

Socialudvalget

Service

Bevilling: Borgere med handicap

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-111,9	2.623,6	2.511,7
Korrigeret budget	-156,5	2.704,1	2.547,6
Ændring	-44,6	80,5	35,9

Det korrigerede budget for bevillingen Borgere med handicap er samlet set øget med 35,9 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 44,6 mio. kr. samt en stigning i udgiftsbudgettet på 80,5 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 44,6 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til en teknisk tilpasning af Socialforvaltningens indtægtsbudgetter, så de i højere grad afspejler det faktiske niveau af indtægter og udgifter på området. I forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025 er budgettet derfor opjusteret med 32,4 mio. kr. med udgangspunkt i de realiserede historiske indtægts- og udgiftsniveauer, idet budgettet tidligere ikke har været fuldt bruttobudgetteret. Herudover vedrører 11,9 mio. kr. flyt af budgetter fra udgifter til indtægter som følge af omorganiseringen i Ét SOF, der har givet anledning til en mere retvisende budgetlægning af indtægter. Endelig vedrører 3,2 mio. kr. en optimering af egenbetaling fra borgere, jf. Borgerrepræsentationens beslutning den 3. oktober 2024. Modsatrettet ses der mindre interne budgettilpasninger for i alt 2,9 mio. kr., hvilket reducerer den samlede stigning på indtægtssiden.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 80,5 mio. kr. Stigningen kan blandt andet henføres til de tilsvarende budgetflyt og tilpasninger, der også slår igennem på indtægtssiden, herunder 32,4 mio. kr. vedrørende mere retvisende budgettering af indtægter og udgifter samt 11,9 mio. kr. som følge af budgetflyt i forbindelse med omorganiseringen i Ét SOF. Derudover er der tilført 23,5 mio. kr. fra udmøntningen af provenu fra koncernanalysen, som led i forvaltningens samlede tiltag for at sikre budgetbalance i 2025. Endvidere er der tilført 4,6 mio. kr. fra Børnefamilier som del af det samlede driftsbudget til det nye dagtilbud på Bogholder Allé, jf. ØU-sagen fra 3. december 2024, samt 4,6 mio. kr. som følge af genberegning af kompensation for trepartsaftalen, jf. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025. Afslutningsvis er der tilført 3,6 mio. kr. til håndtering af meropkrævninger fra den specialiserede sikrede institution Kofoedsminde jf. ØU-sagen fra 26. august 2025 - Midtvejsregulering 2025 ifm. udmøntning af ledigt servicemåltal.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-156,5	2.704,1	2.547,6
Regnskab	-200,3	2.740,2	2.539,9
Afvigelse	43,8	-36,1	7,6

Borgere med handicap udviser samlet set et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 43,8 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 36,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 43,8 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til tekniske budgetforhold, herunder indtægter der i budgettet har været placeret på udgiftssiden, særligt vedrørende botilbud og egenbetaling på døgntilbud, svarende til 30,1 mio. kr., hvor der ikke har været budgetteret korrekt til henholdsvis botilbudspladser efter §108 på 15 mio. kr. samt valgfrie ydelser, egenbetaling, på 15,1 mio. kr. Herudover kan merindtægterne henføres til ikke-budgetterede statsrefusioner vedrørende flygtninge på 9,4 mio. kr. samt højere indtægter end forudsat fra salg af botilbudspladser og BPA-ordningen på 7,6 mio. kr. Modsatrettet ses lavere eksterne salgsindtægter på enkelte tilbud, hvilket samlet set kun i begrænset omfang reducerer merindtægterne på 3,3 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 36,1 mio. kr. En stor del af merforbruget på udgiftssiden kan desuden forklares af tekniske budgetforhold på 30,1 mio. kr., som er beskrevet under

indtægtssiden. Merforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser efter servicelovens §107 og §108, som samlet bidrager med 34,5 mio. kr. §107 omfatter midlertidige botilbud til borgere med behov for omfattende støtte i en afgrænset periode, mens §108 vedrører længerevarende botilbud til borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne. Merforbruget er overvejende drevet af stigende aktivitet og højere enhedspriser. Hertil kommer et merforbrug på sociale tilbud og støtte i egen bolig efter servicelovens §85 på 10,0 mio. kr. samt et merforbrug på hjælpemiddelområdet på 4,8 mio. kr., som begge kan henføres til stigende aktivitet og tidligere afholdelse af udgifter end forudsat. Derudover er der et merforbrug på 4,7 mio. kr. vedr. foranstaltninger i og uden for eget hjem som primært vedrører merudgifter på BPA-ordningen (Borgerstyret Personlig Assistance).

Disse merforbrug modsvares delvist af betydelige mindreforbrug på andre dele af bevillingen, herunder et mindreforbrug på administration på 22,3 mio. kr., mindreforbrug på dagtilbud på 10,7 mio. kr. samt mindreforbrug på døgntilbud på 14,8 mio. kr. Mindreforbrugene kan primært henføres til vakancer, forsinket opnormering, lavere aktivitet end forudsat samt strategisk tilbageholdelse af midler med henblik på at imødegå udgiftspres på de mest belastede områder. Endeligt er der en række mindre afvigelser som samlet bidrager til et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	0,0	231,1	-0,6	208,8	22,9
Dagtilbud	-21,0	340,2	-13,7	329,4	3,5
Døgntilbud	-103,1	1.686,5	-144,4	1.736,3	-8,5
Hjælpe midler	0,0	137,7	-1,4	142,5	-3,4
Sociale tilbud	0,0	61,0	-0,2	70,9	-9,7
Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem	-32,4	247,6	-40,0	252,3	2,8
Total	-156,5	2.704,1	-200,3	2.740,2	7,6

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	231,1	231,1
Regnskab	-0,6	208,8	208,2
Afvigelse	0,6	22,3	22,9

Administration udviser samlet set et mindreforbrug på 22,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 22,3 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 22,3 mio. kr. Heraf kan 2,0 mio. kr. tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor et forbrug vedrørende Administration under bevillingsområdet borgere med handicap fejlagtigt er indeholdt i rammen for Sociale tilbud på Udsatte voksne.

Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer på myndighedsområdet, som samlet bidrager med 15,3 mio. kr. Mindreforbruget knytter sig særligt til opnormeringen af sagsbehandlingskapaciteten, hvor rekruttering af sagsbehandlere har taget længere tid end forudsat. Herudover bidrager vakante stillinger på øvrige administrative områder, herunder det boligsociale område og hjælpemiddelområdet. Endelig kan en del af mindreforbruget henføres til, at enkelte administrative enheder bevidst har holdt stillinger vakante som led i en tilpasning af udgiftsniveauet frem mod kommende budgetår, hvor budgetrammerne reduceres, svarende til 5,0 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-21,0	340,2	319,2
Regnskab	-13,7	329,4	315,7
Afvigelse	-7,3	10,7	3,5

Dagtilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 7,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 10,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet set 7,3 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til budgetmæssige forhold, hvor indtægter på flere tilbud ikke har været retvisende budgetteret. Heraf vedrører 5,9 mio. kr. indtægter, som i budgettet er forudsat som eksterne indtægter, men som i praksis er realiseret som interne indtægter. Dette har reduceret det realiserede niveau af eksterne indtægter uden at påvirke den samlede økonomi på området. Derudover er der lavere salgsindtægter end forudsat, særligt vedrørende §104-pladser, svarende til 1,4 mio. kr. §104-pladser omfatter aktivitets- og samværstilbud til borgere med betydelig nedsat funktionsevne, hvor kommuner kan sælge pladser til hinanden. Udviklingen skal ses i lyset af, at der generelt er begrænset ledig kapacitet på området, og at pladser i højere grad er prioriteret til egne borgere frem for salg til andre kommuner.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 10,7 mio. kr. Heraf vedrører 5,9 mio. kr. samme forhold vedrørende budgettering og kontering mellem indtægts- og udgiftssiden. Herudover kan 6,5 mio. kr. henføres til lavere udgifter end forventet på dagtilbudsområdet, blandt andet som følge af lavere udgifter til kørsel, senere ibrugtagning af nye tilbud samt lidt lavere belægning på enkelte tilbud med lavere støttebehov. Endvidere er der tilbageholdt centrale midler på området for i alt 2,0 mio. kr. med henblik på at imødegå forventede merforbrug andre steder i Socialforvaltningen. Modsatrettet ses et merforbrug på 3,7 mio. kr. vedrørende køb af §104-pladser, som følge af stigende aktivitet og begrænset tilgængelig kapacitet.

