

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2025 pr. 31. august 2025.

På service forventes et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. Dette er ekskl. merudgifter til ukrainske flygtninge. Såfremt disse medtages, er der et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Det forventes dog, at der modtages en tillægsbevilling til udgifterne til ukrainske flygtninge.

For hovedprodukter, hvor der er merudgifter til ukrainske flygtninge, er der i prognoseforklaringen lavet en opgørelse over resultatet inklusiv og eksklusive merudgifter til ukrainske flygtninge.

Forventningen om mindreforbrug på 12 mio. kr. på servicerammen er under forudsætning af, at der i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer afleveres i alt 17,2 mio. kr. til kassen vedrørende mindreforbrug på plejeboligområdet som følge af forsinkelser i opførelsen af nye plejeboligpladser.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

Forventningen om budgetoverholdelse på overførsler er under forudsætning af, at et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. på området for EGU-elever afleveres til kassen i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Det er i prognosen af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forudsat, at alle korrektioner vedrørende 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	843.785	818.478	25.307

Der forventes et mindreforbrug på 25,3 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.503	23.682	-1.179

Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på hospice på 3,0 mio. kr., og et mindreforbrug på begravelseshjælp på 1,8 mio. kr.

Det forventede merforbrug på hospice er baseret på forbrugsmønstret i 1. halvår af 2025.

Det forventede mindreforbrug for begravelseshjælp er baseret på forbrugsmønsteret i 2024 for udbetalte begravelsesgodtgørelser. Alle borgere har ret til begravelseshjælp, men beløbet afhænger af fødeår. Det er således antallet af døde ældre og andelen af ældre, der er berettigede til begravelsesgodtgørelsen, der har betydning for den samlede udbetaling. Antallet af ældre, der har ret til det høje niveau for begravelseshjælp, er faldende, hvilket medfører mindreforbruget.

KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	33.098	34.348	-1.250
Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en forventet mindreindtægt på 2,5 mio. kr., sfa. at Socialforvaltningen har bestilt færre forløb til projektet: "Styrket fastholdelse og mindre sygefravær ved øget fokus på arbejdsmiljø og trivsel (fastholdelse og rekruttering)" og tilsvarende merindtægter på 1,3 mio. kr., på uddannelses- og kursusforløb bestilt af kommunens øvrige forvaltninger og private virksomheder.			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	137.017	130.146	6.871
Der forventes et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. til forvaltningens kvalitetsindsatser på akut-området, hvor der endnu ikke er truffet afgørelse om anvendelsen af alle midlerne, grundet usikkerhed om, hvorvidt midlerne skal afleveres ifm. Sundhedsreformen. Der er desuden et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på forebyggelsesindsatser herunder tilbagebetalinger af tilskud fra NGO'er. Endeligt forventes der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til forebyggende indsatser vedr. nikotinformbrug hos børn og unge, grundet forsinkelser i kontraktindgåelsen med leverandører og skoler.			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	214.794	201.810	12.984
Der forventes et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes tilførsel af budgetmidler til Lettilgængelige Tilbud på 15,3 mio. kr., som ikke forventes udnyttet fuldt ud i 2025, og hvor der er et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Der er desuden et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i Center for Diabetes- Hjerter- og lungesygdomme som følge af vakante stillinger.			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.895	-3.746	5.641
Der forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det i meget høj grad er lykket at gennemføre en hurtig hjemtagning af patienter, hvilket medfører en stor besparelse som følge af den eksisterende økonomimodel på området, der belønner hurtig hjemtagning. Der er i 2025 afleveret 10,0 mio. kr. til kommunekassen på området. Til budget 2026 har SOU vedtaget at reducere budgettet til færdigbehandlede patienter med 10,0 mio. kr.			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	392.174	390.979	1.195

Der forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på den kommunale genoptræning på 3,1 mio. kr., der kan henføres til vakancer i kommunens sundhedshuse, samt et merforbrug på neurologisk genoptræning på 1,9 mio. kr., som kan henføres til øget aktivitet på de specialiserede rehabiliteringstilbud.

Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	42.304	41.259	1.045

Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget i voksentandplejen, kan henføres til vakante stillinger som først forventes besat pr. 1. oktober 2025

3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	4.707.841	4.724.594	- 16.752

Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 16,8 mio. kr.

Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,6 mio. kr.

Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 16,2 mio. kr.

Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	128.132	124.347	3.785

Der forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes færre udgifter til aktiviteter. Flere af aktivitetscentrene oplever, at antallet af borgere i tilbuddene endnu ikke er kommet op på niveauet før COVID-19 nedlukningerne.

Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	929.890	930.513	-623

Der forventes et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr.

Der er tale om en forværring i økonomien på 14,6 mio. kr. sammenlignet med 1. regnskabsprognose. Ændringen fra 1. regnskabsprognose skyldes primært en forværring i visitationens økonomi på 12 mio. kr. som følge af større aktivitet og dermed større afregning til udførerenhederne.

Derudover kan forskellen for de resterende 2,6 mio. kr. primært henføres til, at de kommunale leverandører forventer større omkostninger i driften som følge af øget vikarforbrug og personaleomsætning.

Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	204.639	194.523	10.115

Der forventes et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. for Område Nord og Syd og et merforbrug på 0,4 mio. kr. for Hjælpemiddelcenteret.

Mindreforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes bl.a., at det i 2024 blev fastslået, at der kan afløftes positivlistemoms på udgifterne, hvilket medfører et mindreforbrug på ca. 4,0 mio. kr. Der har samtidig været gennemført et nyt udbud af kørslen, hvilket har reduceret priserne og derudover er borgernes egenbetaling i ordningen øget. Der er endelig modtaget en efterregulering på 1,5 mio. kr. vedrørende for meget betalt til handicapkørsel i 2024.

