

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Service

Bevilling: Administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,1	198,0	196,9
Korrigeret budget	-1,1	188,3	187,2
Ændring	0,0	-9,7	-9,7

På bevillingen Administration er det korrigerede udgiftsbudget blevet nedskrevet med **9,7** mio. kr., ift. vedtaget budget, hvilket primært kan henføres til BR's vedtagelse af sagen om "Prioritering af Økonomisk råderum i 2025" d. 19. juni 2025, hvor BR godkendte at disponere 11,2 mio. kr., frigivet med fremrykkede administrative besparelser og uforbrugte midler fra Ældreformen i 2025 fra Administrationsbevillingen, til Sundhedsbevillingen og Ældrebevillingen. Denne omdisponering modsvarer af en række øvrige tillægsbevillinger på i alt 1,5 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,1	188,3	187,2
Regnskab	-1,8	186,4	184,6
Afvigelse	0,7	2,0	2,6

Mindreforbruget på **2,6** mio. kr., på bevillingen Administration er sammensat af:

Merindtægter på **0,7** mio. der primært kan henføres til konkrete merindtægter på kantineordningen på 0,2 mio. kr. og Facility Management på 0,3 mio. kr., samt en række øvrige merindtægter på 0,2 mio. kr.

Mindreudgifter på **1,9** mio. kr., der primært kan henføres til et mindreudgifter vedr. Telehusets ejendomsdrift 1,6 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	-1,1	168,0	-1,8	166,3	2,4
Faglig udvikling	0,0	20,3	0,0	20,1	0,2
Total	-1,1	188,3	-1,8	186,4	2,6

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1,1	168,0	166,9
Regnskab	-1,8	166,3	164,5
Afvigelse	0,7	1,7	2,4

Der er et mindreforbrug på **2,4** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **0,7** mio. der primært kan henføres til merindtægter på kantineordningen på 0,2 mio. kr., merindtægter i Afdeling for Facility Management på 0,3 mio. kr., samt en række øvrige små mindreindtægter for i alt 0,2 mio. kr.

Mindreudgifter på **1,7** mio. kr., der primært kan henføres til et mindreudgifter vedr. Telehusets ejendomsdrift 1,6 mio. kr., samt en række øvrige mer- og mindreforbrug der i alt kan summeres til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Faglig udvikling

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	20,3	20,3
Regnskab	0,0	20,1	20,1
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

Der er et mindreforbrug på **0,2** mio. kr., som skyldes:

Et **mindreforbrug** på 0,2 mio. kr. der skyldes mindreudgifter til tilsyn på 0,7 mio. kr. og merudgifter på løn på 0,5 mio. kr.

Mindreudgifterne til tilsyn skyldes, at tilsynsopgaven er overført til en nyt tværkommunal instans som følge af ældrereformen.

Merudgifterne på løn afbalanceres af tilsvarende mindreudgifter på hovedprodukt Ældreprojekter.

Bevilling: Sundhed

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-28,4	848,0	819,6
Korrigeret budget	-29,1	873,4	844,3
Ændring	-0,7	25,4	24,7

Fsva. **indtægtssiden** er forvaltningens indtægtsbudget på bevillingen Sundhed i alt blevet opjusteret med **0,7** mio. kr. Opjusteringen kan primært henføres til, at forvaltningen ved 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2024, fik en indtægtsbevilling på 0,9 mio. kr. i 2025 til at Sundhedsstyrelsen kan støtte et projekt til udvikling af ryge- og nikotinstoptilbud til børn og unge, projektet gennemføres i samarbejde med Frederiksberg Kommune. Derudover støtter Steno Diabetes Center Copenhagen (SDCC) en afprøvning af glukosesensorer i hjemmeplejen og plejehjem, samt et projekt målrettet Integreret diabetesintervention i almene boligområder (IDAB) som forvaltningen, ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025, fik godkendt indtægtsbevillinger til for i alt 2,2 mio. kr. Hertil er der foretaget en oprydning af budgettet vedr. Stoplinjen, som har resulteret i at der er blevet indlæst en negativ indtægt 3,8 mio. kr. som har været indtægtssiden.

