



Bilag 10

Rettelsesblad til punkt 2 "Socialforvaltningens årsregnskab 2025" på Socialudvalgets møde d. 18. marts 2026

I indstillingen "Socialforvaltningens årsregnskab 2025" er der rettelser til selve indstillingen. Rettelserne består i at tilrette at-punktet vedr. overførsler samt tabel 2 vedr. overførsler:

- Overførsler vedr. servicerammen rettes fra 11,3 mio. kr. til 11,0 mio. kr., da regnskabsresultatet vedr. servicerammen på almindelig drift korrigeres for afvigelse vedr. Ukrainerelaterede udgifter.
- Overførsler vedr. anlægsrammen rettes fra 14,3 mio. kr. til 14,1 mio. kr. i at-punktet.

Rettelser i indstilling

Under at-punkterne ændres teksten **fra:**

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens årsregnskab 2025
2. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens anmodning om overførsler fra 2025 til 2026, hvor der samlet anmodes om at få overført et merforbrug på service-rammen på 11,3 mio. kr., et mindreforbrug på anlægsrammen på 14,3 mio. kr. samt et mindreforbrug på 37,9 mio. kr. på finansposter.

Under at-punkterne ændres teksten **til:**

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens årsregnskab 2025
2. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens anmodning om overførsler fra 2025 til 2026, hvor der samlet anmodes om at få overført et merforbrug på service-rammen på 11,0 mio. kr., et mindreforbrug på anlægsrammen på 14,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på 37,9 mio. kr. på finansposter.

Under afsnittet regnskabsresultat for service ændres tekst og tabel **fra:**

Socialforvaltningens regnskab 2025 for den almindelige drift udviser samlet set et merforbrug på 11,3 mio. kr. på servicerammen, jf. tabel 1.

Dette svarer til en afvigelse på 0,14 pct. af forvaltningens samlede budget på 8,1 mia. kr. Forvaltningen har derudover en Ukrainerelateret afvigelse svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes, at forvaltningen har modtaget en højere budgetkompensation fra kassen end de Ukrainerelaterede udgifter, forvaltningen faktisk har afholdt ved årets udgang. Forvaltningen har modtaget budgetkompensationen, inden det endelige regnskabsresultat var kendt, hvorfor budgetkompensationen var baseret på en prognose.

Tabel 1 viser budget, forbrug samt regnskabsresultatet opgjort som afvigelsen mellem budget og forbrug.

Tabel 1. Regnskabsresultat for service 2025

Minus i tabellen indikerer merforbrug, mens plus indikerer mindreforbrug

Bevilling	Budget	Forbrug	Regnskabsresultat
Borgere med handicap	2.547,5	2.540,0	7,6
Børnefamilier med særlige behov	2.306,0	2.381,2	-75,4
Den sociale hjemmepleje	503,6	506,6	-3,0
Tværgående opgaver og administration	468,6	455,8	12,8
Udsatte voksne	2.278,0	2.231,3	46,7
Servicerammen i alt	8.103,9	8.115,1	-11,3

** Afrundinger kan betyde, at ikke alle summer stemmer på decimalen.*

Som det fremgår af regnskabet i tabel 1, udviser Socialforvaltningen samlet et merforbrug på 11,3 mio. kr. på servicerrammen.

Under afsnittet regnskabsresultat for service ændres tekst og tabel **til:**

Socialforvaltningens regnskab 2025 for den almindelige drift udviser samlet set et merforbrug på 11,3 mio. kr. på servicerrammen, jf. tabel 1. Dette svarer til en afvigelse på 0,14 pct. af forvaltningens samlede budget på 8,1 mia. kr.

Forvaltningen har derudover en Ukrainerelateret afvigelse svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes, at forvaltningen har modtaget en lavere budgetkompensation fra kassen end de Ukrainerelaterede udgifter, forvaltningen faktisk har afholdt ved årets udgang. Forvaltningen har modtaget budgetkompensationen, inden det endelige regnskabsresultat var kendt, hvorfor budgetkompensationen var baseret på en prognose. Forvaltningens regnskab bliver korrigeret herfor. Tabel 1 viser budget, forbrug samt regnskabsresultatet opgjort som afvigelsen mellem budget og forbrug inkl. regnskabsresultatet korrigeret for de Ukrainerelaterede udgifter.

Tabel 1 viser budget, forbrug samt regnskabsresultatet opgjort som afvigelsen mellem budget og forbrug inkl. regnskabsresultatet korrigeret for de Ukrainerrelaterede udgifter.

