

Årsrapport for



2023

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| 1. Påtegning | 2 |
| 2. Beretning | 3 |
| 2.1. Præsentation af Børnerådet | 3 |
| 2.1.1. Mission | 3 |
| 2.1.2. Vision | 3 |
| 2.1.3. Kerneopgaver | 3 |
| 2.2. Ledelsesberetning | 4 |
| 2.2.1 Hovedkonto Børnerådet er ansvarlig for den hovedkonto, som fremgår af tabel 2. | 6 |
| 2.3. Kerneopgaver og ressourcer | 7 |
| 2.4. Målrapportering | 7 |
| 2.4.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt | 8 |
| 2.4.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger | 9 |
| 2.5. Forventninger til det kommende år | 9 |
| 3. Regnskab | 10 |
| 3.1. Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| 3.2. Resultatopgørelse mv. | 11 |
| 3.2.1. Resultatopgørelse | 11 |
| 3.2.2. Resultatdisponering | 12 |
| 3.3. Balancen | 12 |
| 3.4. Egenkapitalforklaring | 13 |
| 3.5. Likviditet og låneramme | 14 |
| 3.6. Opfølgning på lønsumsloft | 14 |
| 3.7. Bevillingsregnskabet | 14 |
| 4. Bilag | 15 |
| 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance | 15 |
| 4.1.1. Noter til balancen | 15 |
| 4.5. Tilskudsfinansieret aktivitet | 15 |
| 4.7 IT-omkostninger | 15 |

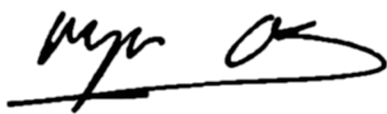
1. Påtegning

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Børnerådet (CVR 25966376) er ansvarlig for: § 15.26.66, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2023.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Børnerådet, 14.03.2024



Maja Olesen

Sekretariatschef, Børnerådet

Social-, Bolig- og Ældreministeriet, 26.03.2024



Ditte Rex

Afdelingschef, Departementet

2. Beretning

2.1. Præsentation af Børnerådet

Børnerådet er et uafhængigt statsligt råd, der arbejder for at fremme børns rettigheder. Det hører under Social-, Bolig- og Ældreministeriet, finansieres over finansloven og bistås af et sekretariat.

I 1994 blev Børnerådet etableret som en forsøgsordning, men allerede i 1997 blev det gjort permanent. Den seneste lovændring vedr. Børnerådets virke er gennemført 1. januar 2024, hvor Børnerådet kom til at høre under barnets lov. Børnerådets lovgrundlag er fastsat i henholdsvis kapitel 24 i barnets lov, nr. 721 af 13. juni 2023, og kapitel 3 i Bekendtgørelse om råd på det sociale område, nr. 580 af den 9. maj 2022.

Børnerådet består af en ministerudpeget forperson og otte medlemmer. To medlemmer er udpeget direkte af social- og boligministeren, mens seks medlemmer udpeges blandt kandidater indstillet af indstillingsberettigede organisationer.

Syv af Børnerådets medlemmer har siddet i rådet i hele 2023; Ditte Reedtz, Anders Jacobsen, Christine Ravn Lund, Leika Fuglsang, Rasmus Ladefoged Dinnesen, Louise Klinge og Stine Jørgensen. Tidligere rådsmedlem Henriette Christiansen trådte ud af rådet i marts 2023. Anita Ernst blev udpeget som nyt rådsmedlem af social- og boligministeren og tiltrådte medio august 2023.

Posten som Børnerådets formand var i første del af 2023 vakant. Bente Boserup tiltrådte som ny forperson 15. august 2023.

2.1.1. Mission

Børnerådets vigtigste opgaver er, at børn og unges rettigheder sikres i lyset af FN's Børnekonvention. Børnerådet er derfor fortalere for børn og unges rettigheder, udvikling og trivsel i den offentlige debat.