Forklaring til hovedprodukt Døgntilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-103,1	1.686,5	1.583,4
Regnskab	-144,4	1.736,3	1.591,9
Afvigelse	41,3	-49,8	-8,5

Døgntilbud udviser samlet set et merforbrug på 8,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 41,3 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 49,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 41,3 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til tekniske forhold, hvor indtægter har været budgetteret på udgiftssiden. Det gælder salg af botilbudspladser efter §108 på 15,0 mio. kr. samt valgfrie ydelser og egenbetaling på døgntilbud, herunder blandt andet madservice, rengøring og øvrige serviceydelser på 15,1 mio. kr. Når der korrigeres for disse forhold, udgør den underliggende afvigelse på indtægtssiden 11,2 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til statsrefusion i forbindelse med flygtninge, som ikke har været budgetteret på 9,4 mio. kr. samt højere indtægter end budgetteret vedrørende salg af botilbudspladser, særligt efter §108, som omfatter længerevarende botilbud til borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne på 1,8 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 49,8 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til de tekniske forhold beskrevet under indtægter. Når der korrigeres for fejlbudgetteringen på 30,1 mio. kr., udgør den underliggende afvigelse på udgiftssiden et merforbrug på 19,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser, hvor der samlet set ses et merforbrug på 34,5 mio. kr. Udviklingen skal ses i sammenhæng med den igangværende omorganisering til Ét SOF samt forventningen om en samlet bevilling for borgere med handicap og udsatte voksne fra 2026. Allerede i 2025 ses en stigende sammenhæng mellem målgrupperne, herunder særligt inden for det psykiatriske område. På forvaltningens egne tilbud har der været faglige og kapacitetsmæssige udfordringer, hvilket har medført, at ikke alle borgere har kunnet tilbydes en egnet plads inden for

egen kapacitet. Som følge heraf har det været nødvendigt i stigende omfang at anvende eksterne botilbud for at sikre en fagligt forsvarlig indsats. Merforbruget er i høj grad drevet af stigende aktivitet inden for §107 og §108, som omfatter midlertidige og længerevarende botilbud til borgere med behov for omfattende støtte. Samtidig har der været behov for at øge aktiviteten på køb af botilbudspladser for at nedbringe antallet af borgere på visitationsliste og dermed understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen. Denne prioritering har medført en markant aktivitetsstigning siden 2024 og et tilsvarende udgiftspres i 2025. Herudover ses merforbrug på botilbudslignende indsatser efter §105, §85 og §83, som samlet omfatter botilbud, socialpædagogisk støtte og personlig hjælp i og uden for botilbud. Merforbruget på disse områder skyldes både stigende aktivitet og højere enhedspriser, hvor den gennemsnitlige enhedspris ligger væsentligt over niveauet i 2024.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som primært kan henføres til vakanser og generel tilbageholdenhed i ansættelser, hvilket har medført lavere lønudgifter end budgetteret. Denne tilbageholdenhed skal ses i sammenhæng med den samlede økonomiske styring og den løbende tilpasning som følge af aktivitetsudviklingen på området.

Fra 2026, når bevillingerne borgere med handicap og udsatte voksne er slået sammen til én bevilling, vil der kunne opnås større sammenhæng i økonomistyringen på tværs og dermed større sammenhæng i afvigelsesforklaringerne.

Forklaring til hovedprodukt Hjælpe midler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	137,7	137,7
Regnskab	-1,4	142,5	141,1
Afvigelse	1,4	-4,8	-3,4

Hjælpe midler udviser samlet set et merforbrug på 3,4 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,4 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 4,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør indtægterne samlet 1,4 mio. kr. Indtægterne kan primært henføres til højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 4,8 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til kortere leveringstider på handicapbiler end forudsat i budgettet, hvilket har medført, at udgifterne er afholdt tidligere end planlagt, samt et stigende aktivitetsniveau på området for personlige hjælpe midler, der samlet set har bidraget til et højere udgiftsniveau end budgetteret.

Forklaring til hovedprodukt Sociale tilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	61,0	61,0
Regnskab	-0,2	70,9	70,7
Afvigelse	0,2	-10,0	-9,7

Sociale tilbud udviser samlet set et merforbrug på 9,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,2 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 10,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 10,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Handicapledsagerordningen efter servicelovens §97, som giver borgere med betydelig og varigt nedsat funktionsevne ret til ledsagelse til selvvalgte aktiviteter. På området har der siden 2024 været en markant stigning i forbruget. Aktiviteten er i løbet af 2025 stagneret, men på et fortsat højt niveau, hvilket afspejler både et øget antal borgere omfattet af ordningen samt et højere

gennemsnitligt timeforbrug pr. borger. Det vedvarende høje aktivitetsniveau har samlet set medført et merforbrug i forhold til det budgetterede niveau.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-32,4	247,6	215,2
Regnskab	-40,0	252,3	212,3
Afvigelse	7,6	-4,7	2,8

Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem udviser samlet set et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 7,6 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 4,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 7,6 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til BPA-ordningen, som omfatter borgerstyret personlig assistance til borgere med omfattende støttebehov, hvor der i 2025 er indgået efterreguleringer, refusioner og øvrige indtægter relateret til tidligere regnskabsår (2023-2024). Disse forhold har samlet set haft en positiv indtægtseffekt i 2025.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 4,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til BPA-ordningen. Ordningen udviser et merforbrug på 8,0 mio. kr., hvilket blandt andet afspejler et generelt højere udgiftsniveau, herunder øgede udgifter til forsikringer og sygdomsrelaterede forhold. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. vedrørende centrale puljemidler på området, som strategisk er tilbageholdt for at imødekomme forventede merforbrug andre steder i forvaltningen.

Bevilling: Børnefamilier med særlige behov

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-123,5	2.339,0	2.215,5
Korrigeret budget	-177,8	2.483,8	2.306,0
Ændring	-54,3	144,8	90,5

Det korrigerede budget for Børnefamilier med særlige behov er samlet set øget med 90,5 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 54,3 mio. kr. og en tilsvarende stigning i udgiftsbudgettet på 144,8 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 54,3 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til, at der er indarbejdet indtægtsbudgetter vedrørende eksternt finansierede projekter på 17,0 mio. kr. Derudover er indtægtsbudgettet justeret med 37,3 mio. kr. for at sikre retvisende bruttobudgetter. Justeringen vedrører blandt andet den objektive finansiering af Børnehus Hovedstaden og den sikrede institution Sønderbro samt budgettet for køb og salg af pladser på dag- og døgninstitutioner, som blev tilpasset i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 144,8 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til, at der er tilført 30,0 mio. kr. som følge af udmøntning af provenu fra koncernanalysen med henblik på at understøtte budgetbalancen i 2025, samt 20,0 mio. kr. som følge af en étårig budgetomplacering besluttet af Socialudvalget i forbindelse med 1. regnskabsprognose den 4. juni 2025 (balancesagen) for at håndtere større afvigelser. Herudover er der tilført budget vedrørende fordrevne fra Ukraine på 20,2 mio. kr. samt midler fra investeringsforslaget om kapacitetsudvidelse på aflastning på 9,0 mio. kr. Der er desuden indarbejdet udgiftsbudgetter vedrørende eksternt finansierede projekter på 17,0 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægtsbudgetter.

Udgiftsbudgettet er endvidere justeret med 37,3 mio. kr. for at sikre retvisende bruttobudgetter, svarende til de justeringer, der er foretaget på indtægtssiden. Endelig er der tilført budget til kompensation for trepartsaftalen på 3,2 mio. kr., midler til forebyggelse og håndtering af mistrivsel hos børn og unge på 2,7 mio. kr., DUT-midler på 2,2 mio. kr., ophævelse af Foreningen SSP på 2,1 mio. kr. samt øvrige mindre budgettilførsler på i alt 1,1 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-177,8	2.483,8	2.306,0
Regnskab	-253,4	2.634,9	2.381,5
Afvigelse	75,6	-151,1	-75,4

Børnefamilier med særlige behov udviser samlet set et merforbrug på 75,4 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 75,6 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 151,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 75,6 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til stigende statsrefusioner og tekniske budgetforhold. Heraf vedrører 64,9 mio. kr. foranstaltninger og tidlig indsats, hvor der er modtaget højere statsrefusion, samt øvrige indtægter som følge af ikke-retvisende budgettering af indtægts- og udgiftsposter. Hertil kommer merindtægter på 7,1 mio. kr. vedrørende sikrede pladser, som kan henføres til højere belægning end forudsat på den objektivt finansierede institution Sønderbro og dermed øgede indtægter fra andre kommuner. Endvidere bidrager administration med merindtægter på 3,2 mio. kr., primært som følge af manglende budgettering af kantineindtægter, samt mindre merindtægter på 0,4 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 151,1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til Foranstaltninger og tidlig indsats, som har et merforbrug på 125,0 mio. kr. Udgiftspresset skyldes en ændret sammensætning i indsatsniveauet, hvor en større andel af børn og unge modtager mere omkostningstunge indsatser, herunder anbringelser med højere enhedspriser, samtidig med at der

er sket en stigning i aktiviteten på forebyggende og støttende foranstaltninger. Dagbehandling og fleksible indsatser bidrager med et merforbrug på 16,2 mio. kr., hvilket afspejler en vedvarende strukturel udfordring på området med høj aktivitet og stabile enhedspriser, der samlet set medfører et forhøjet udgiftsniveau. Hertil kommer et merforbrug på 11,6 mio. kr. på Sikrede pladser, som hovedsageligt kan henføres til højere udgifter ved køb af pladser på sikrede institutioner samt øgede driftsudgifter. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Administration, som primært skyldes lavere udgifter end budgetteret på administrative områder, herunder vakancer og uforbrugte midler. Samlet set afspejler udgiftssiden et betydeligt pres på børneområdet, drevet af både aktivitetsudvikling og en forskydning mod mere omkostningstunge indsatser, som kun i meget begrænset omfang opvejes af mindreforbrug på administrationen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	-31,7	429,5	-34,9	427,8	4,8
Sikrede pladser	-47,7	79,0	-54,7	90,6	-4,5
Dagbehandling og fleksible indsatser	0,0	210,6	-0,6	226,8	-15,6
Foranstaltninger og tidlig indsats	-98,4	1.764,7	-163,2	1.889,7	-60,1
Total	-177,8	2.483,8	-253,4	2.634,9	-75,4

