

1. Økonomisk udfordring på det specialiserede børneområde i 2026

For at beregne de forventede udgifter på det specialiserede børneområde i 2026, er der taget udgangspunkt i de eksisterende udgifter til anbringelserne i maj 2025. Der er medtaget en række forudsætninger vedr. tilgang og afgang som er nærmere beskrevet nedenfor. Udgifterne er fremskrevet til 2026-pris niveau. Budgetområde 517, Udsatte Børn har en økonomisk udfordring svarende til 12,6 mio. kr. i 2026 fordelt på 8,1 mio. kr. merudgifter på det rammestyrede område og 4,5 mio. kr. merudgifter på det ikke rammestyrede område. Heraf udgør 4,2 mio. kr. merudgifter til unge fra Ukraine.

Dette notat forholder sig ikke til, hvordan det forventede regnskab for 2025 eller 2026 kommer i balance. I beløbet er indregnet pris- og lønfremskrivninger. Alle tal i notatet er 2026-priser for at kunne sammenligne på tværs af budgetår.

Budget og forbrug i 2026-priser (rammestyret)

	mio. kr.
A. Forventet forbrug i 2026 pba. af eksisterende børn/unge	172,9
B. Forventet afgang i løbet af 2026	-2,5
C. Forventet tilgang i 2. kv. 2025 og i løbet af 2026	11,8
D. Flygtningeudgifter (i 2026)	4,2
E. Initiativer til at reducere udgifter 2026-29	-4,1
Forventet forbrug i 2026 (inkl. forventet tilgang og afgang)	182,3
Budget 2026	174,2
Forventet merforbrug i 2026	8,1

A) Forventet forbrug pba. eksisterende børn og unge

Ved at fremskrive udgifterne for BUF's eksisterende børn og unge på budgetområde 517, Udsatte Børn, forventes udgifterne i 2026 at blive 172,9 mio. kr. (2026-priser). I de forventede udgifter er indregnet tilgang af anbringelser, der indtil videre har været i 2025 og forventes i den resterende del af 2025. Der er også taget højde for de anbringelser, som er stoppet i løbet af 2025, som ikke videreføres til 2026, samt kendte kontrakt- og prisreguleringer i 2025 med ændret effekt i 2026.

I perioden 2022-2025 er der sket en markant stigning i antallet af sager pr. socialrådgiver. Dette øgede sagspres har betydning for rådgivernes mulighed for opfølgning på sagerne. Sagspresset har negative konsekvenser for såvel muligheden for at optimere økonomien samt kvaliteten i anbringelsessagerne. Der er taget højde for dette i forventningerne til økonomien i 2026.

B) Forventet afgang i 2026

Unge med psykisk eller fysisk handicap overgår direkte fra BUF til SSI, når de fylder 18 år. Andre 18-årige tildeles efterværn og forbliver på BUF's område til de fylder 23 år.

I løbet af 2026 fylder 2 unge, som BUF har indsatser overfor 18 år. Heraf forventes kun 2 sager at overgå til SSI. Herudover er der 8 unge 18-årige som forventes at få tildelt efterværn og forsætter i BUF. To unge på 19 og 20 år venter på 25% boliger i løbet af 2026 og skal derfor heller ikke have en indsats i SSI. I løbet af 2025 overgik konkret en ung fra det specialiserede børneområde til det specialiserede voksenområde.

Der vil i alle aldersgrupper være anbringelser, der stopper i løbet af et år af naturligt frafald og særlige indsatser i BUF. På baggrund af udviklingen de seneste år forventes afgang i 2026 at svare til 2,5 mio. kr.

C) Forventet tilgang 2. halvdel 2025 og i løbet af 2026

Der forventes en tilgang på i alt 12 unge i anbringelser, som kommer løbende i løbet af 2026 med en person pr. måned med en ekstra udgift på 100.000 kr. hver måned resten af året. Denne tilgang svarer til gennemsnittet af tilgang i 2021-2025. Den første sag tæller 1,2 mio. kr. for 12 måneder i 2026, nr. 2 sag tæller 1,1 mio. kr. i 11 måneder osv., som giver 7,8 mio. kr. i alt.

Derudover forventes en tilgang på 4,0 mio. kr. som følge af den endnu ukendte tilgang af sager i løbet af efteråret 2025, der vil få helårseffekt i 2026. Denne ukendte tilgang er beregnet på baggrund af udviklingen de seneste år.

D) Udgifter vedr. ukrainske flygtninge i løbet af 2026

Der forventes udgifter vedr. tre anbragte ukrainske flygtningebørn på 3,2 mio. kr. i 2026.

Tre uledsagede flygtninge, som er anbragt i Sudergade, fylder 18 år i slutningen af 2025 og dermed bortfalder en del af statsrefusionen. I løbet af 2026 fylder to uledsagede flygtningedrenge 18 år. Den kommunale udgift vedr. de fem uledsagede drenge forventes at blive 1,0 mio. kr. i 2026. Samlet set forventes derfor en kommunal udgift på 4,2 mio. kr. vedr. ukrainske flygtninge i 2026.