Det betyder, at Børnerådet:

- inddrager børn og unges synspunkter i dets arbejde.
- overvåger forholdene for børn og unge i lyset af FN's Børnekonvention.
- arbejder systematisk for udvikling af viden om børn og unges livsbetingelser.
- baserer sit arbejde på omhyggelig, eksplicit og kritisk brug af den aktuelt bedste viden.

2.1.2. Vision

Børnerådets vision er, at børn og unges rettigheder sikres i lyset af FN's Børnekonvention.

2.1.3. Kerneopgaver

Børnerådets opgaver er at:

- indsamle viden om børn og unges forhold og synspunkter, herunder gennem inddragelse af børn og unge selv.
- rådgive regeringen, Folketinget og myndigheder om børn og unges forhold og rettigheder.
- vurdere, påpege og sætte forhold i samfundet til debat, der kan have indvirkning på børn og unges rettigheder og udviklingsmuligheder set i lyset af FN's Børnekonvention.
- formidle information om børn og unges forhold og udbrede kendskabet til børn og unges rettigheder.

2.2. Ledelsesberetning

Tiltrædelse af ny forperson

I august 2023 tiltrådte Bente Boserup som forperson for Børnerådet efter en periode på ni måneder uden forperson. I perioden uden fungerende forperson har rådets arbejde været sat i bero, og der har ikke været afholdt rådsmøder, bedrevet fortalervirksomhed eller afgivet høringsvar.

Det lave aktivitetsniveau har blandt andet betydet, at Børnerådet har haft et mindreforbrug på 623.000 kr.

I forbindelse med genstarten af rådets arbejde blev det besluttet at ændre Børnerådets forretningsorden, således at rådet vælger en næstforperson, som skal sikre, at rådet kan være funktionsdygtig i perioder uden forperson. Stine Jørgensen er udpeget som næstforperson på første rådsmøde i september 2023. Børnerådet afventer social- og boligministerens godkendelse af den reviderede forretningsorden, således at næstforpersonen fremadrettet vælges blandt rådsmedlemmerne.

Strategiproces for et styrket Børneråd

I forbindelse med udpegningen af Bente Boserup har Social- og Boligministeren lagt vægt på, at Børnerådet skal nytænkes og genstartes. På den baggrund er der igangsat en strategiproces, som skal munde ud i en indstilling til politikerne om et nyt og styrket Børneråd. Første led i strategiprocesen blev igangsat i oktober 2023, hvor et centralt element er inddragelse af børn og unge - med særlig vægt på, hvordan de fremadrettet i langt højere grad skal inddrages i rådets arbejde. Herudover indhentes der perspektiver fra 19 centrale interessenter på børneområdet bestående af politikere, forskere, NGO'er og børne- og ungeorganisationer.

Børns rettigheder i den offentlige debat

Siden Bente Boserups tiltrædelse har der været fokus på at genstarte Børnerådets fortalervirksomhed og sætte fokus på børn- og unges rettigheder og perspektiver i den offentlige debat. Forpersonen har gennem kronikker, debatter, interviews mv. haft særligt fokus på; børn og unge, der vokser op i fattigdom; hvordan vi bedst hjælper børn med højt skolefravær; de alvorlige konsekvenser, som indførelse af begrebet forældrefremmedgørelse kan få for børn i det familieretlige system;

nødvendigheden af nye regler i forbindelse med brug af tvang over for børn og unge i psykiatrien, så ansvaret ikke er lagt på forældrerne ved indlæggelsens opstart, og at reglerne for børns arbejde i underholdningsbranchen skal skærpes.

Efter genstarten af rådets arbejde i august 2023, har det igen været muligt at afgive høringsvar. Der er afgivet fem høringsvar ud af 34¹ fra medio august til ultimo december 2023.

Børnerådet deltog med en stand på Ungdommens Folkemøde Nord i april 2023. Der var fokus på børn og unges rettigheder på tværs af de nordiske lande. Børnerådet satte bl.a. spot på ret til abort, juridisk kønsskifte og mistro blandt unge. Formålet var at skabe refleksion over, at unges perspektiver er vigtige at få inddraget i debatter vedrørende deres liv.