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-31,7	429,5	397,8
Regnskab	-34,9	427,8	392,9
Afvigelse	3,2	1,7	4,8

Administration udviser samlet set et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over merindtægter på 3,2 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 1,7 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 3,2 mio. kr. Hertil er der sket en fejlkontering af indtægter på 2,9 mio. kr., som er blevet konteret under udgifter. Den samlede afvigelse på indtægtssiden er derved 6,1 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til, at der ikke har været afsat et indtægtsbudget til kantineindtægter fra medarbejdere på 3,2 mio. kr. Indtægtsniveauet svarer til tidligere år, men da indtægterne ikke har været budgetteret, fremstår de regnskabsmæssigt som merindtægter. Herudover har forvaltningen modtaget flere indtægter fra øvrige kommuner vedrørende den objektivt finansierede institution, Børnehus Hovedstaden, end der var budgetteret.

På udgiftssiden er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske korrektion nævnt under indtægtssiden, er der et reelt merforbrug på 1,2 mio. kr. Det dækker over modsatrettede bevægelser, herunder et merforbrug på 9,6 mio. kr. knyttet til øgede personaleudgifter som følge af ekstraordinære ansættelser til håndtering af et markant pres på sagsbehandlingen på udvalgte myndighedsområder. Dette merforbrug modsvares af et samlet mindreforbrug på andre administrative områder på 8,4 mio. kr., som primært kan henføres til vakante stillinger samt lavere udgifter til supervision og øvrige driftsudgifter end forudsat.

Forklaring til hovedprodukt Sikrede pladser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-47,7	79,0	31,3
Regnskab	-54,7	90,6	35,9
Afvigelse	7,1	-11,6	-4,5

Sikrede pladser udviser samlet set et merforbrug på 4,5 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 7,1 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 11,6 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 7,1 mio. kr. Hertil er der sket en budgetteringsfejl, hvor man har budgetteret interne indtægter under indtægter, men burde have været budgetteret som udgifter på 2,9 mio. kr. vedrørende Sønderbro. Den samlede afvigelse på indtægtssiden er derved 4,2 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til en højere belægning end forudsat på den sikrede institution Sønderbro. Da institutionen er objektivt finansieret, har den højere belægning medført øgede indtægter fra andre kommuner sammenlignet med budgetforudsætningerne.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 11,6 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske korrektion nævnt under indtægtssiden, er der et reelt merforbrug på 8,7 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til højere udgifter til køb af pladser på sikrede institutioner, som samlet udgør 6,8 mio. kr. Hertil kommer øgede udgifter på den sikrede institution Sønderbro, herunder 1,1 mio. kr. til ekstraordinært vedligehold samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. på skoledelen som følge af færre undervisningspligtige borgere end forudsat.

Forklaring til hovedprodukt Dagbehandling og fleksible indsatser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	210,6	210,6
Regnskab	-0,6	226,8	226,2
Afvigelse	0,6	-16,2	-15,6

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser samlet set et merforbrug på 15,6 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 16,2 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til mindre, tekniske afvigelser og har begrænset betydning for det samlede regnskabsresultat.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 16,2 mio. kr. Merforbruget skyldes en øget aktivitetsstigning vedrørende helårsbørn på købsområdet i forhold til budgetforudsætningerne. Enhedsprisen har i perioden været stabil, og merforbruget kan således primært forklares ved det højere aktivitetsniveau.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger og tidlig indsats

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-98,4	1.764,7	1.666,3
Regnskab	-163,2	1.889,7	1.726,5
Afvigelse	64,9	-125,0	-60,1

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser samlet set et merforbrug på 60,1 mio. kr. Merforbruget dækker over merindtægter på 64,9 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 125,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 64,9 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til budgetmæssige og tekniske forhold. Heraf vedrører 20,0 mio. kr. højere statsrefusion i forbindelse med en større tilgang af flygtninge end forudsat. 24,0 mio. kr. vedrører mellemkommunale refusioner, hvor der i forbindelse med sammenlægningen af budgetterne på børneområdet ikke blev indlagt et tilsvarende indtægtsbudget for de overførte sager. De resterende 20,9 mio. kr. vedrører primært manglende bruttoficering af køb og salg af skole- og døgntilbudspladser samt indtægter på tilbuddene, som ikke har været fuldt budgetteret. Samlet afspejler merindtægterne således primært forhold knyttet til budgetlægning og organisering i forbindelse med omstillingen til Ét SOF.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 125 mio. kr. Hvis der tages højde for de tekniske forskydninger mellem indtægts- og udgiftsbudgettet, så er det reelle merforbrug 60,1 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives stigende udgifter på både anbringelsesområdet samt området for rådgivning, forebyggende og støttende indsatser. Udgifterne til anbringelser er steget med 36,0 mio. kr., hvilket skyldes en forskydning i anbringelsesmønsteret. Der har været fald i de mindre udgiftstunge anbringelser, såsom familie- og netværkspleje, samtidig med en stigende aktivitet på døgninstitutioner og opholdssteder, hvor enhedspriserne er væsentligt højere. Denne udvikling har medført højere samlede udgifter, selvom det samlede anbringelsesomfang er reduceret.

Herudover ses et merforbrug på 22,0 mio. kr. på rådgivning, forebyggende og støttende indsatser som følge af øget aktivitet. Enhedspriserne på området er samtidig lavere end i 2024, hvilket har dæmpet udgiftsstigningen, men ikke i tilstrækkeligt omfang til at opveje aktivitetsvæksten. Udviklingen på både anbringelses- og forebyggelsesområdet skal ses i sammenhæng med harmonisering af serviceniveauet mellem de tidligere børneområder, herunder særligt en øget anvendelse af støttende indsatser på det tidligere handicapområde. Samtidig er der fortsat strukturelle udfordringer på anbringelsesområdet, hvor faldende rekruttering af plejefamilier og ændringer i målgruppen medfører øget brug af dyrere tilbud. Endeligt er der en række merforbrug som samlet udgør 2,1 mio. kr.

Bevilling: Hjemmepleje

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,6	525,5	515,9
Korrigeret budget	-9,6	513,2	503,6
Ændring	0,0	-12,3	-12,3

Det korrigerede budget for Hjemmepleje er samlet set reduceret med 12,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Der er ikke foretaget ændringer i indtægtsbudgettet, og budgetændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Reduktionen kan primært henføres til overførsel af 5,3 mio. kr. i forbindelse med investeringsforslaget TV13 Administrative effektiviseringer og ny organisering, hvor administrationsmidler er flyttet til bevillingen Tværgående opgaver og administration. Herudover er der overført i alt 6,0 mio. kr. til bevillingen Udsatte voksne. Heraf vedrører 3,0 mio. kr. midler til kvalitetsløft i hjemmeplejen, som i forbindelse med TV13 og den nye organisatoriske placering er flyttet til Udsatte voksne, hvor opgaven fremadrettet forankres. Derudover er 2,0 mio. kr. overført vedrørende lønbudget til ledere, som er flyttet som led i Socialforvaltningens omorganisering, samt 1,0 mio. kr. til initiativet Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen. Endelig er der foretaget øvrige mindre budgetomplaceringer, som samlet set udgør 1,0 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	513,2	503,6
Regnskab	-14,9	521,5	506,6
Afvigelse	5,3	-8,3	-3,0

Hjemmeplejen udviser samlet set et merforbrug på 3,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 5,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 8,3 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 5,3 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet. I 2025 har der været et særligt fokus på at sikre, at refusioner vedrørende året er indregnet i korrekt regnskabsår, hvilket har bidraget til et højere indtægtsniveau end budgetteret.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 8,3 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives sygeplejeområdet, som udviser et merforbrug på 7,8 mio. kr. Merforbruget er drevet af stigende aktivitet og et øget pres fra borgere med mere komplekse sundhedsbehov. Derudover udviser hjemmeplejeydelserne et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af modsatrettede bevægelser mellem efterreguleringer og stigende udgifter til privat hjemmepleje og kontanttilskud. Hertil en række mindre bevægelser som summer til 0,1 mio. kr.