Tabel 1. Regnskabsresultat for service 2025

Minus i tabellen indikerer merforbrug, mens plus indikerer mindreforbrug

Bevilling	Budget	Forbrug	Regnskabsresultat	Regnskabsresultat (ekskl. de Ukrainerrelaterede afvigelser)
Borgere med handicap	2.547,5	2.540,0	7,6	7,6
Børnefamilier med særlige behov	2.306,0	2.381,2	-75,4	-73,5
Den sociale hjemmepleje	503,6	506,6	-3,0	-3,0
Tværgående opgaver og administration	468,6	455,8	12,8	12,8
Udsatte voksne	2.278,0	2.231,3	46,7	45,1
Servicerammen i alt	8.103,9	8.115,1	-11,3	11,0

* Afrundinger kan betyde, at ikke alle summer stemmer på decimalen.

Som det fremgår af regnskabet i tabel 1, udviser Socialforvaltningen samlet et merforbrug på 11,0 mio. kr. på servicerammen på den almindelige drift korrigeret for de Ukrainerrelaterede udgifter.

Under afsnittet hovedforklaringer på regnskabsafvigelserne på bevilningsområder **fra:**

Børnefamilier med særlige behov udviser et merforbrug på 75,4 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives et markant udgiftspres på området for foranstaltninger og tidlig indsats, hvor der er en stigning i antallet af børn på ca. 16 pct. sammenlignet med 2024.

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 46,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives lavere realiseret aktivitet på døgntilbudsområdet.

Under afsnittet hovedforklaringer på regnskabsafvigelserne på bevilningsområder **til:**

Børnefamilier med særlige behov udviser et merforbrug på 73,5 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives et markant udgiftspres på området for foranstaltninger og tidlig indsats, hvor der er en stigning i antallet af børn på ca. 16 pct. sammenlignet med 2024.

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 45,1 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives lavere realiseret aktivitet på døgntilbudsområdet.

Under afsnittet Overførsler fra 2025 til 2026 på servicerammen ændres tekst og tabel **fra**:

Minus i tabellen indikerer merforbrug, mens plus indikerer mindreforbrug

Bevilling	Regnskabsafvigelse på alm. drift	Overførsler			Resultat efter overførsler
		Decentral opsparing	Eksternt finansierede projekter	Overførsler i alt	
Borgere med handicap	7,6	0,0	0,0	0,0	7,6
Børnefamilier med særlige behov	-75,4	-1,5	1,6	0,1	-75,5
Den sociale hjemmepleje	-3,0	0,0	0,0	0,0	-3
Tværgående opgaver og administration	12,8	0,0	0,0	0,0	12,8
Udsatte voksne	46,7	-13,1	6,3	-6,8	53,5
Servicedrift i alt	-11,3	-14,6	7,9	-6,7	-4,6

Da Socialforvaltningen samlet set har et merforbrug på 11,3 mio. kr. på servicerammen, anmodes der ikke om overførsel af eventuelle mindreforbrug på de decentrale institutioner. Merforbrug på de decentrale institutioner overføres altid til det efterfølgende regnskabsår i henhold til kommunens regler.

Mer- og mindreforbrug på eksternt finansierede projekter samt objektivt finansierede institutioner skal ligeledes overføres til det kommende regnskabsår i henhold til gældende regnskabsregler.

Det samlede merforbrug på 11,3 mio. kr. på servicerammen består af et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter inkl. objektivt finansierede institutioner samt et samlet merforbrug på 19,2 mio. kr., der placeres centralt til videre håndtering i forvaltningen i 2026.

Under afsnittet Overførsler fra 2025 til 2026 på servicerammen ændres tekst og tabel **til**:

Minus i tabellen indikerer merforbrug, mens plus indikerer mindreforbrug

Bevilling	Regnskabsafvigelse på alm. drift	Overførsler			Overførsel af merforbrug
		Decentral opsparing	Eksternt finansierede projekter	Overførsler i alt	

<i>Borgere med handicap</i>	7,6	0,0	0,0	0,0	7,6
<i>Børnefamilier med særlige behov</i>	-73,5	-1,5	1,6	0,1	-73,6
<i>Den sociale hjemmehjælp</i>	-3,0	0,0	0,0	0,0	-3
<i>Tværgående opgaver og administration</i>	12,8	0,0	0,0	0,0	12,8
<i>Udsatte voksne</i>	45,1	-13,1	6,3	-6,8	51,9
<i>Servicedrift i alt</i>	11,0	-14,6	7,9	-6,7	-4,3

Da Socialforvaltningen samlet set har et merforbrug på 11,0 mio. kr. på servicerammen på almindelig drift, anmodes der ikke om overførsel af eventuelle mindreforbrug på de decentrale institutioner. Merforbrug på de decentrale institutioner overføres altid til det efterfølgende regnskabsår i henhold til kommunens regler.

Mer- og mindreforbrug på eksternt finansierede projekter samt objektivt finansierede institutioner skal ligeledes overføres til det kommende regnskabsår i henhold til gældende regnskabsregler.

Det samlede merforbrug på 11,0 mio. kr. på servicerammen består af et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter inkl. objektivt finansierede institutioner samt et samlet merforbrug på 18,9 mio. kr., der placeres centralt til videre håndtering i forvaltningen i 2026.