Børnerådet deltog ligeledes med en stand på Ungdommens Folkemøde med fokus på børn og unges ret til inddragelse. Børnerådets stand blev besøgt af ca. 400 unge, og ca. 100 valgte at udfylde et postkort og give deres perspektiv på inddragelse. De unge var især optaget af at kunne læse andre unges postkort om både gode og dårlige erfaringer med at blive hørt og inddraget i eget liv.

Børnerådet offentliggjorde i marts 2023 syv principper for god børneinddragelse. Principperne er lanceret via en kampagne på LinkedIn og på Børnerådet.dk. De syv principper tager afsæt i børnekonventionen og har fokus på, at børn og unge skal:

1. inddrages og anerkendes som eksperter i eget liv.
2. have reel mulighed for indflydelse.
3. informeres om processen og deres rettigheder.
4. have lige muligheder for at blive hørt.
5. støttes og beskyttes af voksne.
6. inddrages i øjenhøjde.
7. være en del af opfølgning og evaluering.

Forandring internt i sekretariatet

I 2023 har der været grundlæggende forandringer i Børnerådets sekretariat, hvor der er ansat en ny sekretariatschef, som blev konstitueret medio maj og senere fastansat pr. 1. oktober 2023. Herudover er der ansat fire nye medarbejdere i løbet af 2023: to barselsvikarer, en specialkonsulent og en ny kommunikationschef (sidstnævnte med opstart januar 2024).

¹ Der har i 2023 været 34 høringer i perioden, hvor Børnerådet har haft en forperson – uden en forperson kan Børnerådet ikke besvare en høring. I 2023 har der i alt været 66 høringer.

Børnerådets økonomiske hoved- og nøgletal fremgår af tabel 1.

Tabel 1: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

| Hovedtotal | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| (1.000 kr.) | R-2022 | R-2023 | B-2024 |
| Resultatopgørelse | | | |
| Ordinære driftsindtægter | -9.253 | -9.513 | -9.700 |
| Ordinære driftsomkostninger | 9.367 | 8.920 | 14.500 |
| Resultat af ordinær drift | 114 | -593 | 4.800 |
| Resultat før finansielle poster | 105 | -623 | 4.800 |
| Årets resultat | 107 | -623 | 4.800 |
| Balance | | | |
| Anlægsaktiver | - | - | - |
| Omsætningsaktiver | 353 | 421 | 421 |
| Egenkapital | -6.044 | -6.668 | -1.868 |
| Langfristet gæld | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristet gæld | -970 | -1.165 | -1.165 |
| Finansielle nøgletal | | | |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.) | 0 | 0 | 0 |
| Bevillingsandel (pct.) | 99,4 | 99,9 | 100 |
| Personaleoplysninger | | | |
| Antal årsværk | 9 | 8 | 11 |
| Årsværkpris | 628 | 741 | 741 |

Note: Resultatet af ordinær drift er et mindreforbrug på 623.000 kr.

2.2.1 Hovedkonto **Børnerådet er ansvarlig for den hovedkonto, som fremgår af tabel 2.**

Tabel 2: Virksomhedens hovedkonti

| Drift (1.000 kr.) | Bevilling (FL+ TB) | Regnskab | Overført overskud ultimo |
|--------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 15.26.66. | | | |
| Udgifter | 9.500 | 8.920 | |
| Indtægter | 0 | -43 | |
| I alt | 9.500 | 8.877 | 6.554 |

Note: Overført overskud primo 2023 var på 5.930 t.kr. og hertil lægges årets resultat (9.500 t.kr – 8.877 t.kr. = 623.000 kr.). Dermed er overført overskud ultimo 2023 på 6.554 t. kr. Der henvises til tabel 9.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Børnerådets opgaver og ressourceforbrug i 2023 i henhold til finanslovens tabel 6 fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

| Opgave (1.000 kr.) | Bevilling (FL + TB) | Øvrige indtægter | Omkostninger | Andel af årets overskud |
|--|---------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| 0. Generelle fællesomkostninger | -3.800 | -43 | 3.621 | -222 |
| 1. Børneinddragelse og vidensindsamling om børn og unges forhold | -2.600 | 0 | 532 | -2.068 |
| 2. Rådgivning og formidling | -3.100 | 0 | 4.767 | 1.667 |
| I alt | -9.500 | -43 | 8.920 | -623 |