Modsatrettet udviser administrationsområdet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til rekrutteringsudfordringer.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	0,0	26,8	0,0	25,7	1,1
Hjemmepleje	-9,6	392,5	-14,9	394,1	3,7
Sygepleje	0,0	93,9	0,0	101,7	-7,8
Total	-9,6	513,2	-14,9	521,5	-3,0

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	26,8	26,8
Regnskab	0,0	25,7	25,7
Afvigelse	0,0	1,1	1,1

Administration udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der er ikke budgetteret med indtægter på området, og mindreforbruget vedrører således udelukkende udgiftssiden. Mindreforbruget kan primært henføres til rekrutteringsudfordringer, herunder vakante stillinger for socialrådgivere, som har medført lavere lønudgifter end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Hjemmepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,6	392,5	382,9
Regnskab	-14,9	394,1	379,2
Afvigelse	5,3	-1,5	3,7

Hjemmepleje udviser samlet set et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 5,3 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 1,5 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 5,3 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til, at der er hjemtaget højere mellemkommunale refusioner end forudsat i budgettet. I 2025 har Socialforvaltningen haft et særligt fokus på at sikre, at refusioner vedrørende 2025 er indregnet i korrekt regnskabsår, idet der ved indgangen til året var et efterslæb af mellemkommunale refusioner fra 2024. Dette har bidraget til et højere indtægtsniveau i 2025.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 1,5 mio. kr. En del af afvigelsen kan tilskrives en konteringsmæssig fejl, hvor udgifter vedrørende sygepleje for 2,3 mio. kr. fejlagtigt er indeholdt i hjemmeplejerammen. Korrigeres der for dette forhold, udviser hjemmeplejen isoleret set et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Der ses et betydeligt mindreforbrug på træning til hjemme- og sygepleje på 7,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes efterreguleringer vedrørende rehabiliteringspladser fra 2024. Dertil bidrager en række mindre afvigelser samlet set med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Dette modsvares delvist af et merforbrug på 5,4 mio. kr. på den private hjemmepleje som følge af stigende priser hos private leverandører samt et merforbrug på 3,1 mio. kr. til kontanttilskud, der kan henføres til højere aktivitet end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Sygepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	93,9	93,9
Regnskab	0,0	101,7	101,7
Afvigelse	0,0	-7,8	-7,8

Sygepleje udviser et samlet merforbrug på 7,8 mio. kr. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og afvigelsen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Afvigelsen er sammensat af to forhold. Der er indregnet et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som kan henføres til en konteringsmæssig forskydning, hvor udgifter vedrørende sygepleje fejlagtigt har været bogført under hjemmeplejen. Når der korrigeres for denne forskydning, udviser sygeplejeområdet et underliggende merforbrug på 10,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives stigende aktivitet på hjemmesygeplejeområdet. Udviklingen skal ses i sammenhæng med et øget eksternt pres, herunder flere borgere med komplekse og omfattende sundhedsbehov. Aktiviteten på området er i vidt omfang styret af ordinationer fra regioner og praktiserende læger, hvilket indebærer, at Socialforvaltningen kun har begrænsede muligheder for at påvirke udgiftsudviklingen på kort sigt.

Bevilling: Tværgående opgaver og administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	355,3	355,3
Korrigeret budget	0,0	468,7	468,7
Ændring	0,0	113,4	113,4

Det korrigerede budget for Tværgående opgaver og administration er samlet set øget med 113,4 mio. kr. siden vedtagelsen. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og ændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Ændringen kan primært henføres til implementeringen af investeringsforslaget TV13 Administrative effektiviseringer og ny organisering, hvor administrationsopgaver og -budgetter er samlet på tværs af forvaltningen. I den forbindelse er der overført administrationsbudgetter for i alt 266,6 mio. kr. fra de tidligere borgercentre til bevillingen Tværgående opgaver og administration.

Som led i den samlede omorganisering er der samtidig foretaget betydelige omplaceringer af administrationsmidler videre til øvrige bevillingsområder og andre forvaltninger for i alt 90,8 mio. kr. Omplaceringerne er gennemført med henblik på, at budgetterne følger opgaveplaceringen i den nye organisering.

Derudover er der overført 40,0 mio. kr. til øvrige bevillingsområder som led i balancesagen, besluttet i forbindelse med Socialudvalgets behandling af regnskabsprognosen, med henblik på at håndtere større afvigelser og sikre samlet budgetbalance. Endvidere er der overført 21,5 mio. kr. til øvrige områder som følge af Socialudvalgets godkendelse af fordeling af provenu fra koncernanalysen (SUD den 9. oktober 2024), hvor midlerne er anvendt til at understøtte budgetbalancen på tværs af forvaltningen.

Herudover er der som led i TV13 Administrative effektiviseringer afleveret 0,6 mio. kr. i administrativt overhead til øvrige bevillingsområder. Der er desuden afleveret 0,2 mio. kr. til Økonomiforvaltningen i forbindelse med en tværgående analyse af tidsregistreringssystemer i Socialforvaltningen samt 0,1 mio. kr. til Økonomiforvaltningen til videreudvikling af KK-GPT.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	468,7	468,7
Regnskab	-3,1	458,9	455,8
Afvigelse	3,1	9,8	12,8

Tværgående opgaver og administration udviser samlet set et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 3,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 9,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 3,1 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til tilbagebetaling af §18-midler fra tidligere år på 1,6 mio. kr., som vedrører kommunale tilskud til frivilligt socialt arbejde, hvor ikke-anvendte midler kan tilbagebetales, hvis projekter udskydes eller ikke gennemføres som forudsat, samt indbetalinger fra anden kommune vedrørende udbud af privat behandlings- og specialundervisning i samarbejde med Børne- og Ungdomsforvaltningen på 1,5 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 9,8 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til lavere lønudgifter end budgetteret som følge af vakante stillinger og rekrutteringsudfordringer, hvilket samlet har reduceret udgifterne med 4,8 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende kompetenceudviklingsmidler, som ikke er anvendt fuldt ud i 2025. Mindreforbruget kan henføres til lavere aktivitet på området som følge af et særligt højt arbejdspress i forbindelse med Socialforvaltningens organisationsændring, hvilket har begrænset mulighederne for at gennemføre

planlagte kompetenceudviklingsforløb. De resterende 1,2 mio. kr. kan henføres til en række mindre mindreforbrug, herunder lavere udgifter end forudsat til IT-systemer samt øvrige driftsudgifter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Fælles administration	0,0	331,8	-1,5	328,8	4,5
HR	0,0	61,7	0,0	57,9	3,8
IT	0,0	51,0	-0,1	48,4	2,7
Øvrige sociale formål	0,0	24,2	-1,5	23,8	1,8
Total	0,0	468,7	-3,1	458,9	12,8

Forklaring til hovedprodukt Fælles administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	331,8	331,8
Regnskab	-1,5	328,8	327,3
Afvigelse	1,5	3,0	4,5

Fælles administration udviser samlet set et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Mindreforbruget dækker over merindtægter på 1,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 3,0 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 1,5 mio. kr. Merindtægterne kan henføres til indbetaling fra en anden kommune i forbindelse med samarbejdet om udbud af privat behandling og specialundervisning i regi af samarbejdet med Børne- og Ungeforvaltningen.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 3,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til vakancer svarende til 2,5 mio. kr., idet rekruttering af relevante profiler enten ikke har været mulig i 2025 eller først forventes gennemført i 2026. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes, at der ikke er afholdt udgifter til borgmesterbil i 2025.

Forklaring til hovedprodukt HR

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	61,7	61,7
Regnskab	0,0	57,9	57,9
Afvigelse	0,0	3,7	3,8

HR udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget dækker over mindreforbrug på udgiftssiden.

Mindreforbruget kan primært henføres til lavere forbrug af kompetenceudviklingsmidler end budgetteret. I 2025 har HR-området haft et ekstraordinært højt aktivitetsniveau som følge af implementeringen af forvaltningens organisationsændring, hvilket har medført, at planlagte kompetenceudviklingsaktiviteter ikke har kunnet gennemføres i det forudsatte omfang inden for året.

Forklaring til hovedprodukt IT

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	51,0	51,0
Regnskab	-0,1	48,4	48,3
Afvigelse	0,1	2,6	2,7

IT udviser samlet set et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget på udgiftssiden kan primært henføres til lavere udgifter end budgetteret til velfærdsteknologi og øvrige IT-systemer på 2,6 mio. kr. grundet senere afregning fra Koncern Service end forventet.

Forklaring til hovedprodukt Øvrige sociale formål

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	24,2	24,2
Regnskab	-1,5	23,8	22,3
Afvigelse	1,5	0,4	1,8

Øvrige sociale formål udviser samlet set et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 0,4 mio. kr.

