner. 17 af 33 Udgifterne forudsættes afholdt uden for service- og anlægsrammen.

### Børne- og Ungdomsudvalget

Budgettet for flygtninge og familiesammenførte for Børne- og Ungdomsudvalget i 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Enhedspriserne er i denne forbindelse opdateret og opgjort på de fem bevillingsområder på service i Børne- og Ungdomsforvaltningen: Dagtilbud og undervisning herunder specialområderne samt sundhed og opdateres årligt. Tidligere var de opgjort som faste- og semifasteomkostninger.

**Tabel 2. Budget for flygtninge og familiesammenførte 2024**

<b>Service, 1.000 kr., 2024 p/l</b>	<b>Antal</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Ankomne 2019	49	3.135	-	-	-	-
Ankomne 2020	48	6.180	3.166	-	-	-
Ankomne 2021	19	2.439	2.499	1.249	-	-
Ankomne 2022	59	7.571	7.757	7.757	3.879	3.879
Ankomne 2023	13	1.652	1.693	1.693	1.693	1.693
Ankomne 2024	20	1.306	2.676	2.676	2.676	2.676
<b>Udgifter i alt</b>		<b>22.284</b>	<b>17.792</b>	<b>13.376</b>	<b>8.248</b>	<b>8.248</b>

Anm.: Egne beregninger af BUF og ØKF.

### Socialudvalget

Budgettet for flygtninge og familiesammenførte for Socialudvalget i 2024 fremgår af nedenstående tabel. På baggrund af regnskabet for 2022 foretages der ændringer i de gældende enhedsomkostninger, så der fremgår en samlet enhedspris for hhv. børn og voksne. Denne enhedspris vil blive opdateret årligt, hvoraf ratio er baseret på de seneste tal og historiske udtryk.

**Tabel 3. Budget for flygtninge og familiesammenførte 2024**

<b>Service, 1.000 kr., 2024 p/l</b>	<b>Antal</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Ankomne 2019	58	1.967	-	-	-	-
Ankomne 2020	35	2.821	1.410	-	-	-
Ankomne 2021	17	1.253	1.253	626	-	-
Ankomne 2022	43	3.472	3.472	3.472	1.735	1.735
Ankomne 2023	23	1.403	1.403	1.403	1.403	1.403
Ankomne 2024	29	920	1.840	1.840	1.840	1.840
<i>Faste udgifter</i>		2.320	2.320	2.320	2.320	2.320
<b>Udgifter i alt</b>		<b>14.155</b>	<b>11.698</b>	<b>9.662</b>	<b>7.299</b>	<b>7.299</b>

Anm.: Egne beregninger af SOF og ØKF.