Opgave 0. Generelle fællesomkostninger på 3,8 mio. kr. dækker over lønninger til sekretariatschef, administration- og økonomimedarbejdere, lokaler, IT samt driftsaftaler med departement og øvrige statslige, administrative systemer. Fællesomkostninger dækker endvidere betjening af Børnerådet og forpersonen i relation til rådsarbejdet. Dertil kommer løbende rådgivning og forberedelse af samt sparring med forpersonen i relation til dennes øvrige virke.

Opgave 1. Børneinddragelse og vidensindsamling om børn og unges forhold dækker Børnerådets analysearbejde, rapportering samt inddragelsesaktiviteter ifm. både kvantitative og kvalitative undersøgelser. Opgaven dækker desuden over Børnerådets aktiviteter ifm. nationale og internationale samarbejder og deltagelse i diverse følgegrupper, arbejdsgrupper og netværk m.v. I 2023 er udgiften 2,6 mio. kr.

Opgave 2. Rådgivning og formidling dækker bl.a. udgifter til Børnerådets mange formidlings- og kommunikationsaktiviteter, herunder udbredelsen af kendskabet til Børneportalen, Børnerådets hjemmeside, netværk og diverse debataktiviteter samt øvrig fortalervirksomhed. Udgifterne til Rådgivning og formidling på 3,1 mio. kr. dækker også Børnerådets juridiske arbejde m. bl. hørings svar.

2.4. Målrapportering

Børnerådet har indgået en resultatplan med Social-, Bolig- og Ældreministeriet for 2023.

Målrapporteringen er foretaget i henhold til de opstillede mål i resultatplanen. I tabel 4 under afsnit 2.4.1. indgår en skematisk oversigt med en beskrivelse af de opnåede resultater samt en vurdering af, om målet er opfyldt.

2.4.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

| Nr. | Mål | Succeskriterium | Opnåede resultater | Grad af mål-opfyldelse |
|-----|-------------------------|---|--|------------------------|
| 1.1 | God budgettering | Mindst ét af nedenstående delmål skal opfyldes for, at målet som helhed vurderes opfyldt: a) Delmål 1: maksimal afvigelse mellem budgetteret og realiseret resultat på +/-6,5 pct. b) Delmål 2: maksimal afvigelse mellem budgetteret resultat i udgiftsopfølgning 2 og realiseret resultat på +/-3,25 pct.. | a) Årets resultat afviger med 0,6 mio. kr. i forhold til grundbudget 2023 svarende til en procentuel afvigelse på 6,6 pct. Dette delmål er dermed ikke opfyldt. b) Årets resultat afviger 0,6 mio. kr. i forhold til budgetteret resultat i Udgiftsopfølgning 2 svarende til en procentuel afvigelse på 6,6 pct. Dette delmål er dermed ikke opfyldt. | Målet er ikke opfyldt. |
| 1.2 | Compliance for indkøb | I 2023 skal rådet opnå en compliance for indkøb på samme niveau, som statens gennemsnit i 2022, eller have forbedret compliance med min. 5 procent i forhold til rådets niveau i 2022 på 60,3 procent. | Børnerådets gennemsnitlige compliance målt i perioden 4. kv. 2022 til og med 3. kv. 2023 er målt til 81,3 pct. Børnerådet har dermed øget compliance på 21 pct. point i forhold til rådets niveau i 2022 på 60,3 procent og lavere end statens gennemsnit for 2023 på 73,0 pct. | Målet er opfyldt. |
| 1.3 | Trivsel i sekretariatet | Børnerådet skal fortsætte med at sikre trivsel i sekretariatet i 2023 ved enten at gennemføre en trivselsmåling og/eller følge op på denne ved at iværksætte konkrete tiltag, der forbedrer trivslen inden for rådets udvalgte indsatsområder. Sekretariatet følger ved årsrapporteingen op på implementeringen og resultatet af de konkrete aktiviteter, som har været gennemført i 2023. | Der har været stor udskiftning i sekretariatet, hvor der både er ansat ny sekretariats- og kommunikationschef i 2023. Herudover er der ansat tre nye medarbejdere (en specialkonsulent og to barselsvikarer). For at sikre et kontinuerligt fokus på trivsel og imødegå de mange forandringer, er der i efteråret 2023 blevet afholdt to temadage med fokus på henholdsvis den enkelte medarbejders arbejdspræferencer og samarbejde, og hvordan vi skaber og fastholder god trivsel. Dagene blev faciliteret af en ekstern HR konsulent. Der er desuden indført tavlemøder, hvor der ugentligt er fokus på synlighed omkring hver enkelt medarbejders oplevelse af arbejdspress. Herudover er trivsel et månedligt punkt på vores tavlemøder på mandagskontormødet, hvor det er muligt at tage emner op. | Målet er opfyldt. |