Merindtægterne kan primært henføres til tilbagebetaling af §18-midler fra tidligere regnskabsår. Midlerne kan blandt andet blive tilbagebetalt, hvis et projekt, der er tildelt midler til, bliver udskudt. Mindreforbruget på udgiftssiden skyldes, at der i 2025 ikke er blevet uddelt §18-midler i det fulde omfang, der var budgetteret med.

Bevilling: Udsatte voksne

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-298,8	2.661,1	2.362,3
Korrigeret budget	-299,8	2.577,9	2.278,1
Ændring	-1,0	-83,2	-84,2

Det korrigerede budget for bevillingen Udsatte Voksne er samlet set reduceret med 84,2 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 1,0 mio. kr. samt en reduktion af udgiftsbudgettet på 83,2 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet samlet øget med 1,0 mio. kr. Ændringen vedrører mindre justeringer i indtægtsbudgettet og har begrænset betydning for den samlede budgetudvikling.

På udgiftssiden er budgettet samlet set reduceret med 83,2 mio. kr. Reduktionen kan primært henføres til omorganiseringen af Socialforvaltningen, herunder effektivisering af den administrative opgaveløsning. I den forbindelse er udgiftsbudgettet reduceret med 82,9 mio. kr. som følge af lavere administrationsudgifter. Derudover er budgettet reduceret med yderligere 61,4 mio. kr. i forbindelse med samlingen af Socialforvaltningens borgerrettede indgange i én indgang, idet opgavevaretagelsen er overgået til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, heraf 57,4 mio. kr. vedrørende lønbudget og 4,0 mio. kr. vedrørende øvrig drift.

Disse reduktioner modsvares delvist af en række budgettilførsler. Der er tilført 20,0 mio. kr. i forbindelse med en balancesag ved første regnskabsprognose med henblik på at imødekomme budgetmæssige udfordringer på området. Herudover er der tilført 12,1 mio. kr. som led i en étårig bevilling i forbindelse med overførselssagen til dækning af merudgifter ved køb af pladser på herberg og krisecentre. Derudover er der tilført 8,1 mio. kr. i overført decentral opsparring fra regnskab 2024 samt 7,8 mio. kr. til etablering og drift af stofindtagelsesrum på Sundholm. Endvidere er budgettet tilført 6,2 mio. kr. til håndtering af forventede udgifter relateret til fordrevne fra Ukraine, 3,4 mio. kr. i eksterne midler til kompetenceudvikling af medarbejdere på socialpsykiatriske botilbud samt 2,9 mio. kr. til nedsættelse af en taskforce i forbindelse med implementeringen af ressortændringen, hvor et tværfagligt team mellem Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Socialforvaltningen etableres. Endelig er der tilført en række mindre budgetbeløb, som samlet udgør 0,6 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-299,8	2.577,9	2.278,1
Regnskab	-350,5	2.581,8	2.231,3
Afvigelse	50,7	-3,9	46,7

Udsatte voksne udviser samlet set et mindreforbrug på 46,7 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 50,7 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 3,9 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 50,7 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til tekniske forhold, hvor indtægter har været budgetteret på udgiftssiden. Det gælder egenbetaling på herbergområdet på 20,0 mio. kr. samt refusion vedrørende indkøb af heroin til lægelig behandling på 5,9 mio. kr. Når der korrigeres for disse forhold, udgør den underliggende afvigelse på indtægtssiden 24,8 mio. kr. Heraf kan 16,6 mio. kr. henføres til højere statsrefusion som følge af øget aktivitet på herbergs- og krisecenterområdet. Hertil kommer merindtægter på rusmiddelbehandling på 3,6 mio. kr. som følge af højere salg end forudsat samt øvrige merindtægter på i alt 4,6 mio. kr., fordelt på blandt andet foranstaltninger i og uden for eget hjem, døgntilbud, administration, dagtilbud, færdigmeldte patienter og sociale tilbud.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 3,9 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til de tekniske forhold beskrevet under indtægter. Når der korrigeres for fejlbudgettering på i alt 25,9 mio. kr., samt 6 mio. kr. vedr. statsrefusion, som ikke har været budgetlagt, så udgør den underliggende afvigelse på udgiftssiden et mindreforbrug på 28,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem, som udviser et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. Heraf vedrører 19,7 mio. kr. Housing First-indsatsen, hvor udfordringer med at finde egnede boliger har begrænset muligheden for at realisere den budgetterede aktivitet. Dertil kommer 9,1 mio. kr. relateret til vakancer på opsøgende indsatser og socialpædagogisk bistand samt mindre afvigelser på 1,0 mio. kr., der trækker i modsat retning. Herudover kommer et mindreforbrug på døgntilbud på 28,1 mio. kr., primært knyttet til køb af botilbudspladser, hvor der, på trods af tilførte midler med henblik på at øge aktiviteten, fortsat har været udfordringer med at matche borgere til egnede pladser, hvilket har medført lavere realiseret aktivitet end forudsat. Dagtilbud bidrager med et mindreforbrug på 10,4 mio. kr., mens færdigmeldte patienter og rusmiddelbehandling samlet udviser et mindreforbrug på 15,5 mio. kr. som følge af lavere aktivitet end budgetteret. Disse mindreforbrug modsvarer af et samlet merforbrug på 54,1 mio. kr. på herbergs- og krisecenterområdet som følge af fortsat stigende aktivitet og øgede udgifter til køb af pladser. Området er i begrænset omfang styrbart, idet adgangen til tilbuddene er baseret på selvhenvender-princippet. Hertil kommer yderligere øvrige merforbrug for samlet set 0,3 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administration	-1,3	69,3	-0,1	77,5	-9,5
Dagtilbud	-0,4	156,2	-2,0	145,8	12,0
Døgntilbud	-63,3	1.122,0	-65,8	1.085,6	39,0
Herberger	-105,0	375,7	-131,1	431,7	-30,0
Krisecentre	-74,3	151,8	-84,8	169,9	-7,6
Sociale tilbud	-0,6	36,0	-3,1	47,1	-8,6
Rusmiddelbehandling	-35,4	367,8	-44,9	365,0	12,3
Færdigmeldte patienter	-12,7	41,1	-11,4	34,3	5,5
Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem	-6,8	258,0	-7,3	224,9	33,6
Total	-299,8	2.577,9	-350,5	2.581,8	46,7

Forklaring til hovedprodukt Administration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,3	69,3	68,0
Regnskab	-0,1	77,5	77,4
Afvigelse	-1,2	-8,2	-9,5

Administration udviser samlet set et merforbrug på 9,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over lavere indtægter end budgetteret på 1,2 mio. kr. samt et merforbrug på udgiftssiden på 8,2 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 1,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til en række mindre forskelle mellem budgetterede og realiserede indtægter, herunder blandt andet indtægter vedrørende socialfaglige sagsbehandlere tilknyttet almen praksis. De enkelte forhold har isoleret set begrænset økonomisk betydning, men bidrager samlet til det lavere indtægtsniveau.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 8,2 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til konteringsmæssige forhold. Der er indregnet udgifter på 14,3 mio. kr., som vedrører drift af døgntilbud, men som regnskabsmæssigt er blevet bogført under administrationsrammen. Modsatrettet er der registreret et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som ligeledes kan henføres til

konteringsmæssige forskydninger, hvor administrationsudgifter er bogført under rammen for foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem.

Hvis der ses bort fra disse konteringsforhold, udviser administrationsområdet et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. på udgiftssiden, hvilket svarer til et resultat tæt på balance.

Forklaring til hovedprodukt Dagtilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,4	156,2	155,8
Regnskab	-2,0	145,8	143,8
Afvigelse	1,6	10,4	12,0

Dagtilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 1,6 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 10,4 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægter samlet 1,6 mio. kr., Merindtægterne kan primært henføres til en række mindre afvigelser, som samlet set bidrager til merindtægter på 1,6 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 10,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til højere indtægter end forudsat fra Cykelværkstedet på Aktivitetscentret grundet øget aktivitet på 3,0 mio. kr. Herudover er der lavere udgifter end budgetteret på Mændenes Hjem på 2,6 mio. kr. Mændenes Hjem har i 2025 opsagt deres driftsoverenskomst med kommunen, og er i den forbindelse begyndt at tilbagebetale et lån, som der ikke har været budgetteret med. Dertil kommer et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vedrørende generel tilbageholdenhed på området for at imødekomme merforbrug andre steder i forvaltningen.