Fsva. **udgiftssiden** er forvaltningens udgiftsbudget på bevillingen Sundhed i alt blevet opjusteret med **25,4** mio. kr. Opjusteringen kan primært henføres til, at forvaltningen har omprioriteret midler for i alt 3,1 mio. kr. fra Administrationsbevillingen i sagen om Prioritering af Økonomisk råderum 2025, samt at der ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer blev udmøntet 10,8 mio. kr. fra ØU, til husleje vedr. Hans Kirks Vej 8, og at der ifm. DUT-processen blev udmøntet 10,4 mio. kr. til Kræftplan V. Hertil er der blevet tilført en række mindre udgiftsbudgetter for i alt 0,9 mio. kr.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-29,1	873,4	844,3
Regnskab	-30,7	837,1	806,3
Afvigelse	1,6	36,3	38,0

Fsva. **indtægtssiden** skal merindtægterne på 1,5 mio. kr. ses i lyset af, at usikkerhederne omkring Sundhedsreformen gør området svært at bruttobudgetlægge, og mindreindtægter er som oftest modsvaret af mindreudgifter og omvendt.

Fsva. **udgiftssiden** bemærkes det, foruden ovenstående, at forvaltningen har generelle mindreudgifter sfa. en lavere efterspørgsel på forebyggende forløb end forventet, hvilket medfører mindreudgifter på 18,8 mio. kr., samt at kommunen er hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet, hvilket medfører mindreudgifter på i alt 6,2 mio. kr. vedr. betalinger til hhv. Staten og Regionen. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter for i alt 13 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Begravelse & Hospice	0,0	22,5	0,0	22,7	-0,2
Forebyggelse	-4,8	221,6	-2,4	202,8	16,4
Færdigbehandlede patienter	-9,1	10,9	-7,4	4,8	4,5
KK Arbejdsmiljø	-0,0	33,3	-0,2	32,2	1,3
Sundhedsindsatser	-6,7	144,4	-11,6	139,0	10,3

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Voksentandpleje	-6,0	48,3	-5,5	47,6	0,2
Genoptræning	-2,5	392,4	-3,5	388,0	5,4
Total	-29,1	873,4	-30,7	837,1	38,0

Forklaring til hovedprodukt Begravelse & Hospice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	22,5	22,5
Regnskab	0,0	22,7	22,7
Afvigelse	0,0	-0,2	-0,2

Der er et merforbrug på **0,2** mio. kr., som skyldes:

Mindreforbrug på **1,8** mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter til begravelseshjælp på 1,1 mio. kr., mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedr. befordringsgodtgørelse sfa. refusioner vedr. transport af borgere til speciallæge, samt et mindreforbrug vedr. driften af Kirken i De Gamles By på 0,4 mio. kr.

Merforbrug på **2,0** mio. kr., der primært kan henføres til merudgifter vedr. betalinger for borgere hospiceophold.

Forklaring til hovedprodukt Forebyggelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,8	221,6	216,8
Regnskab	-2,4	202,8	200,4
Afvigelse	-2,4	18,8	16,4

Der er et mindreforbrug på **16,4** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **2,4** mio. kr., der primært kan henføres til mindreindtægter på 1,4 mio. kr. vedr. det eksternt finansierede projekt Steno, samt mindreindtægter på øvrige eksternt finansierede projekter for i alt 1,0 mio. kr. Midlerne udbetales i 2026.

Mindreudgifter på **18,8** mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. forvaltningens Lettilgængelige tilbud på 7,3 mio. kr., som skyldes at de Let Tilgængelige Tilbud fortsat er i en opstartsfasen og efterspørgslen derfor ikke er som forventet, mindreudgifter vedr. lønninger på i alt 5,8 mio. kr. i de bydækkende enheder, Center for Mental Sundhed, Center for Diabetes og Hjertesygdomme, Center for Børn og Unges Sundhed, Center for Kræft og Sundhed, samt Center for Lungesygdomme, sfa. vakancer, mindreudgifter på 2,2 mio. kr. vedr. ADHD-tilbud i Center for Mental Sundhed, samt mindreudgifter vedr. det eksternt finansierede projekt Steno og øvrige eksterne projekter for i alt 3,1 mio. kr., samt endeligt en række små mindreudgifter på i alt 0,4 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Færdigbehandlede patienter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,1	10,9	1,9
Regnskab	-7,4	4,8	-2,6
Afvigelse	-1,7	6,2	4,5

Der er et mindreforbrug på **4,5** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **1,7** mio. kr. som kan henføres til mindreindtægter vedr. betalinger fra staten for færdigbehandlede patienter. Mindreindtægten kan henføres til, at forvaltningen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet, hvilket både påvirker forvaltningens indtægter og udgifter på området.

Mindreudgifter på **6,2** mio. kr., som kan henføres til mindreudgifter vedr. betalinger til hhv. Regionerne på 3,0 mio. kr. og Staten på 3,2 mio. kr., vedr. færdigbehandlede patienter, sfa. at kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet.