Mindreforbrugene for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag og specialiserede tekniske hjælpemidler, som følge af lavere aktivitet på områderne.

Merforbruget på Hjælpemiddelcenteret skyldes merforbrug på kropsbårne hjælpemidler.

Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17.566	16.187	1.378

Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget består af et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1,4 mio. kr.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen oplyser, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.

Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	49.823	47.501	2.323

Der forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser (pleje- og ældreboliger) - i andre kommuner på 5,4 mio. kr., samt merindtægter på salg af pladser (pleje- og ældreboliger) til andre kommuner på 3,1 mio. kr.

Der er i 2025 afleveret 80,0 mio. kr. til kommunekassen på området bestående af mindreudgifter til køb af pladser på 10,0 mio. kr. og merindtægter på salg af pladser på 70,0 mio. kr.

Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	34.248	38.538	-4.291

Der forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes større udgifter til den private leverandør som følge af stigende afregningspriser til leverandøren og flere borgere, der vælger den private leverandør.

Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	206.470	214.145	-7.675

Der forventes et merforbrug på 7,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes bl.a. stort sygefravær på området og tilhørende vikarudgifter. Vikarbureauerne i indkøbsaftalen har ikke altid kunne levere det nødvendige antal vikarer, hvorved der har været behov for at supplere med andre og dyrere vikarbureauer.

Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	161.775	158.617	3.158

Der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger i Områdeforvaltningen.

Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	95.076	104.742	-9.666

Der forventes et merforbrug på 9,7 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende et eksternt finansieret projekt, og et merforbrug på 1,2 mio. kr. på udgifter til wireless acces points (udbredelse af trådløst internet).

Merforbruget på det eksternt finansierede projekt, skyldes at tilskuddet, der dækker udgifterne i 2025, først udbetales i 2026. Set over årene balancerer projektet.

Merforbruget på wireless acces points skyldes, at udgifterne til sikring af tidssvarende trådløst internet på lokationerne i driften har vist sig større end forventet.

Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2.080.067	2.082.043	-1.976

Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 2,0 mio. kr.

Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,6 mio. kr.

Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 1,4 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på plejehjemmenes drift på 28,0 mio. kr. og et mindreforbrug på teknisk service og centrale budgetposter på 26,6 mio. kr.

Merforbruget på plejehjemmenes drift skyldes forhold som borgere med stigende plejetungde, højt sygefravær samt høj personaleomsætning. For plejehjemmene er der dog tale om en faldende tendens for merforbruget sammenlignet med både 2023 og 2024.

Mindreforbruget på centrale budgetposter skyldes primært forsinkelser i opførelsen af nye plejehjem (jf. Moderniseringsplanen).

Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	296.780	323.977	-27.197

Der forventes et merforbrug på 27,2 mio.kr.

Der arbejdes på at nedbringe merforbruget gennem arbejdet med at forbedre økonomistyringen i sygeplejen. Derudover er der fokus på at nedbringe vikarforbruget i alle enheder i sygeplejen. Dette sker bl.a. i forbindelse med de forskellige indsatser for øget fastholdelse og rekruttering på området.

Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	400.600	393.612	6.988

Der forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på HR-området på 5,0 mio. kr. og et mindreforbrug på elevområdet på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget på HR-området skyldes, at flere nye indsatser for opkvalificering af SOSU-personale er under opstart, og at man ikke når op på det budgetterede antal SOSU-hjælpere i opkvalificering i 2025. Mindreforbruget skyldes desuden indgåelse af færre senioraftaler end forventet og større brug af gruppecoaching af nye ledere som er billigere end individuel coaching.

Mindreforbruget på elevområdet skyldes et lidt større frafald end budgetteret på SOSU-elevområdet.

Der er i 2025 afleveret 10,0 mio. kr. til kommunekassen som følge af modtagelsen af større voksenlærlingetilskud på elevområdet.

Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	102.775	95.849	6.926

Der forventes et mindreforbrug på 6,9 mio. kr.

Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på indretning af sygeplejehjem på plejehjem, et mindreforbrug som følge af vakante stillinger i Afdeling for Bolig og Modernisering på 0,9 mio. kr., samt samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på en række mindre projekter og brugerundersøgelser.

3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	183.633	180.812	2.821

Der forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., mindreforbruget kan primært henføres til mindreforbrug på ejendomsdriften i telehuset, mens det resterende mindreforbrug skyldes vakante stillinger.

Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	163.300	160.983	2.316

Der forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., på administrative fællesudgifter sfa. mindreforbrug på ejendomsdriften i telehuset

Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.333	19.829	505

Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., på faglig udvikling, sfa at tilsynsopgaven er overgået til tværkommunalt tilsyn pr. 1. juli 2025

Anlægsudgifter

3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	35.234	35.234	0

Der forventes budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2025 og 2026 således at der samlet set overføres anlægsbudgetter fra 2025 til efterfølgende år for i alt 20,9 mio. kr.

Anlægsindtægter

3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	- 1.472	- 1.472	-

Der forventes budgetoverholdelse.

Overførsler mv.

3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	33.722	33.721	0

Der forventes budgetoverholdelse.

EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	9.081	9.081	0

Der forventes budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelse forventes under forudsætning af, at der afleveres 7,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	24.640	24.640	0

Der forventes budgetoverholdelse.

3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.219.192	2.219.192	0

Der forventes budgetoverholdelse.

3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
---------------------------------	--------------------	-------------------	-----------

Prognose	-15.190	-15.190	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	592	592	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-45.323	-45.323	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	177.520	177.520	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			