Forklaring til hovedprodukt Døgntilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-63,3	1.122,0	1.058,7
Regnskab	-65,8	1.085,6	1.019,8
Afvigelse	2,5	36,4	39,0

Døgntilbud udviser samlet set et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 2,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 36,4 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 2,5 mio. kr. Heraf vedrører 6 mio. kr. tekniske budgetforhold, hvor der ikke har været budgetteret med 6,0 mio. kr. til statsrefusion. Den samlede afvigelse udgør derved 3,5 mio. kr. i færre indtægter. De færre indtægter dækker over et eksternt finansieret projekt på 3,4 mio. kr. samt mindre afvigelser på samlet 0,1 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 36,4 mio. kr. Hertil skal der tages højde for de tekniske budgetforhold beskrevet under indtægtssiden på 6 mio. kr., samt en korrektion vedrørende at en del af mindreforbruget på 14,3 mio. kr. henføres til en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter vedrørende døgntilbud fejlagtigt har været indeholdt i administrationsrammen. Når der tages højde for disse tekniske korrektioner, udgør den samlede afvigelse 28,1 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget kan primært henføres til køb af botilbudspladser, hvor der samlet set ses et mindreforbrug på 23,5 mio. kr. Dette dækker over et mindreforbrug på 30,6 mio. kr. vedrørende køb af midlertidige botilbudspladser, som modsvares af et merforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende køb af længerevarende botilbudspladser. Området er i 2025 blevet tilført midler med henblik på at øge aktiviteten på køb af botilbudspladser for at nedbringe antallet af borgere på visitationslisten og dermed understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen. Trods en målrettet indsats har kompleksiteten i målgruppen betydet, at det fortsat har været vanskeligt at matche borgere til egnede tilbud. Samtidig har pladser, der er købt i løbet af året, ikke opnået helårseffekt i 2025, hvilket har bidraget til mindreforbruget.

I forbindelse med omorganiseringen til Ét SOF, samt forventningen om sammenlægning af målgrupper på voksenområdet i 2026, ser Socialforvaltningen allerede nu en sammenhæng mellem målgrupper vedrørende midler til forsyningsforpligtigelsen. Mindreforbruget på køb af døgntilbudspladser på udsatte voksne ses derfor i sammenhæng med merforbruget på køb af døgntilbudspladser på handicapområdet.

Der ses endvidere et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. som følge af lavere udgifter til elever, idet der har været færre elever tilknyttet forvaltningens botilbud end budgetteret. Lukningen af botilbuddet på Mimersgade som følge af skimmelsvamp har ligeledes medført et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende kompetencemidler, hvilket kan henføres til lavere aktivitet som følge af et særligt højt arbejdspress i forbindelse med forvaltningens organisationsændring. Endeligt er der en række mindre afvigelser der i alt udgør 0,5 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på udgiftssiden på 9,4 mio. kr., som kan henføres til øgede udgifter til vikarer på 5,7 mio. kr. samt øgede udgifter til vedligeholdelse på 3,7 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Herberger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-105,0	375,7	270,7
Regnskab	-131,1	431,7	300,6
Afvigelse	26,1	-56,0	-30,0

Herberger udviser samlet set et merforbrug på 30,0 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 26,1 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 56,0 mio. kr.

På indtægtsiden udgør merindtægterne samlet 26,1 mio. kr. En væsentlig del kan henføres til en budgetteknisk fejl, idet der i budgettet er afsat 20,0 mio. kr. til egenbetaling under udgifter, selvom egenbetaling regnskabsmæssigt udgør indtægter. Når der korrigeres for dette forhold, udgør den underliggende merindtægt på indtægtsiden 6,1 mio. kr. Hertil kommer højere statsrefusion end budgetteret på 4,6 mio. kr. som følge af den høje aktivitet på herbergområdet samt øvrige mindre indtægtsafvigelser på i alt 1,5 mio. kr.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 56,0 mio. kr. Når der korrigeres for den budgettekniske fejl vedrørende egenbetaling på 20,0 mio. kr., udgør det underliggende merforbrug 36,0 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til køb af herbergpladser, hvor aktivitetsniveauet fortsat har været højere end forudsat i budgettet. Den vedvarende høje efterspørgsel har medført øgede udgifter gennem året. Området er i begrænset omfang styrbart for forvaltningen, idet adgangen til herberger er baseret på selvhenvender-princippet, hvor borgere kan benytte tilbuddene uden forudgående visitation. Dette begrænser mulighederne for at regulere aktiviteten og dermed udgifterne på kort sigt.

Forklaring til hovedprodukt Krisecentre

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-74,3	151,8	77,5
Regnskab	-84,8	169,9	85,1
Afvigelse	10,5	-18,1	-7,6

Krisecentre udviser samlet set et merforbrug på 7,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 10,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 18,1 mio. kr.

På indtægtsiden udgør merindtægterne samlet 10,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere statsrefusion end forudsat i budgettet som følge af et øget aktivitetsniveau på området.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 18,1 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives øgede udgifter til køb af krisecenterpladser som følge af en højere efterspørgsel end budgetteret. Området er i begrænset omfang styrbart for forvaltningen, idet adgangen til krisecentre er baseret på selvhenvender-princippet, hvor borgere kan benytte tilbuddene uden forudgående visitation. Dette begrænser mulighederne for at regulere aktiviteten og dermed udgifterne på kort sigt.

Forklaring til hovedprodukt Sociale tilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,6	36,0	35,4
Regnskab	-3,1	47,1	44,0
Afvigelse	2,5	-11,1	-8,6

Sociale tilbud udviser samlet set et merforbrug på 8,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 2,5 mio. kr. og et merforbrug på udgiftssiden på 11,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 2,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til højere indtægter end forudsat vedrørende istandsættelser og varmeregnskaber, som borgere afregner i forbindelse med fraflytning. Indtægterne er påvirket af forskydninger mellem regnskabsår, og der har i 2025 været flere afregninger end budgetteret.

På udgiftssiden udgør merforbruget samlet 11,1 mio. kr. Heraf kan 2,0 mio. kr. henføres til en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter vedrørende administration under bevillingsområdet Borgere med handicap fejlagtigt har været indeholdt i rammen for Sociale tilbud under Udsatte voksne. Hertil kommer 9,7 mio. kr., som ligeledes kan tilskrives en konteringsfejl, hvor udgifter vedrørende Sociale tilbud fejlagtigt har været placeret under Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem. Endelig indgår et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som kan henføres til en række mindre bevægelser på tværs af området.

Forklaring til hovedprodukt Rusmiddelbehandling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-35,4	367,8	332,4
Regnskab	-44,9	365,0	320,1
Afvigelse	9,5	2,8	12,3

Rusmiddelbehandling udviser samlet set et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 9,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 2,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 9,5 mio. kr. Merindtægterne kan primært henføres til refusioner vedrørende indkøb af heroin til lægelig behandling. Budgetmæssigt har disse indtægter været placeret på udgiftssiden, mens de regnskabsmæssigt modsvarer af indtægter, hvilket samlet set indebærer en forskydning svarende til 5,9 mio. kr. Herudover bidrager højere indtægter end forudsat fra salg af rusmiddelbehandling som følge af høj aktivitet med 2,6 mio. kr. Endelig bidrager en række mindre afvigelser samlet med 1,0 mio. kr. i merindtægter.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 2,8 mio. kr. Hvis man tager højde for den tekniske korrektion beskrevet under indtægtssiden på 5,9 mio. kr., er det samlede mindreforbrug på 8,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives lavere aktivitet end budgetteret ved køb af anden ekstern rusmiddelbehandling end ambulant alkoholbehandling. Udviklingen skal ses i sammenhæng med en begyndende tilpasning af aktiviteten som følge af opgave- og budgetbortfald i 2026, idet varetagelsen af dobbeltdiagnosetilbud overgår fra kommunalt til regionalt regi. Hertil kommer effekten af den skærpede visitationspraksis, som blev indført i 2024 for at imødegå økonomiske udfordringer, og som fortsat har haft virkning i 2025.

Forklaring til hovedprodukt Færdigmeldte patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-12,7	41,1	28,4
Regnskab	-11,4	34,3	22,9
Afvigelse	-1,3	6,8	5,5

Færdigmeldte patienter udviser samlet set et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 1,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,8 mio. kr.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 1,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over at der ikke har været budgetteret med midler til statsrefusion. Afvigelsen skal derfor ses i sammenhæng med udviklingen på udgiftssiden, idet området i praksis er blevet fulgt og styret ud fra en nettoøkonomisk betragtning.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,8 mio. kr. Hvis der tages højde for den tekniske budgetfejl beskrevet under indtægtssiden, udgør den samlede afvigelse 8,1 mio. kr. i mindreforbrug. Mindreforbruget kan primært henføres til et fald i antallet af borgere med længere liggetid som færdigmeldte på hospitalerne. I de senere år er der sket et fald i antallet af borgere, der har mere end 14 liggedage, hvilket har reduceret de samlede udgifter, da taksten stiger i takt med liggetidens længde. Udviklingen kan blandt andet tilskrives et øget og vedvarende fokus på hurtigere hjemtagelse af borgere til kommunale tilbud, herunder med henblik på at understøtte overholdelsen af forsyningsforpligtelsen på botilbudsområdet.

