

Opfølgning på Socialforvaltningens økonomi 2026

Regnskabsprognose pr. juni
v. direktør Simon Pasquali



Hvorfor behandles sagen?

- Socialudvalget besluttede den 3. juni 2026, at forvaltningen skulle vende tilbage med en status på økonomien inden 2. regnskabsprognose
- Opfølgningen er en særskilt indstilling til Socialudvalget og ikke en del af Økonomiforvaltningens ordinære budgetopfølgningsproces
- Behov for at drøfte og beslutte de tiltag, der kan begrænse merforbruget i 2026

Siden 1. regnskabsprognose

3. juni 2026 – Socialudvalget besluttede:

- ✓ At godkende en indmelding til ØU med et forventet merforbrug på 120 mio. kr.
- ✓ At fortsætte den stramme økonomiske styring og reducere tempoet i køb af eksterne botilbud.
- ✓ At arbejde videre med yderligere styrings- og prioriteringstiltag.
- ✓ At undersøge mulighederne for yderligere finansiering, herunder et eventuelt internt lån
- ✓ At forvaltningen skulle vende tilbage med en opfølgende sag om håndtering af merforbruget

16. juni 2026 – Økonomiudvalget:

- Socialforvaltningen skal arbejde for at bringe det forventede regnskab på service i balance
- Der blev ikke besluttet fælles finansiering af merforbruget
- Et eventuelt internt lån afhænger af kommunens samlede ledige servicemåltal

Udviklingen siden 1. regnskabsprognose

Forventet merforbrug er steget fra ca. 120 mio. kr. til 175-225 mio. kr.

Midtvejsreguleringen forbedrer prognosen med mindst 32 mio. kr. SOF tilføres herudover 14 mio. kr. i DUT og 11,5 mio. kr. til trepart, hvor den endelige prognosemæssige effekt er under afklaring.

Voksenområdet

- Højere tilgang til døgntilbud end forudsat.
- Stigende enhedspriser og højere kompleksitet blandt nye borgere – enhedsprisen for nye tilgange ligger i gennemsnit ca. 20 pct. over prisen for afgående borgere.
- Fortsat aktivitetspres på øvrige myndighedsområder – særligt dagtilbudsområdet, hvor aktiviteten fortsat ligger højere end forventet.

Børneområdet

- Stigende udgifter til anbringelser – særligt på handicapområdet, hvor udgifterne fortsat udvikler sig højere end forudsat.
- Mangel på plejefamilier øger behovet for dyrere anbringelsesformer – flere børn må derfor visiteres til andre og dyrere tilbud.
- Fortsat aktivitetspres på forebyggende indsatser – ca. 7 pct. flere børn modtager forebyggende indsatser end i 2025.

Handleplaner

- De allerede iværksatte tiltag forventes realiseret, men aktivitets- og kompleksitetsudviklingen overstiger fortsat effekten af tiltagene.

Status på den økonomiske styring

Voksenområdet

- Reduceret tempo i køb af botilbud
- Øget brug af egne tilbud
- Skærpet visitations- og ledelsesopfølgning
- Fokus på progression og udslusning

Børneområdet

- Tidlig ledelsessparring
- Tættere opfølgning på anbringelser
- Øget brug af mindre indgribende tilbud
- Flere børn i skole, hvor det er fagligt muligt

Hele forvaltningen

- Tilbageholdenhed
- Begrænse øvrigt forbrug
- Tæt økonomiopfølgning

Status

Styringstiltagene er implementeret på tværs af forvaltningen og indgår i den løbende økonomiopfølgning. Der følges tæt op på udviklingen i aktivitet, udgifter og effekten af de enkelte tiltag resten af året.

Mulige yderligere styrings- og prioriteringstiltag

Tiltag	Indhold	Mulig effekt i 2026
Skærpet indsats på vikarforbrug	Tættere ledelsesopfølgning, større tilbageholdenhed med eksterne vikarer og styrket planlægning af vagtdækningen. Effekten er beregnet ud fra en reduktion på ca. 33 pct. af det månedlige forbrug på eksterne vikarer.	5-10 mio. kr.
Midlertidigt kvalificeret ansættelsesstop	Øget tilbageholdenhed med genbesættelse af vakante stillinger. Genbesættelse sker efter konkret ledelsesmæssig vurdering af behovet for at opretholde den lovbundne drift. Effekten er beregnet ud fra en reduktion/udskydelse på 25 pct. af genbesættelserne.	10-15 mio. kr.
Skærpet tilbageholdenhed med øvrige driftsudgifter	Begrænsning eller udskydelse af ikke-driftskritiske udgifter, herunder udviklingsaktiviteter, indkøb og vedligehold. Effekten afhænger af, hvilke udgifter der endnu ikke er disponeret, og i hvilket omfang planlagte aktiviteter kan udskydes eller bortfalde.	20-25 mio. kr.
Total		35-50 mio. kr
Internt lån	<i>Kan anvendes til håndtering af et eventuelt resterende merforbrug efter udnyttelse af styrings- og prioriteringsmuligheder. Mulighed og størrelse afhænger af ledigt servicemåltal og den endelige økonomiske situation.</i>	Uafklaret

Tiltagene kan iværksættes efter Socialudvalget beslutning.

Videre proces

September (efter d. 26. august)

- Opfølgning på Socialudvalgets beslutninger.
- Implementering og opfølgning på styringstiltag.
- Eventuel konkretisering af yderligere tiltag.
- Fortsat arbejde med koncernanalysen frem mod budget 2028.

7. oktober: 2. regnskabsprognose 2026

- Opdateret forventning til årets regnskabsresultat
- Status på effekten af styringstiltag og handleplaner
- Eventuelt behov for yderligere håndtering