Forklaring til hovedprodukt KK Arbejdsmiljø

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,0	33,3	33,2
Regnskab	-0,2	32,2	31,9
Afvigelse	0,2	1,1	1,3

Der er et mindreforbrug på **1,3** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **0,2** mio. kr., der primært kan henføres til faktureringen af flere eksterne opgaver i Arbejdsmiljø København end forventet.

Mindreudgifter på **1,1** mio. kr., der primært kan henføres til et mindreforbrug på medarbejderforløb på 2,7 mio. kr., et merforbrug på 0,7 mio. kr. til forløb i Socialforvaltningen, samt merforbrug på en række øvrige forløb for i alt 0,9 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Sundhedsindsatser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,7	144,4	137,7
Regnskab	-11,6	139,0	127,4
Afvigelse	4,9	5,4	10,3

Der er et mindreforbrug på **10,3** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **4,9** mio. kr. der primært kan henføres til merindtægter vedr. afregninger fra Regionen vedr. Kræftplan IV på 1,9 mio. kr., Telemedicinsprojekter på 1,3 mio. kr., samt en række øvrige sundhedsindsatser som i alt har merindtægter på 1,7 mio. kr. Merindtægterne skyldes at indtægterne er udbetalt pba. regnskabet året forinden.

Mindreudgifter på **5,4** mio. kr. der primært kan henføres til mindreudgifter på 3,9 mio. kr. vedr. forebyggelsesindsatser om nikotin og alkohol, mindreudgifter på 2,7 mio. kr. vedr. Kræftplan V, samt merudgifter på 1,4 mio. kr. vedr. Telemedicinsprojekter, og yderligere 0,3 mio. kr. vedr. udgifter til Office 365 licenser. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter for i alt 0,5 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Voksntandpleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-6,0	48,3	42,3
Regnskab	-5,5	47,6	42,1
Afvigelse	-0,4	0,7	0,2

Der er et mindreforbrug på **0,2** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,4** mio. kr., som kan henføres til mindreindtægter for egenbetaling på hhv. 0,2 mio. kr. i Omsorgstandplejen og 0,2 mio. kr. på Voksntandplejen.

Mindreudgifter på **0,7** mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter til den Sociale Tandpleje på 1,1 mio. kr., mindreudgifter til Omsorgstandplejen på 0,9 mio. kr. og mindreudgifter til private tandplejere på 0,6 mio. kr., samt merudgifter til Specialtandplejen på 1,8 mio. kr., samt øvrige små merudgifter på i alt 0,1 mio. kr. Mindreudgifterne skyldes vakancer og orlov uden løn.

Forklaring til hovedprodukt Genoptræning

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,5	392,4	389,8

Regnskab	-3,5	388,0	384,4
Afvigelse	1,0	4,4	5,4
Der er et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes: Merindtægter på 1,0 mio. kr., der primært kan henføres til salg af mad, træning og øvrige genoptræningsforløb til andre kommuner. Mindreudgifter på 4,4 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. vederlagsfri fysioterapi på 3,2 mio. kr. som kan henføres til, at færre borgere er blevet henvist til tilbuddet end forventet, mindreudgifter til Center for Genoptræning på 0,4 mio. kr., sfa. vakancer, samt en række små mindreudgifter på i alt 0,8 mio. kr.			

Bevilling: Ældre

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-500,2	5.317,6	4.817,4
Korrigeret budget	-595,2	5.303,5	4.708,3
Ændring	-95,1	-14,1	-109,1

De væsentligste tillægsbevillinger på indtægter udgøres af de følgende:
Opjustering på **70,0** mio. kr. af budgettet til indtægter på salg af plejeboligpladser til andre kommuner ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25)

Der væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende:
Opjustering på **15,0** mio. kr. af budgettet til PAU-elever ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27.03.25).
Nedjustering på **25,5** mio. kr. af budgettet som følge af efterregulering af demografi (BR 30.04.25).
Nedjustering på **10,2** mio. kr. af budgettet som følge af ændring i PL-fremskrivning (BR 18.09.25).
Nedjustering på **10,0** mio. kr. af budgettet til køb af pladser i andre kommuner. ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25)
Nedjustering på **10,0** mio. kr. af budgettet på elevområdet ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 26.06.25) som følge af flere refusioner fra voksenlærlingetilskud.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-595,2	5.303,5	4.708,3
Regnskab	-574,9	5.309,0	4.734,1
Afvigelse	-20,3	-5,5	-25,8