E) Initiativer til at reducere udgifter i Center for Børn, Unge og Familier

I foråret 2025 har byrådet besluttet tre reduktioner i BUF for at reducere udgifterne i BUF fra 2026. De tre forslag som er besluttet i maj 2025 er:

- Omlægge en lederstilling i BUR til en psykologstilling, som skal lave forældrekompetenceundersøgelser. Besparelse på 600.000 kr. i 2026 (budgetområde, 516)
- Lægge Sundhedstjenesten ind under Småbørnshuset. Besparelse på 500.000 kr. i 2026 (Småbørnshuset, 517)

På det ikke rammestyrede området blev der i maj besluttet:

- Yderligere tiltag til at reducere udgifterne til Tabt Arbejdsfortjeneste. Forventet besparelse 3,0 mio. kr. i 2026 (ikke RAM, 517)

Derfor er et samlet beløb på 4,1 mio. kr. som vil reducere udgifterne på det rammestyrede område 517, Udsatte Børn, Myndigheden.

2. Det ikke rammestyrede område 517, Udsatte Børn, Myndigheden

Det ikke rammestyrede område, 517 Udsatte Børn, Myndigheden omfatter udgifter vedr. tabt arbejdsfortjeneste og statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager. De samlede merudgifter på det ikke rammestyrede område forventes at blive 4,5 mio. kr. i 2026. Budget til indtægter fra refusioner blev ved Budgetvedtagelsen vedr. 2025-28 forhøjet, men de forhøjede indtægtsbudgetter opvejes delvist af en forventning om stigning i udgifter til Tabt Arbejdsfortjeneste. Der er også indarbejdet beslutning om initiativer til at udgifter til Tabt Arbejdsfortjeneste falder med 3,0 mio. kr.

Statsrefusion særligt dyre enkeltsager

Kommunen kan hjemtage refusion fra staten i særligt dyre enkeltsager hvor udgiften overstiger 0,9 mio. pr. år. Disse indtægter bogføres på det ikke rammestyrede område og indgår derfor ikke i ovenstående skøn for det rammestyrede område på Myndigheden.

Stigningen i udgifterne på det specialiserede børneområde (jf. tabel 1) medfører, at kommunen kan hjemtage højere refusion fra staten i de særligt dyre enkeltsager.

I regnskab 2024 blev der hjemtaget 5,3 mio. kr. mere i refusion end, der var budgetteret med. Denne merindtægt er på det ikke rammestyrede område. Merindtægterne skal ses i sammenhæng med merforbruget på de 24,1 mio. kr. på Myndighedens rammestyrede område i 2024.

Ved budgetvedtagelsen for 2025 blev det besluttet at opskrive indtægtsbudgettet vedr. SDE med 10,1 mio. kr. i 2025 og med 11,1 mio. kr. i 2026.

Tabel 1. Budget og forbrug vedr. Særligt Dyre Enkeltsager (SDE)

I mio. kr.	2021	2022	2023	2024	Forventet 2025	Forventet 2026
Budget SDE	-14,0	-15,2	-14,8	-17,3	-25,9	-28,4
Forbrug SDE	-15,4	-20,2	-23,3	-22,6	-28,6	-28,4
Merindtægt	-1,4	-5,0	-8,5	-5,3	-2,7	-

Tabt arbejdsfortjeneste

På udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste har der været en stigning i forbruget over de seneste 4 år. Forbruget forventes at stagne i 2025.

Tabel 2. Budget og forbrug vedr. Tabt Arbejdsfortjeneste (TA) Nettoudgift

I mio. kr.	2021	2022	2023	2024	Forventet 2025	Forventet 2026
Budget TA	11,8	16,9	17,0	17,7	23,4	20,6
Forbrug TA	14,4	20,0	25,7	28,1	28,1	25,1
Merforbrug	2,6	3,1	8,7	10,4	4,7	4,5

Budget 2026 er nedskrevet med 3,0 mio. kr. som følge af det besluttede initiativ om at reducere udgifter på det ikke rammestyrede området med:

- Tabt Arbejdsfortjeneste (TA), 3,0 mio. kr. (ikke RAM, 517)

Udgifterne til TA forventes tilsvarende at falde med 3,0 mio. kr. Samlet set forventes således et merforbrug på 4,5 mio. kr. i 2026 på det ikke rammestyrede område. Merforbruget ville have været 7,5 mio. kr., hvis ikke beslutning om at reducere udgifter til TA, var truffet.

De 3,0 mio. kr. er indarbejdet i budget 2026 på det rammestyrede område.

3. Budget i overslagsår

I 2026 forventes merforbrug på 8,1 mio. kr. på det rammestyrede område. I 2027 forventes yderligere en stigning på 2,5 mio. kr., dette på baggrund af en forventning om stigninger i gennemsnitspriserne. Merforbruget forventes derfor at være på 10,6 mio. kr. på det rammestyrede område i 2027.

På det ikke rammestyrede område forventes merforbruget i 2027 at være på det samme niveau som i 2026.