

Bilag 1

Vejledning til business case beregninger til ansøgningspuljen Mod en tidligere forebyggende og mere effektiv indsats på området for udsatte børn og unge.

Indledning

Som del af ansøgningen skal der vedlægges en business case beregning for de ansøgte midler. Business casen skal redegøre for indsatsens økonomiske omkostninger og forventede gevinster for kommunen. Analysen bør omfatte udgifter og forventede besparelser på alle relevante kommunale hovedkonti.

Dette er en vejledning til, hvordan business casen kan udarbejdes og præsenteres (se nedenstående skema), herunder også retningslinjer for, hvad der skal indgå i præsentationen af analysen. Såfremt ansøger har andet materiale for eksempel i form af en politisk indstilling eller beslutningsreferater kan dette i stedet vedlægges ansøgning.

Overordnet om beregningen

Der regnes i faste priser. Det skal angives, hvilket prisår, der anvendes. Det anbefales, at alle omkostninger og besparelser opgøres i 2016-priser.

Til beregning af projektets nettonutidsværdi anbefales at anvende en diskonteringsrate på 4 pct. P.a. Det skal angives, hvis man bruger en anden diskonteringsrate.

Det skal angives hvilken tidshorisont, der er anvendt i business casen. Det anbefales, at medtage udgifter og besparelser i op til 6 år efter indsatsens start. Der kan eventuelt suppleres med en beskrivelse af, hvilke økonomiske konsekvenser, man forventer på længere sigt.

Specifikation af basis situationen

Indsatsens udgifter og besparelser måles i forhold til udgifterne i "basis-situationen". Basis-situationen skal kort beskrives, dvs. en beskrivelse af, hvad der ventes at ske med udgifterne uden indsatsen (befolkningsudvikling, andre projekters konsekvenser, forventninger til udviklingen af målgruppens størrelse mv.), samt hvorfor.

Vurdering af projektets omkostninger

Alle udgifter i forbindelse med opstart, implementering og drift af indsatsen skal medtages. Hvis den nye indsats erstatter en eksisterende indsats, skal man fratække omkostninger til den tidligere indsats, såfremt den bortfalder.

I opgørelsen af omkostningerne kan man tage udgangspunkt i de ressourcer, der skal anvendes, og prissætte disse. Medarbejderressourcer prissættes typisk med udgangspunkt i lønnen. Hertil skal lægges udgifter til ansættelse, medarbejderadministration, kontorplads, it mv. Man kan estimere disse omkostninger særskilt eller medregne dem via en overhead på lønnen¹.

Vurdering af projektets effekter

Det skal angives, hvilke effekter projektet forventes at have for målgruppen. Eksempelvis kan en tidligt forebyggende indsats resultere i, at færre børn får behov for indgribende foranstaltninger, inkluderes i folkeskolen eller får mindre behov for støtte i undervisningen. Der skal redegøres for, hvilket grundlag disse skøn er baseret på sammen med en vurdering af usikkerheden forbundet hermed.

Vurdering af de økonomiske konsekvenser

Man skal opgøre de økonomiske konsekvenser, der følger af den forventede effekt. Hvis f.eks. den forebyggende indsats forventes at medføre en reduktion i antallet af anbringelser, skal det vurderes om den kommunale besparelse, der følger heraf svarer hertil.

Besparelsen beregnes ud fra en vurdering af omkostningerne forbundet med de ydelser, der reduceres eller bortfalder. For en række ydelser svarer omkostningerne til den pris, kommunen betaler for ydelserne, plus eventuelle omkostninger til administrationen heraf.

Præsentation af resultater

Business case analysen skal resultere i de estimerede årlige nettoomkostninger samt et estimat for projektets samlede nettonutidsværdi over hele den valgte tidshorisont.