Note: Compliance for indkøb måles som gennemsnit fra 4. kvartal 2022 – 3. kvartal 2023. Departementet har i samråd med rådene besluttet, at den del af kategorien "Ophold og overnatning indland – 8210", der omhandler evt. udgifter til overnatning ifm. Folkemødet, udelades ved opgørelsen af resultatmålene for 2022 og frem, da indkøbet ikke kan fortages inden for SKI aftalerne.

2.4.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1.1 - God budgettering

Årets resultat afviger med 6,6 procent mindreforbrug i forhold til det budgetterede resultat. I alt et mindreforbrug på 623.000 kr. Året 2023 har været præget af næsten ni måneder uden en forperson i Børnerådet med deraf lavere aktivitetsniveau med færre rådsmøder, mindre deltagelse i netværk og lign. Der har desuden været grundlæggende forandringer i sekretariatet med stor medarbejderudskiftning, hvor der både er ansat ny sekretariats- og kommunikationschef. Herudover er der ansat to nye medarbejdere i barselsvikariater samt en specialkonsulent.

Børnerådet betragter derfor resultatet som tilfredsstillende situationen taget i betragtning.

Målet for budgetoverholdelse er dog ikke opfyldt.

Mål 1.2 - Complianceindkøb

Børnerådet arbejder dagligt på at øge compliance på de statslige aftaler og er stolt af at have så høj procentdel af indkøb, der ligger inden for SKI aftalerne. Grundet Børnerådets beliggenhed i Billund opstår der til tider situationer, hvor vi ikke har mulighed for at lægge indkøbene inden for SKI aftalerne. Procenten er blevet til på baggrund af et indkøb på blot 88 t.kr.

Børnerådet betragter resultatet som tilfredsstillende.

Målet for compliance er opfyldt.

Mål 1.3 – Trivsel i sekretariatet

For at sikre et kontinuerligt fokus på trivsel og imødegå de mange forandringer er der i efteråret 2023 blevet afholdt to temadage med fokus på den enkelte medarbejders arbejdspræferencer og samarbejde, og på hvordan vi skaber og fastholder god trivsel. Dagen blev faciliteret af en ekstern HR konsulent.

Der er desuden indført tavlemøder, hvor der ugentligt er fokus på synlighed omkring hver enkelt medarbejders oplevelse af arbejdspress. Herudover er trivsel et månedligt punkt på vores tavlemøder på mandagskontormødet, hvor det er muligt at tage emner op.

Målet for trivsel i sekretariatet er opfyldt.

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2024 fylder Børnerådet 30 år, og der vil være fokus på at sætte en ny retning og ramme for Børnerådets fremadrettede arbejde. I løbet af foråret forventes Børnerådet med afsæt i strategiproccsen at

præsentere et strategioplæg for rådets fremtidige arbejde, herunder hvordan børn og unges inddragelse i rådets arbejde styrkes.