Forklaring til hovedprodukt Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,8	258,0	251,2
Regnskab	-7,3	224,9	217,6
Afvigelse	0,5	33,1	33,6

Foranstaltninger til borgere i og uden for eget hjem udviser samlet set et mindreforbrug på 33,6 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 33,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør merindtægterne samlet 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til mindre afvigelser, som samlet har givet et højere indtægtsniveau end budgetteret.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 33,1 mio. kr. En del af afvigelsen kan forklares af konteringsmæssige forhold. Der ses et merforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af, at udgifter vedrørende administration fejlagtigt er indeholdt i rammen for foranstaltninger, mens der modsatrettet er et mindreforbrug på 9,7 mio. kr., hvor udgifter vedrørende sociale tilbud ligeledes fejlagtigt er konteret på foranstaltningsrammen. Når der ses bort fra disse konteringsforhold, udviser området et underliggende mindreforbrug på 28,4 mio. kr. på udgiftssiden.

Det underliggende mindreforbrug kan primært henføres til lavere aktivitet på Housing First-indsatsen, som samlet bidrager med et mindreforbrug på 19,7 mio. kr. Udviklingen skyldes vanskeligheder med at fremskaffe egnede boliger til borgerne, hvilket har medført færre igangsatte forløb og deraf følgende vakancer i de tilknyttede indsatser. Herudover ses et mindreforbrug på opsøgende indsatser på 5,3 mio. kr. samt på socialpædagogisk bistand på 4,4 mio. kr., hvilket ligeledes primært kan henføres til vakancer. Endelig bidrager en række mindre afvigelser samlet set med et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Modsatrettet udviser området et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende køb af §85a-ydelser, som omfatter tidsafgrænsede og intensivt tilrettelagte støtteforløb i borgerens eget hjem, hvor aktivitetsniveauet har været højere end forudsat i budgettet.

Anlæg

Bevilling: Byggeri og modernisering af tilbud

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	102,8	102,8
Korrigeret budget	-2,2	31,4	29,2
Ændring	-2,2	-71,4	-73,6

Byggeri og modernisering af tilbud har samlet set fået reduceret budgettet med 73,6 mio. kr. fra vedtaget til korrigeret budget. Ændringen dækker over en reduktion på indtægtssiden på 2,2 mio. kr. samt en reduktion på udgiftssiden på 71,4 mio. kr.

På indtægtssiden er budgettet øget med 2,2 mio. kr. Forøgelsen kan primært henføres til justeringer vedrørende det eksternt finansierede projekt Reden på 1,9 mio. kr., mens de resterende 0,3 mio. kr. vedrører øvrige mindre budgettilpasninger.

På udgiftssiden er budgettet samlet set reduceret med 71,4 mio. kr. Reduktionen skal ses i sammenhæng med de løbende anlægsoversigter, hvor budgettet i alt er reduceret med 95,5 mio. kr. som følge af justeringer i projektforslag og forskydninger i tidsplaner. Herudover er budgettet reduceret med 0,9 mio. kr. vedrørende screenings- og planlægningsbevillingen til Nexus (SO11). Hertil udgør en række mindre budgetændringer samlet set 1,0 mio. kr. Disse reduktioner modsvares delvist af budgettilførsler, herunder overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2024 til 2025 på i alt 12,7 mio. kr. i forbindelse med den tekniske overførselssag. Derudover er der i overførselssagen tilført 7,5 mio. kr. til en supplerende anlægsbevilling til skæve boliger samt 1,2 mio. kr. til Digitalt Samtykke i Socialforvaltningens fagsystemer. Endvidere er der reperiodiseret 4,6 mio. kr. til 2025 i forbindelse med indlæsning af 4. anlægsoversigt i 2024 efter vedtagelsen af budget 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,2	31,4	29,2
Regnskab	-2,3	17,2	14,9
Afvigelse	0,1	14,2	14,3

Byggeri og modernisering af tilbud udviser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 14,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelser i gennemførelsen af anlægsprojekter, herunder udskudt montering og generelle forskydninger i projektforslag og tidsplaner. Forsinkelserne skyldes blandt andet afhængigheder til eksterne leverancer og tilpasninger i projekternes udførelse, som har medført, at planlagte udgifter ikke er afholdt i 2025.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg	-2,2	31,4	-2,3	17,2	14,3
Total	-2,2	31,4	-2,3	17,2	14,3

Forklaring til hovedprodukt Anlæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,2	31,4	29,2

Regnskab	-2,3	17,2	14,9
Afvigelse	0,0	14,3	14,3

Anlægsområdet udviser et samlet mindreforbrug på 14,3 mio. kr., hvilket dækker over merindtægter på 0,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 14,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelser i projektforsløb, herunder udskudt anvendelse af monteringsmidler samt generelle forskydninger i tidsplanerne. Konkret udviser botilbuddet Smedestræde et mindreforbrug som følge af forsinket montering på botilbuddet og den tilhørende butik. Derudover ses et mindreforbrug på projektet Administrativ effektivisering og ny organisering, som kan henføres til forsinkelser i tilpasningen af eksisterende fagsystemer til forvaltningens nye organisering. Endvidere er der forsinkelser på projekterne Plejekollektivet, Elna Munchs Plads, Grøndalsvænge og Modernisering og genhusning Pallesvej.

Endelig udgør en række mindre mindreforbrug samlet 5,8 mio. kr., fordelt på 46 projekter, hvilket afspejler almindelige forskydninger i projektforsløb og tidsplaner på anlægsområdet.

Overførsler mv.

Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-718,4	629,5	-88,9
Korrigeret budget	-835,3	729,1	-106,2
Ændring	-116,9	99,6	-17,3

Det korrigerede budget for bevillingen Efterspørgselsstyrede overførsler er samlet set ændret med -17,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Ændringen dækker over en stigning i indtægtsbudgettet på 116,9 mio. kr. samt en stigning i udgiftsbudgettet på 99,6 mio. kr. Nettoudviklingen er således indtægtsdrevet.

På indtægtssiden er budgettet øget med 116,9 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til en bevillingsmæssig ændring, hvor indtægtsbudget er opjusteret til dækning af særligt dyre enkeltsager som følge af en justering i budgetmodellen. Justeringen er opgjort og godkendt af revisor og har haft til formål at sikre et mere retvisende budgetgrundlag. Derudover er indtægtsbudgettet øget via en tillægsbevilling som følge af stigende udgifter til indlagte patienter og sociale ydelser med henblik på at sikre budgetbalance ved regnskabsafslutningen for 2025.

På udgiftssiden er budgettet samlet set øget med 99,6 mio. kr. Stigningen kan primært henføres til tillægsbevillinger relateret til de stigende udgifter til indlagte patienter og sociale ydelser, som er tilført med henblik på at sikre balance ved regnskabsafslutningen. Herudover er der tilført udgiftsbudget som følge af tilgang af flere eksternt finansierede projekter på området.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-835,3	729,1	-106,2
Regnskab	-808,0	723,0	-85,0
Afvigelse	-27,3	6,1	-21,3

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser samlet set et merforbrug på 21,3 mio. kr. Afvigelsen dækker over færre indtægter på 27,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,1 mio. kr.

På indtægtssiden udgør mindreindtægterne samlet 27,3 mio. kr. Mindreindtægterne kan primært henføres til Centrale refusionsordninger, hvor der er hjemtaget 27,2 mio. kr. mindre i statsrefusion end budgetteret. Dette skyldes et lavere aktivitetsniveau på indsatser efter servicelovens §85 a (Housing First), hvilket har reduceret det refusionsberettigede grundlag og dermed indtægterne på området.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til Sociale ydelser, som udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et lavere aktivitetsniveau end budgetteret på indsatser efter servicelovens §85a Housing First.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Indlagte patienter	0,0	214,2	0,0	214,1	0,0
Sociale ydelser	-272,3	514,9	-272,2	508,9	5,9
Centrale refusionsordninger	-563,0	0,0	-535,8	0,0	-27,2
Total	-835,3	729,1	-808,0	723,0	-21,3

Forklaring til hovedprodukt Indlagte patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	214,2	214,2
Regnskab	0,0	214,1	214,1
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Indlagte patienter vedrører kommunens historiske medfinansiering af borgere, der er indlagt på hospital og modtager behandling, som ikke kan ske ambulant. Som følge af dataudfordringer i sundhedsvæsenet har betalingerne på området imidlertid været fastfrosset siden 2019. Ordningen ophører fra 2027 i forbindelse med gennemførelsen af Sundhedsreformen.

Forklaring til hovedprodukt Sociale ydelser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-272,3	514,9	242,6
Regnskab	-272,2	508,9	236,7
Afvigelse	-0,1	6,0	5,9

Sociale ydelser udviser samlet set et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Afvigelsen dækker over en mindre afvigelse på indtægtssiden, som ikke vurderes væsentlig isoleret set, samt et mindreforbrug på udgiftssiden på 6,0 mio. kr.