De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på hjemmeplejen på 18,5 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,2 mio. kr., et nettomindreforbrug på ældreprojekter på 17,4 mio. kr. samt et nettomerforbrug på plejeboligområdet på 15,6 mio. kr. Der er desuden et samlet mindreforbrug på 9,1 mio. kr. på øvrige områder på ældrebevillingen.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Aktivitetstilbud	-15,1	149,3	-8,7	137,5	5,3
Hjemmepleje	-4,5	936,2	-6,3	956,5	-18,5
Hjælpe midler	0,0	205,3	1,4	199,5	4,4
Køb og salg af pladser	-280,5	330,3	-278,1	320,0	7,9
Madservice	-36,1	70,4	-27,1	62,0	-0,7
Midlertidige døgnophold	-9,4	217,0	-8,6	223,5	-7,4
Myndighed	0,0	162,5	-0,0	156,6	5,9
Omsorgssystemer	-5,7	100,4	-0,1	101,4	-6,6
Plejebolig	-228,0	2.299,5	-228,2	2.315,4	-15,6
SUF Arbejdsmiljø	0,0	17,2	0,0	15,9	1,3
Sygepleje	0,0	299,2	-0,1	317,5	-18,2
Uddannelse	-2,1	400,1	-5,7	404,8	-1,1
Ældreprojekter	-13,8	116,1	-13,4	98,3	17,4

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Total	-595,2	5.303,5	-574,9	5.309,0	-25,8

Forklaring til hovedprodukt Aktivitetstilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,1	149,3	134,1
Regnskab	-8,7	137,5	128,8
Afvigelse	-6,5	11,8	5,3

Der er et mindreforbrug på **5,3** mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på **6,5** mio. kr., der skyldes, at indtægtsbudgetterne for salg af mad mv. ikke er tilpasset de aktuelle indtægter på området.
Mindreudgifter på **11,8** mio. kr. der skyldes mindreudgifter til transport og ikke-udmøntede demografimidler på området.

Forklaring til hovedprodukt Hjemmepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-4,5	936,2	931,7
Regnskab	-6,3	956,5	950,3
Afvigelse	1,8	-20,3	-18,5

Der er et merforbrug på **18,5** mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på **1,8** mio. kr., der skyldes, at indtægter fra borgeres betaling for tøjvask er større end forventet.
Merudgifter på **20,3** mio. kr. som følge af ekstraordinære prisstigninger til private leverandører af hjemmepleje på ca. 10,3 mio. kr., og stigende udgifter til fast vagt på midlertidige døgn- og plejeophold på ca. 10,0 mio. kr. som følge af mere plejekrævende borgere på disse tilbud.

Forklaring til hovedprodukt Hjælpemidler

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	205,3	205,3
Regnskab	1,4	199,5	200,9
Afvigelse	-1,4	5,8	4,4

Der er et mindreforbrug på **4,4** mio. kr., som skyldes:
 En fejlbogføring af udgifter medfører **indtægter** på i alt **1,4** mio. kr., der skyldes, at udgifter på 1,8 mio. kr. til plejevederlag til pasning af nærtstående ved en fejl er bogført på en artskonto for indtægter. Der er desuden merindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpemiddelcenteret.
Mindreudgifter på **5,8** mio. kr. som følge af mindreudgifter på handicaptransport på 8,3 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret på 4,8 mio. kr., og mindreudgifter på 2,3 mio. kr. for Område Nord og Syd.
 Mindreudgifterne på handicapkørsel skyldes, at det er blevet fastslået, at der kan afløstes positivt moms på udgifterne. Det bemærkes, at aktiviteten i ordningen forventes at stige i de kommende år, og mindreudgifterne forventes derfor gradvist at blive reduceret.
 Merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret skyldes, at priserne på kropsbårne hjælpemidler er steget udover det budgetterede. Det opleves som vanskeligt at indkøbe hjælpemidler til de priser som ligger til grund for budgettet, der vedvarende er beskåret i forbindelse med udmøntning af indkøbseffektiviseringer.

Mindreudgifterne for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag, som følge af lavere aktivitet i ordningen, og at en del af udgifterne ved en fejl er bogført på en artskonto for indtægter.

Forklaring til hovedprodukt Køb og salg af pladser

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-280,5	330,3	49,8
Regnskab	-278,1	320,0	41,9
Afvigelse	-2,4	10,3	7,9

Der er et mindreforbrug på **7,9** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **2,4** mio. kr. på salg af pladser. Mindreindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner har vist sig lidt mindre end forventet. Der er sket en opskrivning af indtægtsbudgettet for salg af pladser på 70,0 mio. kr., som dermed er afleveret til kommunekassen i 2025.