¹ Til yderligere inspiration har Socialstyrelsen lavet en vejledning om indsatsernes omkostninger kan vurderes. Den finder du her: <http://socialstyrelsen.dk/filer/tvaergaende/socialstyrelsens-viden/quickguide-til-omkostningsvurderinger.pdf>

Skabelon for skema til præsentation af business case beregningen

	[Projekt-titel]																																																																																																																		
Overordnet om beregningen	<i>Angivelse af prisår, diskonteringsrate og tidshorisont, der anvendes i analysen</i>																																																																																																																		
Basissituation	<i>Beskrivelse af situationen, som projektets udgifter og besparelser måles i forhold til dvs. basissituationen</i>																																																																																																																		
Projektets omkostninger	<i>Beskrivelse af ressourcer og udgifter knyttet til projektet samt baggrunden for vurdering af omkostningerne</i>																																																																																																																		
Effekter for deltagerne	<i>Beskrivelse af de skønnede effekter for deltagerne samt grundlaget for dette skøn</i>																																																																																																																		
Økonomiske konsekvenser	<i>Beskrivelse de afledte økonomiske konsekvenser, der følger af den skønnede effekt inkl. de anvendte priser, samt forklaring herpå,</i>																																																																																																																		
Samlet vurdering	<p><i>Præsentation af de samlede resultater, inkl. vurdering af resultatets følsomhed</i></p> <p><i>Eksempel på en samlet business case</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Omkostninger, 1.000 kr</th> <th rowspan="2">NNV</th> <th colspan="6">år</th> </tr> <tr> <th>0</th> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Projektomkostninger</td> <td>5.278</td> <td>150</td> <td>1.700</td> <td>1.600</td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> </tr> <tr> <td>forberedelse, implementering</td> <td>246</td> <td>150</td> <td>100</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Investeringer</td> <td>1.886</td> <td></td> <td>1.000</td> <td>1.000</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Drift</td> <td>3.145</td> <td></td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> <td>600</td> </tr> <tr> <td>Besparelser - basisomkostninger</td> <td>-524</td> <td></td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> </tr> <tr> <td>xxxx</td> <td>-524</td> <td></td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> <td>-100</td> </tr> <tr> <td>Konsekvenser</td> <td>-5.038</td> <td></td> <td>-300</td> <td>-600</td> <td>-1.250</td> <td>-1.250</td> <td>-1.250</td> <td>-1.250</td> </tr> <tr> <td>xxxx</td> <td>-3.155</td> <td></td> <td>-200</td> <td>-300</td> <td>-800</td> <td>-800</td> <td>-800</td> <td>-800</td> </tr> <tr> <td>xxxx</td> <td>-1.288</td> <td></td> <td>-100</td> <td>-200</td> <td>-300</td> <td>-300</td> <td>-300</td> <td>-300</td> </tr> <tr> <td>xxxx</td> <td>-596</td> <td></td> <td></td> <td>-100</td> <td>-150</td> <td>-150</td> <td>-150</td> <td>-150</td> </tr> <tr> <td>I alt</td> <td>-285</td> <td>150</td> <td>1.300</td> <td>900</td> <td>-750</td> <td>-750</td> <td>-750</td> <td>-750</td> </tr> </tbody> </table>	Omkostninger, 1.000 kr	NNV	år						0	1	2	3	4	5	6	Projektomkostninger	5.278	150	1.700	1.600	600	600	600	600	forberedelse, implementering	246	150	100						Investeringer	1.886		1.000	1.000					Drift	3.145		600	600	600	600	600	600	Besparelser - basisomkostninger	-524		-100	-100	-100	-100	-100	-100	xxxx	-524		-100	-100	-100	-100	-100	-100	Konsekvenser	-5.038		-300	-600	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250	xxxx	-3.155		-200	-300	-800	-800	-800	-800	xxxx	-1.288		-100	-200	-300	-300	-300	-300	xxxx	-596			-100	-150	-150	-150	-150	I alt	-285	150	1.300	900	-750	-750	-750	-750
Omkostninger, 1.000 kr	NNV			år																																																																																																															
		0	1	2	3	4	5	6																																																																																																											
Projektomkostninger	5.278	150	1.700	1.600	600	600	600	600																																																																																																											
forberedelse, implementering	246	150	100																																																																																																																
Investeringer	1.886		1.000	1.000																																																																																																															
Drift	3.145		600	600	600	600	600	600																																																																																																											
Besparelser - basisomkostninger	-524		-100	-100	-100	-100	-100	-100																																																																																																											
xxxx	-524		-100	-100	-100	-100	-100	-100																																																																																																											
Konsekvenser	-5.038		-300	-600	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250																																																																																																											
xxxx	-3.155		-200	-300	-800	-800	-800	-800																																																																																																											
xxxx	-1.288		-100	-200	-300	-300	-300	-300																																																																																																											
xxxx	-596			-100	-150	-150	-150	-150																																																																																																											
I alt	-285	150	1.300	900	-750	-750	-750	-750																																																																																																											