På udgiftssiden udgør mindreforbruget samlet 6,0 mio. kr. Mindreforbruget kan primært forklares ved en teknisk sammenhæng mellem budgettering af udgifter og tilhørende statsrefusion. Der har ikke været afsat indtægtsbudget til statsrefusion på hovedproduktet, mens de faktiske refusionsindtægter på 7,2 mio. kr. er indgået i regnskabet. Refusionsbudgettet er placeret under hovedproduktet Centrale refusionsordninger, og udgiftssiden på Sociale ydelser fremstår derfor med et mindreforbrug, som i praksis afspejler, at udgifterne delvist er finansieret af refusion, der er budgetteret andetsteds. Afvigelsen skal derfor ses i sammenhæng med Centrale refusionsordninger og er ikke udtryk for et reelt lavere aktivitetsniveau på området. Modsatrettet ses et merforbrug på 1,2 mio. kr. vedrørende tabt arbejdsfortjeneste, som kan henføres til højere aktivitet end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt Centrale refusionsordninger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-563,0	0,0	-563,0
Regnskab	-535,8	0,0	-535,8
Afvigelse	-27,2	0,0	-27,2

Centrale refusionsordninger udviser samlet set et merforbrug på 27,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes udelukkende færre indtægter end budgetteret, idet hovedproduktet ikke har tilknyttede udgifter.

På indtægtssiden udgør de færre indtægter samlet 27,2 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at der er hjemtaget lavere statsrefusion end forudsat. Dette hænger sammen med et lavere aktivitetsniveau end budgetteret på indsatser efter servicelovens §85a Housing First. Når der gennemføres færre forløb, reduceres det refusionsberettigede grundlag tilsvarende, hvilket har medført lavere indtægter end budgetteret.

§85a Housing First omfatter støtte i egen bolig til borgere med komplekse sociale udfordringer, herunder borgere i hjemløshed, med henblik på at sikre en stabil boligsituation kombineret med individuelt tilpasset socialpædagogisk støtte. Aktiviteten på området er i 2025 blevet påvirket af udfordringer med at fremskaffe egnede boliger, hvilket har begrænset antallet af igangsatte forløb og dermed refusionsgrundlaget.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	38,0	38,0
Korrigeret budget	0,0	37,7	37,7
Ændring	0,0	-0,3	-0,3

Det korrigerede budget for Langfristede balanceposter er samlet set reduceret med 0,3 mio. kr. siden vedtagelsen. Bevillingen indeholder ikke et indtægtsbudget, og ændringen vedrører således udelukkende udgiftssiden.

Reduktionen kan henføres til en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr., som vedrører overførsel af et merforbrug fra regnskab 2024 via den tekniske overførselsag. Merforbruget relaterer sig til en ekstraudgift til grundkapital på Amagerfælledvej 199 som følge af, at byggeriet er blevet dyrere end forudsat.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	37,7	37,7
Regnskab	0,0	-0,2	-0,2
Afvigelse	0,0	37,9	37,9

Langfristede balanceposter udviser en samlet balanceforskydning på 37,9 mio. kr. Forskydningen kan hovedsageligt henføres til en balanceforskydning på 38,3 mio. kr. vedrørende Deponerede beløb for lån m.v. I 2025 har der været afsat budget til deponering i forbindelse med eventuel leje af lokaler eller ejendomme, hvor der skal deponeres svarende til den offentlige vurdering. Da Socialforvaltningen ikke har indgået nye lejemål i 2025, har der ikke været behov for at foretage deponering, hvilket har medført balanceforskydningen.

Denne forskydning modsvares delvist af en balanceforskydning på 0,3 mio. kr. vedrørende Indskud i Landsbyggefonden m.v. Endelig er en række mindre balanceforskydninger på 0,1 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	-0,7	0,0	0,0	-0,7
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	-0,3	0,0	-0,1	-0,2
8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	-0,3	0,0	0,0	-0,3
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,1
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	38,3	0,0	0,0	38,3
8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
Total	0,0	37,7	0,0	-0,2	37,9

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-0,7	-0,7

Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	-0,7	-0,7

Pantebreve udviser en balanceforskydning på 0,7 mio. kr. Forskydningen vedrører beregnede terminsbetalinger på et pantebrev knyttet til en selvejende institution, som har opsagt sin driftsoverenskomst med Københavns Kommune pr. 31. december 2024. Som følge heraf skulle det resterende lånebeløb indfries i stedet for den løbende terminsbetaling. Indfrielsen har imidlertid ikke kunnet gennemføres i 2025, da det oprindelige pantebrev er bortkommet, og der derfor har været behov for en mortifikationsproces, før pantebrevet kan aflyses. Modposten er registreret under funktion 8.55.63.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-0,3	-0,3
Regnskab	0,0	-0,1	-0,1
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Udlån til beboerindskud udviser en balanceforskydning på 0,2 mio. kr. Beboerindskud vedrører indskud ydet i forbindelse med, at borgere flytter fra et kommunalt botilbud efter servicelovens § 108 til et alment botilbud. Når borgeren senere fraflytter det almene botilbud, anvendes indskuddet helt eller delvist til istandsættelse af boligen, hvorefter et eventuelt restbeløb tilbageføres til kommunen.

Balanceforskydningen i 2025 kan henføres til, at færre borgere end forudsat har fraflyttet deres almene botilbud, hvilket har medført lavere tilbagebetalinger af beboerindskud end budgetteret.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-0,3	-0,3
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	-0,3	-0,3

Indskud i Landsbyggefonden mv. udviser en balanceforskydning på 0,3 mio. kr. Balanceforskydningen kan henføres til en merudgift til grundkapital vedrørende byggeriet på Amagerfælledvej 199, som følge af højere anlægsudgifter end forudsat i det oprindelige budget.

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	-0,1	-0,1
Afvigelse	0,0	0,1	0,1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger

Forklaring til hovedprodukt 8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	38,3	38,3
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	38,3	38,3

Deponerede beløb for lån mv. udviser en balanceforskydning på 38,3 mio. kr. Budgettet i 2025 var afsat til deponering i forbindelse med eventuelle lejemål, idet Socialforvaltningen i henhold til reglerne skal deponere et beløb svarende til den offentlige vurdering ved indgåelse af lejeaftaler. I 2025 har Socialforvaltningen imidlertid ikke indgået nye lejemål eller lejet ejendomme, og der har derfor ikke været behov for at foretage deponering. Den manglende anvendelse af de afsatte midler forklarer balanceforskydningen.

Forklaring til hovedprodukt 8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,7	0,7
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,7	0,7

Selvejende institutioner med overenskomst udviser en balanceforskydning på 0,7 mio. kr. Forskydningen vedrører afdrag på godkendte lån til den selvejende institution Lions. Lions har opsagt driftsoverenskomsten med Københavns Kommune pr. 31. december 2024, hvilket indebærer, at det resterende lånebeløb skulle have været indfriet frem for fortsat afviklet via årlige terminsbetalinger. Indfrielsen har imidlertid ikke kunnet gennemføres i 2025, da det oprindelige pantebrev er bortkommet, og der derfor først skal ske mortifikation, før lånet kan indfries og pantebrevet aflyses. Modposten til lånet, hvor forvaltningen har sikkerhed i form af pantebrev, er registreret under funktion 8.32.20.

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,9	0,9
Korrigeret budget	0,0	0,9	0,9
Ændring	0,0	0,0	0,0

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,9	0,9
Regnskab	-0,1	0,2	0,1
Afvigelse	0,1	0,7	0,7

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,2	-0,1	0,2	0,1
7.50.50 - Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,3	0,0	0,0	0,2
7.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Total	0,0	0,9	-0,1	0,2	0,7

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,2	0,2
Regnskab	-0,1	0,2	0,1
Afvigelse	0,1	0,0	0,1
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger			

Forklaring til hovedprodukt 7.50.50 - Kassekreditter og byggelån

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger			

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
----------	---------	--------	-------

Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger			

Forklaring til hovedprodukt 7.52.61 - Selvejende institutioner med overenskomst

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,3	0,3
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

Selvejende institutioner med overenskomst udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til lavere renteudgifter end budgetteret vedrørende institutionernes kortfristede gæld, hvilket afspejler et lavere faktisk renteniveau og/eller mindre gældsopbygning end forudsat i budgettet.

Forklaring til hovedprodukt 7.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,4	0,4
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,4	0,4

Selvejende institutioner med overenskomst udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører den selvejende institution Lions og kan henføres til, at der i 2025 ikke er afholdt renteudgifter på institutionens langfristede lån. Dette skal ses i sammenhæng med, at Lions opsagde driftsoverenskomsten med Københavns Kommune pr. 31. december 2024. Forholdet er nærmere beskrevet under de tilknyttede balanceposter.

Bevilling: Øvrige balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	-0,1	-0,1

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1

Forklaring til hovedprodukt 8.42 - Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	-0,1	-0,1

Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater m.v. udviser en samlet ændring på 0,1 mio. kr. Ændringen vedrører håndtering og registrering af aktiver, som Socialforvaltningen modtager fra borgere i botilbud, og afspejler almindelige bevægelser i beboermidler i overensstemmelse med gældende retningslinjer.

Forklaring til hovedprodukt 8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger