

1. Regnskabsprognose 2026

Regnskabsprognose pr. maj
v. direktør Simon Pasquali



Proces for 1. regnskabsprognose 2026

Hvorfor behandler Socialudvalget prognosen?

- Hvert fagudvalg skal i henhold til Københavns Kommunes cirkulære for budgetopfølgning behandle to årlige regnskabsprognoser samt det endelige regnskab for egen forvaltning
- Prognoserne indgår i Københavns Kommunes samlede regnskabsprognose

Udvalgets ansvar

- Godkende Socialforvaltningens bidrag til 1. regnskabsprognose 2026
- Det er udvalgets ansvar at sikre, at servicebevillingerne ikke overskrides
- Ved forventet merforbrug skal der iværksættes korrigerende handlinger med henblik på at bringe økonomien i balance

Videre politisk proces

Socialudvalget
3. juni 2026



Økonomiudvalget
16. juni 2026

1. regnskabsprognose 2026

Samlet prognose pr. maj 2026

Bevilling	Budget	Forventet forbrug	Forventet afvigelse med Ukrainerelaterede udgifter	Heraf Ukrainerelaterede udgifter	Afgivelse på alm. drift (dvs. uden Ukrainerelaterede udgifter)
Børnefamilier med særlige behov	2.378,0	2.487,6	-109,6	24,6	-85,0
Udsatte voksne	5.226,3	5.289,2	-62,9	7,3	-55,6
Den sociale hjemmepleje	530,8	549,3	-18,5	-	-18,5
Tværgående opgaver og administration	465,9	450,9	15,0	-	15,0
Service i alt	8.601,0	8.777,0	-176,0	31,9	-144,1
Overførsler i alt	-122,0	-77,3	-44,7	-	-44,7
Anlæg i alt	41,9	41,9	-	-	-
Finansposter i alt	70,9	38,1	32,8	-	32,8

- Prognosticeret merforbrug på 120,0 mio. kr. på den almindelige drift
- Hertil kommer 24,1 mio. kr. vedrørende hjemme- og sygeplejeområdet samt hjælpemiddelområdet (ressortomlægning til SUF)

Hovedforklaringer af merforbruget

Fortsat betydeligt udgiftspres – primært på myndighedsområdet

Børneområdet	Dagbehandling	Botilbudsområdet (voksne)	Herberger og krisecentre
Udgiftspres: ca. 73 mio. kr. • 45 pct. flere underretninger siden 2021 • 16 pct. flere foranstaltninger i 2025 ift. 2024 • Flere børn i mere specialiserede og dyrere tilbud • Flere anbringelser på børne- og ungehjem frem for i plejefamilier	Udgiftspres: ca. 27 mio. kr. • 25 pct. flere børn i dagbehandling siden 2018 • Omfang svarende til mere end 40 folkeskoleklasser i 2026 • Budgetrammen er ikke fulgt med udviklingen	Udgiftspres: ca. 56 mio. kr. • Priser steget med op mod 10 pct. i 2026 ift. 2025 • 20 pct. flere borgere på midlertidige botilbud fra 2025 til 2026 (forventet) • Høj efterspørgsel og stigende priser på private tilbud	Udgiftspres: minimum 25 mio. kr. • Høj aktivitet og stigende priser • Historisk underfinansiering (fortsat dialog med ØKF) • Efterslæb kan ikke længere dækkes af mindreforbrug andre steder

National udvikling

- Betydeligt nationalt udgiftspres på det specialiserede socialområde med historisk store udgiftsstigninger i kommunerne
- Markant stigende udgifter til private botilbud uden tilsvarende kapacitetsudvidelse
- Kommunernes udgifter til private længerevarende botilbud er steget med over 0,5 mia. kr. fra 2024 til 2025, mens antallet af pladser kun er steget med 50.

Igangværende økonomisk stram styring

Børneområdet

- Kortere varighed og lavere intensitet i støttende indsatser gennem tættere opfølgning på sager
- Færre børn i dagbehandling gennem øget brug af alternative indsatser, bl.a. til børn med skolevægning
- Tidligere afslutning af forløb og øget fokus på mindre indgribende og billigere tilbud

Voksenområdet

- Revurdering af indsatsniveau og systematisk opfølgning på borgerforløb og kontrakter
- Øget fokus på takster og korrekt betaling ved indlæggelser
- Øget brug af mindre indgribende indsatser, herunder §85-støtte og flere overgange til egen bolig
- Mere ensartet visitationspraksis og tydeligere faglig rammesætning
- Tilbageholdelse af ikke-disponerede midler og fokus på omlægning til egne tilbud

Administration og tværgående styring

- Restriktiv prioritering af nye aktiviteter
- Reduktion af administrative og øvrige driftsudgifter
- Gennemgang og genforhandling af kontrakter med private leverandører

Vigtigt

- Ovenstående tiltag er allerede indregnet i prognosen med en forventet effekt på over 100 mio. kr.
- Det fortsatte udgiftspres overstiger, hvad der kan håndteres administrativt alene

Mulige yderligere handlemuligheder

Til politisk drøftelse/beslutningstagen

1) Godkendelse af færre og langsommere eksterne køb

- Godkendelse af færre og langsommere køb af eksterne botilbudspladser
- Kan reducere udgiftspresset med ca. 10-15 mio. kr.
- Mere tilbageholdende tilgang til iværksættelse af nye køb
- Langsommere nedbringelse af visitationslisten
- Opfyldelse af forsyningsforpligtelsen over længere tidshorisont

2) Model A: Rammebesparelse og øvrige prioriteringer

- **Godkendelse** af tværgående rammebesparelse på 60 mio. kr. på udfører- og administrationsområdet
- Kan bl.a. omfatte vakancestyring, reduceret vikarforbrug og tilbageholdenhed
- **Drøftelse** af øvrige muligheder for at reducere merforbruget
- Fx reduktion af §79-tilskud og øvrige eksterne tilskud samt mulige justeringer af interne ikke-lovbundne tilbud
- Forvaltningen vender tilbage med konkret oplæg i august 2026

2) Model B: Alternative håndteringer og finansiering

- **Drøftelse** af alternative muligheder for at reducere merforbruget
- Fx lavere sygefravær og afledt reduktion i vikarforbrug
- Mulige yderligere effektiviseringer, tilbageholdenhed og øvrige prioriteringer
- Drøftelse af muligheder for ekstra finansiering, fx dialog med ØKF om eventuelt internt lån senere i 2026
- Forvaltningen vender tilbage med konkret oplæg i august 2026

Videre proces

Juni 2026:

3. juni: Socialudvalget behandler 1. regnskabsprognose

16. juni: Økonomiudvalget behandler den samlede regnskabsprognose for Københavns Kommune

Eventuel tværgående rammebesparelse iværksættes umiddelbart efter godkendelse

Sommer 2026:

- Fortsat tæt økonomiopfølgning og dialog med Økonomiforvaltningen
- Opfølgning på aktivitet, priser og effekten af iværksatte tiltag
- Kvalificering af yderligere handlemuligheder og politiske prioriteringer

August 2026:

- Socialforvaltningen fremlægger konkret oplæg til beslutning om videre håndtering af økonomien
- Oplægget tager afsæt i Socialudvalgets drøftelser ved 1. regnskabsprognose

Oktober 2026:

- 7. oktober: Socialudvalget behandler 2. regnskabsprognose
- Opdateret vurdering af økonomien