2024 bliver et overgangså, hvor Børnerådet har fokus på at genstarte rådets arbejde og sikre, at sekretariatet kan løfte de nuværende kerneopgaver på et acceptabelt niveau.

Børnerådet vil i 2024 have fokus på tage de første skridt henimod at styrke inddragelse af børn og unge i rådets arbejde. Inddragelsen vil bl.a. foregå i Børnerådets strategiproces og forventeligt gennem inddragelse af børns perspektiver inden for særlige temaer fx gennem inddragelse af ad hoc børnepaneler.

Børnerådet vil i 2024 sætte fokus på kommunikation til børn om deres rettigheder. Kommunikationen vil ske via de medier og platforme, som børn benytter i dag.

I 2024 vil der være fokus på at sikre et fagligt solidt Børneråd med en tydelig fortalervirksomhed og rådgivning til regering, Folketing og myndigheder om børns rettigheder. Der vil være særligt fokus på områder, som forventes at være genstand for politiske aftaler, herunder bl.a. kvalitetsprogram i folkeskolen, reform af plejefamilieområdet og ungestøtte.

Det forventes, at Børnerådet i 2024 påbegynder arbejdet med afrapportering til FN's Børnekomité vedr. status på overholdelse af børn og unges rettigheder i Danmark. Det forventes, at Børnerådet skal levere List of Issues Prior til Report til komitéen i ultimo 2024 eller primo 2025.

Børnerådet forventer afvikling af Børnerådets årlige konference i efteråret 2024. Temaet for konferencen er endnu ikke fastlagt. Herudover vil Børnerådet i efteråret afholde dialogmøde i det danske Børneombud i samarbejde med Børns Vilkår og Folketinges Ombudsmand.

Tabel 5 viser de økonomiske forventninger til det kommende år.

Tabel 5: Forventninger til det kommende år

| (1.000 kr.) | Regnskab 2023 | Budget 2024 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -9.543 | -9.700 |
| Udgifter | 8.920 | 14.500 |
| Resultat | -623 | 4.800 |

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Børnerådet følger den regnskabspraksis, som er beskrevet i bekendtgørelse nr. 116 af den 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Den anvendte regnskabspraksis er baseret på omkostningsprincippet for aktiviteter finansieret under bevillingstypen driftsbevilling.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Børnerådet har anvendt SKS og Navision Stat som datakilder til det finansielle regnskab.

3.2.1. Resultatopgørelse

Af tabel 6 fremgår Børnerådets resultatopgørelse for 2023 for hele det omkostningsbaserede område.

Tabel 6: Resultatopgørelse

| Resultatopgørelse (1.000 kr.) | Regnskab 2022 | Regnskab 2023 | Budget 2024 |
|--|------------------|---------------|---------------|
| Ordinære driftsindtægter | | | |
| Bevilling | -9.200 | -9.500 | -9.700 |
| Salg af varer og tjenesteydelser | -53 | -13 | 0 |
| - Eksternt salg af varer og tjenester | -53 | -13 | 0 |
| - Internt statsligt salg af varer og tjenester | 0 | 0 | 0 |
| Tilskud til egen drift | 0 | 0 | 0 |
| Gebyrer | | | |
| Ordinære driftsindtægter i alt | -9.253 | -9.513 | -9.700 |
| Ordinære driftsomkostninger | | | |
| Ændring i lagre | 0 | 0 | 0 |
| Forbrugsomkostninger | 0 | 0 | 0 |
| - Husleje | 444 | 447 | 473 |
| Forbrugsomkostninger i alt | 444 | 447 | 473 |
| Personaleomkostninger | | | |
| - Løn | 4.690 | 5.836 | 6.925 |
| - Pension | 753 | 803 | 1.125 |
| - Lønrefusion | -86 | -749 | 0 |
| - Andre personaleomkostninger | 0 | -17 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 5.357 | 5.873 | 8.050 |
| Af - og nedskrivninger | | | |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser | 601 | 730 | 659 |
| Andre ordinære driftsomkostninger | 2.964 | 1.870 | 5.318 |
| Ordinære driftsomkostninger i alt | 9.367 | 8.920 | 14.500 |
| Resultat af ordinær drift | 114 | -593 | 4.800 |
| Andre driftsposter | | | |
| - Andre driftsindtægter | -9 | -30 | 0 |
| - Andre driftsomkostninger | 0 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 105 | -623 | 4.800 |
| Finansielle poster | | | |
| - Finansielle indtægter | -1 | 0 | 0 |
| - Finansielle omkostninger | 3 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------------|-------------|--------------|
| Resultat før ekstraordinære omkostninger | 107 | -623 | 4.800 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| - Ekstraordinære indtægter | 0 | 0 | 0 |
| - Ekstraordinære omkostninger | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 107 | -623 | 4.800 |

Note: Årets resultat for 2023 er et mindreforbrug på 623.000 kr. Mindreforbruget ligger særligt på løn.

3.2.2. Resultatdisponering

Af tabel 7 fremgår resultatdisponeringen i 2023 for Børnerådet.

Tabel 7: Resultatdisponering af årets underskud

| Disponering (1.000 kr.) | Beløb |
|--|-------|
| Disponeret til bortfald | 0 |
| Disponeret til udbytte til statskassen | 0 |
| Disponeret til overført overskud | 623 |

Årets resultat udgør et overskud på 623.000 kr., som tilføres egenkapitalen.

3.3. Balancen

Af tabel 8 fremgår Børnerådets balance ultimo 2023.

| Tabel 8: Balancen | | Aktiver (1.000 kr.) | | 2022 | 2023 | Note | Passiver (1.000 kr.) | | 2022 | 2023 |
|----------------------|---|---------------------|----------|------|------|------|---------------------------------|---------------|---------------|------|
| Note | | | | | | | | | | |
| 1 | Anlægsaktiver | | | | | | Egenkapital | | | |
| | Immaterielle anlægsaktiver | | | | | | Reguleret egenkapital | -114 | -114 | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0 | 0 | | | | Opskrivninger | 0 | 0 | |
| | Erhvervede koncessioner, patenter m.v. | 0 | 0 | | | | Reserveret egenkapital | 0 | 0 | |
| | Udviklingsprojekter under opførelse | 0 | 0 | | | | Bortfald af årets resultat | 0 | 0 | |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 | | | | Udbytte til staten | 0 | 0 | |
| | Materielle anlægsaktiver | | | | | | Overført overskud | -5.930 | -6.554 | |
| | Grunde, arealer og bygninger | 0 | 0 | | | | Egenkapital i alt | -6.044 | -6.668 | |
| | Infrastruktur | 0 | 0 | | | | | | | |
| | Transportmateriel | 0 | 0 | | | 2 | Hensatte forpligtelser | -50 | -33 | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 | | | | | | | |
| | Inventar og it-udstyr | 0 | 0 | | | | Langfristede gældsposter | | | |
| | Igangværende arbejder for egen regning | 0 | 0 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|--|---|---------------|---------------|
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 | | FF4 Langfristet gæld | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | | | Donationer | 0 | 0 |
| | Statsforskrivning | 114 | 114 | | Prioritetsgæld | 0 | 0 |
| | Øvrige finansielle anlægsaktiver | 0 | 0 | | Anden langfristet gæld | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 114 | 114 | | | | |
| | Anlægsaktiver i alt | 114 | 114 | | Langfristet gæld i alt | 0 | 0 |
| | Omsætningsaktiver | | | | Kortfristede gældsposter | | |
| | Varebeholdninger | 0 | 0 | | Leverandører af varer og tjenesteydelser | -658 | -795 |
| | Tilgodehavender | 353 | 413 | | Anden kortfristet gæld | -39 | -53 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 8 | | Skyldige feriepenge | -273 | -317 |
| | Værdipapirer | 0 | 0 | | Skyldige indefrosne feriepenge | 0 | 0 |
| | Likvide beholdninger | | | | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 0 |
| | FF5 Uforrentet konto | 6.464 | 6.597 | | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| | FF7 Finansieringskonto | 134 | 734 | | | | |
| | Andre likvider | 0 | 0 | | Kortfristet gæld i alt | -970 | -1.165 |
| | Likvide beholdninger i alt | 6.598 | 7.331 | | Gæld i alt | -970 | -1.165 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 6.951 | 7.752 | | Passiver i alt | -7.065 | -7.866 |
| | Aktiver i alt | 7.065 | 7.866 | | | | |

3.4. Egenkapitalforklaring

Af tabel 9 fremgår forklaring af Børnerådets egenkapital.

Tabel 9: Egenkapitalforklaring

| Egenkapital primo (1.000 kr.) | 2022 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Reguleret egenkapital primo | -114 | -114 |
| + Ændring i reguleret egenkapital | 0 | 0 |
| Reguleret egenkapital ultimo | -114 | -114 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| + Ændring i opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger | 0 | 0 |
| Reserveret egenkapital primo | 0 | 0 |
| + Ændring i reserveret egenkapital | 0 | 0 |
| Reserveret egenkapital Ultimo | 0 | 0 |
| Overført overskud primo | -6.038 | -5.930 |
| + primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | 0 | 0 |
| + regulering af det overførte overskud | 0 | 0 |
| + overført fra årets resultat | 107 | -623 |

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| - bortfald af årets resultat | 0 | 0 |
| - udbytte til staten | 0 | 0 |
| Overført overskud ultimo | -5.930 | -6.554 |
| Egenkapital ultimo | -6.044 | -6.668 |

Årets resultat udgør et overskud på 623.000 kr., som tilføres egenkapitalen.

3.5. Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

| 1.000 kr. | 2023 |
|---|-------|
| Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 |
| Låneramme | 1.000 |
| Udnyttelsesgrad i pct. | 0 |

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Af tabel 11 fremgår opgørelse af forbrug af lønsumsloft på hovedkonto 15.26.66., som hører under Børnerådet.

Tabel 11: Opgørelse af lønsumsloft

| Hovedkonto (1.000 kr.) | 15.26.66 |
|-----------------------------------|------------|
| Lønsumsloft FL | 6.700 |
| Lønsumsloft inkl. TB/Aktstykker | 6.700 |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 5.873 |
| Difference (mindreforbrug) | 827 |
| Akk. opsparing ultimo 2022 | 10.523 |
| Akk. opsparing ultimo 2023 | 11.350 |

3.7. Bevillingsregnskabet

Af tabel 12 fremgår bevillingsregnskabet indeholdende indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som er opgjort i Børnerådets bevillingsafregning.

Tabel 12: Bevillingsregnskab for 15.26.66.

| Hovedkonto | Navn | Bevillingstype | (1.000 kr.) | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videreførelse ultimo |
|--------------|------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|------------|----------------------|
| 15.26.66 | Børnerådet | Driftsbevilling | Udgifter | 9.500 | 8.920 | 580 | 0 |
| | | | Indtægter | 0 | -43 | 43 | 0 |
| I alt | | | | 9.500 | 8.877 | 623 | 0 |

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til balancen

- 1) Børnerådet har ingen materielle eller immaterielle anlægsaktiver.
- 2) Vedrører hensættelser til resultatløn. Der er hensat 33.000 kr.

4.5. Tilskudsfinansieret aktivitet

Børnerådet har ingen tilskudsfinansierede aktiviteter i 2023.

4.7 IT-omkostninger

Tabel 23: IT-omkostninger

| Hovedkonto (1.000 kr.) | |
|-------------------------------|------------|
| IT-systemdrift | 88 |
| IT-vedligehold | 139 |
| IT-udvikling | 487 |
| Udgifter IT-varer til forbrug | 12 |
| I alt | 726 |