Mindreudgifter på **10,3** mio. kr. på køb af pladser. Der er sket en reduktion af budgettet til køb af pladser på 10,0 mio. kr., som dermed er afleveret til kommunekassen i 2025.

Budgettet til køb af pladser er omfattet af en særlig budgetlægningsmodel, hvor budgettet hvert år tilpasses på baggrund af de faktiske udgifter i det foregående regnskabsår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over mindreforbrug på dette område, desuden bliver Sundheds- og Omsorgsforvaltningens overførselsadgang af mer- og mindreforbrug opgjort eksklusive resultatet på køb af pladser.

Mindreudgifterne til køb af pladser kan både henføres til køb af pladser i plejeboliger og i ældreboliger, hvor der i slutningen af 2025 har været modtaget færre opkrævninger end forventet set i relation til udgifterne i den foregående del af året.

Forklaring til hovedprodukt Madservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-36,1	70,4	34,3
Regnskab	-27,1	62,0	35,0
Afvigelse	-9,1	8,4	-0,7

Der er et merforbrug på **0,7** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **9,1** mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres køb af mad er væsentligt lavere end budgetteret. Faldet i indtægterne er dog reduceret som følge af øgede leverancer af mad til ukrainske fordrevne.

Mindreudgifter på **8,4** mio. kr. som følge af udgifterne til madproduktion er lavere end budgetteret.

Netto er der tale om merforbrug på udgifter til private leverandører som følge af, at et højt antal borgere har valgt private leverandører. Dette bliver dog i høj grad imødegået af et mindreforbrug på Københavns Madservice, der bl.a. skyldes, at en række driftsinvesteringer er udskudt til 2026.

Forklaring til hovedprodukt Midlertidige døgnophold

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-9,4	217,0	207,6
Regnskab	-8,6	223,5	215,0
Afvigelse	-0,9	-6,5	-7,4

Der er et merforbrug på **7,4** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,9** mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres betaling for ophold på MTO er lavere end budgetteret.

Merudgifter på **6,5** mio. kr. Merudgifterne er fordelt med 3,1 mio. kr. på Midlertidige døgnophold og 3,4 mio. kr. på Midlertidige plejeophold.

Merudgifterne på Midlertidige døgnophold skyldes forhold som merudgifter til madproduktion og til rollen som uddannelsessted for forskellige sundhedsfaggrupper. Merudgifterne til madproduktion udgør ca. 1,5 mio. kr. og skyldes bl.a., at mange borgere har behov for særlig tilpasset kost. Merudgifter som følge af uddannelsesmæssige opgaver udgør ca. 1,6 mio. kr. skyldes, at de modtagne refusioner ikke dækker de reelle udgifter ved at være uddannelsessted. Merudgifterne på Midlertidige plejeophold skyldes større udgifter til personale og vikarer som følge af, at borgergruppen på tilbuddet har mere komplekse og omfattende plejebehov end tidligere. Området skal ses i relation til hovedproduktet Færdigbehandlede patienter på sundhedsbevillingen, hvor der er et stort mindreforbrug som følge af, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen gennemfører en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede borgere fra sygehusene. Dette øger behovet for indsatser på området for midlertidige døgnophold. Forvaltningen har siden 2023 arbejdet efter en handleplan på området, og har iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området.

Forklaring til hovedprodukt Myndighed

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	162,5	162,5
Regnskab	-0,0	156,6	156,6
Afvigelse	0,0	5,9	5,9

Der er et mindreforbrug på **5,9** mio. kr., som skyldes:
Mindreudgifter på **5,9** mio. kr. som primært skyldes vakante stillinger i områdeforvaltningen samt at nyansatte medarbejdere har haft en lavere gennemsnitsløn end medarbejdere, der er gået på pension.

Forklaring til hovedprodukt Omsorgssystemer

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-5,7	100,4	94,7
Regnskab	-0,1	101,4	101,3
Afvigelse	-5,6	-1,0	-6,6

Der er et merforbrug på **6,6** mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på **5,6** mio. kr., der skyldes, at indtægterne til et eksternt finansieret projekt først udbetales i 2026, efter at udgifterne i 2025 er gjort endeligt op.
Merudgifter på **1,0** mio. kr. på drift af forvaltningens ledelsesinformationssystem som følge af prisstigninger på serverydelser, der betales til Koncernservice og ekstra udgifter til privat leverandør af software, som hidtil har været gratis.

Forklaring til hovedprodukt Plejebolig

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-228,0	2.299,5	2.071,6
Regnskab	-228,2	2.315,4	2.087,2
Afvigelse	0,2	-15,9	-15,6

Der er et merforbrug på **15,6** mio. kr., som skyldes:
Merindtægter på **0,2** mio. kr., der skyldes merindtægter på 1,7 mio. kr. fra boligselskaber for facility managementydelser i De Gamles By leveret af ansatte i SUF og mindreindtægter på plejehjemmene på 1,5 mio. kr. på indtægter fra borgernes betaling for servicepakker.
Merudgifter på **15,9** mio. kr. som består af mindreudgifter på plejehjemmenes drift på 6,7 mio. kr., mindreudgifter på Teknisk Service på 6,5 mio. kr. og merudgifter på centrale puljer på 29,1 mio. kr. Plejehjemmene oplever fortsat et stort pres som følge af ressourcekrævende borgere, stigende udgifter til mad mv. Der er således udmøntet ca. 9,3 mio. kr. til løft af budgetterne til mad. Der er

dog opnået et væsentligt bedre resultat i 2025, som giver sig til udtryk i et samlet mindreforbrug på 5,2 mio.kr. som følge af, at en række plejehjem har opnået et mindreforbrug. Mindreudgifterne på Teknisk Service skyldes lavere aktivitet og lavere energiudgifter end forventet. Merudgifterne på centrale puljer skyldes, at der har været afholdt udgifter til forskellige akutte vedligeholdelsesarbejder, inventaranskaffelser samt renoveringer af nedslidte ikke-moderniserede plejehjem.

Forklaring til hovedprodukt SUF Arbejdsmiljø

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	17,2	17,2
Regnskab	0,0	15,9	15,9
Afvigelse	0,0	1,3	1,3

Der er et mindreforbrug på **1,3** mio. kr., som skyldes:

Mindreudgifter på **1,3** mio. kr. er sammensat af mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. og mindreudgifter på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 0,5 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor faldende.

Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsforvaltningen har oplyst, 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.

Forklaring til hovedprodukt Sygepleje

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	299,2	299,2
Regnskab	-0,1	317,5	317,4
Afvigelse	0,1	-18,3	-18,2

Der er et merforbrug på **18,2** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **0,1** mio. kr., der skyldes merindtægter i Vagtcentralen.

Merudgifter på **18,3** mio. kr. der skyldes forhold som et højt antal visiterede timer, et relativt højt sygefravær og vikarforbrug. Merforbruget er øget med 14 mio. kr. i forhold til 2024. En væsentlig del af forøgelse af merforbruget skyldes dog, at mindreforbruget i akutteamet er reduceret med 7,4 mio. kr. fra 2024 til 2025 som følge af en planlagt vækst i antallet af sygeplejersker, jf. kvalitetspakken for akutfunktioner. Kvalitetspakke midlerne blev udmøntet allerede fra og med 2024 og var således medvirkende til mindreforbruget i akutteamet i 2024. Kvalitetspakken for akutfunktioner har til formål at øge kapaciteten i de kommunale akutfunktioner og sikre fælles nationale kvalitetsstandarder.

Forklaring til hovedprodukt Uddannelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-2,1	400,1	398,0
Regnskab	-5,7	404,8	399,1
Afvigelse	3,6	-4,7	-1,1

Der er et merforbrug på **1,1** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **3,6** mio. kr., som følge af øget overgangstilskud til elever. Overgangstilskuddet gives til voksne elever som følge af en aftale mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter. Aftalen udløber med udgangen af 2025.

Merudgifter på **4,7** mio. kr. der skyldes merudgifter på elevområdet på 14,7 mio. kr., mindreudgifter på 7,5 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling og rekrutteringsindsatser samt mindreudgifter på driften af Uddannelse København på 2,5 mio. kr.

Merudgifterne på elevområdet skyldes primært, at udgiftsrefusioner fra Voksenlærlingetilskud og Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag har været lavere end forventet. Dette skyldes bl.a. en forsinkelse i modtagelse af refusionerne, således en del af refusionerne vil blive bogført i 2026. Det skal dog også undersøges, om der kan være tale om en overbudgettering af refusionerne på området. Budgettet til elevlønninger er nedskrevet med 10,0 mio. kr. i 2025 som følge af forventede lavere udgifter til elevlønninger, som er lagt i kommunekassen.

Mindreudgifter til drift af Uddannelse København skyldes mindreudgifter som følge af, at færre elever har modtaget sprogstøtte samt mindreudgifter til indsats for fastholdelse af elever.

Mindreudgifterne til kompetenceudvikling udgør 6,1 mio. kr. og skyldes bl.a., at en indsats til opkvalificering af sosu-hjælpere er under opstart, således det forventede antal forløb ikke er opstartet. Der er desuden mindre søgning til udviklings- og coachingforløb for ledere.

Mindreudgifterne til rekrutteringsindsatser udgør 1,4 mio. kr. og skyldes, at en række statslige tiltag til rekruttering af udenlandsk arbejdskraft stadig er i planlægningsfasen.

Forklaring til hovedprodukt Ældreprojekter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-13,8	116,1	102,3
Regnskab	-13,4	98,3	84,9
Afvigelse	-0,4	17,7	17,4

Der er et mindreforbrug på **17,4** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,4** mio. kr., der udgøres af mindreindtægter på 1,1 mio. kr., da et eksternt finansieret projekt er blevet aflyst og merindtægter på 0,7 mio. kr. fra boligselskaber som følge af refusion af følgeudgifter til installation af biologisk lys på plejehjem.

Mindreudgifter på **17,7** mio. kr. som følge af forsinkelser eller lavere aktivitet i en række forskellige projekter herunder etablering af sygeplejedepoter på plejehjem med en mindreudgift på 4,0 mio. kr., faste teams i hjemmeplejen med en mindreudgift på 3,0 mio. kr. og monteringsudgifter til aktivitetstilbud på Christianshavn med en mindreudgift på 2,0 mio. kr. Derudover er der samlede mindreudgifter på en lang række projekter på i alt 8,2 mio. kr. Der er desuden mindreudgifter på løn på 0,5 mio. kr., der modsvares af tilsvarende merudgifter til løn på 0,5 mio. kr. på hovedprodukt Faglig udvikling.

Anlæg

Bevilling: Anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	43,3	43,3
Korrigeret budget	0,2	26,2	26,4
Ændring	0,2	-17,0	-16,9

Fsva. **indtægtssiden** skyldes tilpasningen at der ved OFS 24-25 blev overført en indtægtsbevilling til projektet Telemedicin Anlæg, sfa. en forventet indtægt i 2024 blev forsinket til 2025.

Fsva. **udgiftssiden** kan tilpasningen primært henføres til, at en række af forvaltningens anlægsprojekter er blevet forsinket og budgetterne reperiodiseret i anlægsoversigterne. Det er særligt forvaltningens anlægsprojekter, som afhænger af, at der bliver opført nye plejehjem, der er blevet forsinket, sfa. rammeloftet på almene boligbyggerier har gjort det umuligt at bygge nyt.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,2	26,2	26,4
Regnskab	0,2	18,5	18,6
Afvigelse	0,0	7,8	7,8

Forvaltningen har et mindreforbrug på den samlede bruttoanlægsportefølje på 7,8 mio. kr., der primært kan henføres til, at midler afsat med ressortaftalen på 4,1 mio. kr. er blevet udsat til 2026, mens et projekt vedr. biologisk lys på plejehjem med et budget på 1,4 mio. kr. i 2025 er blevet forsinket sfa. udbudsprocessen til den faglig rådgiver. Derudover er der en række øvrige projekter, som er blevet forsinket sfa. usikkerheder ift. kommende krav med Sundhedsreformen, samt projekter der er afhængige af plejeboligbyggerier. De øvrige mindreudgifter udgør i alt 2,3 mio. kr. og fordeler sig på 25 projekter.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg	0,2	26,2	0,2	18,5	7,8
Total	0,2	26,2	0,2	18,5	7,8

Forklaring til hovedprodukt Anlæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,2	26,2	26,4
Regnskab	0,2	18,5	18,6
Afvigelse	0,0	7,8	7,8

Der er et mindreforbrug på 7,8 mio. kr., som skyldes: at midler afsat med ressortaftalen på 4,1 mio. er blevet forsinket til 2026, mens et projekt vedr. biologisk lys på plejehjem med et budget på 1,4 mio. kr. i 2025 er blevet forsinket sfa. udbudsprocessen til den faglig rådgiver. Derudover er der en række øvrige projekter, som er blevet forsinket sfa. usikkerheder ift. kommende krav med Sundhedsreformen, samt projekter der er afhængige af plejeboligbyggerier. De øvrige mindreudgifter udgør i alt 2,3 mio. kr. og fordeler sig på 25 projekter.

Overførsler mv.

Bevilling: Aktivitetsbestemt medfinansiering

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	2.219,2	2.219,2
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	2.219,2
Ændring	0,0	0,0	0,0
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	2.219,2
Regnskab	0,0	2.219,1	2.219,1
Afvigelse	-0,0	0,1	0,1
Afvigelsen udgøres af et mindreforbrug på Kommunal finansiering af sundhedsvæsenet.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	0,0	2.219,2	0,0	2.219,1	0,1
Total	0,0	2.219,2	0,0	2.219,1	0,1

Forklaring til hovedprodukt Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	2.219,2	2.219,2
Regnskab	0,0	2.219,1	2.219,1
Afvigelse	-0,0	0,1	0,1
Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 0,1 mio. kr. som skyldes, at der i 2025 ikke er blevet foretaget en endelig tilpasning af budgettet til den faktiske størrelse af den kommunale medfinansiering.			

Bevilling: Overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-38,6	79,3	40,7
Korrigeret budget	-38,6	72,3	33,7
Ændring	0,0	-7,0	-7,0

Der er i 2025 givet en tillægsbevilling på 7,0 mio. kr. til mindreudgifter vedr. EGU-elever.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-38,6	72,3	33,7
Regnskab	-36,1	65,9	29,9
Afgivelse	-2,5	6,4	3,9

Afgivelserne på bevillingen skyldes mindreudgifter til EGU-elever og mindreudgifter til ydelsesstøtte til ældreboliger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Ældreboliger	-38,6	63,2	-36,1	58,8	1,8
EGU-elever	0,0	9,1	0,0	7,1	2,0
Total	-38,6	72,3	-36,1	65,9	3,9

Forklaring til hovedprodukt Ældreboliger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-38,6	63,2	24,6
Regnskab	-36,1	58,8	22,8
Afgivelse	-2,5	4,3	1,8

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes:
Mindreindtægter på **2,5** mio. kr., der skyldes mindreindtægter vedrørende drift af kommunale plejehjem i de gamles by.
Mindreudgifter på **4,3** mio. kr. som består af mindreudgifter på ydelsesstøtte på 4,1 mio. kr., merudgifter på tomgangshusleje på 3,1 mio. kr. og mindreudgifter vedrørende drift af kommunale plejehjem i De Gamles By på 3,3 mio. kr.
Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til huslejen i almene boliger, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på. Ydelsesstøtten konteres først i december, og det har således ikke været muligt at foretage budgettilpasninger i løbet af 2025.

Forklaring til hovedprodukt EGU-elever

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

Afvigelse	0,0	2,0	2,0
Der er et mindreforbrug på 2 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 2,0 mio. kr. der vedrører EGU-elever ansat i Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor der i 2025 har været ansat færre elever end forventet. Udgifterne til EGU-elever er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillingsansvar sammen med udgifter til øvrige elever.			

Bevilling: Særligt dyre enkeltsager

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-15,2	0,0	-15,2
Korrigeret budget	-15,2	0,0	-15,2
Ændring	0,0	0,0	0,0

Der har ikke været nogle tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,2	0,0	-15,2
Regnskab	-14,8	0,0	-14,8
Afvigelse	-0,4	0,0	-0,4

Der er et merforbrug på **0,4** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,4** mio. kr. som følge af, at budgettet ikke er blevet tilpasset til de faktiske indtægter i 2025, hvilket er i modsætning til sædvanlig praksis. Der er tale om mindreindtægter fra en statslig refusionsordning for borgere med mange indsatser og de konkrete indtægter svinger i forhold til mængden af konkrete ydelser, som borgerne modtager.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Særligt dyre enkeltsager	-15,2	0,0	-14,8	0,0	-0,4
Total	-15,2	0,0	-14,8	0,0	-0,4

Forklaring til hovedprodukt Særligt dyre enkeltsager

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-15,2	0,0	-15,2
Regnskab	-14,8	0,0	-14,8
Afvigelse	-0,4	0,0	-0,4

Der er et merforbrug på **0,4** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **0,4** mio. kr. som følge af, at budgettet ikke er blevet tilpasset til de faktiske indtægter i 2025, hvilket er i modsætning til sædvanlig praksis. Der er tale om mindreindtægter fra en statslig refusionsordning for borgere med mange indsatser og de konkrete indtægter svinger i forhold til mængden af konkrete ydelser, som borgerne modtager.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	308,4	308,4
Korrigeret budget	0,0	47,4	47,4
Ændring	0,0	-261,0	-261,0

Ændringen relaterer sig delvist til budgettilførsler for deponering for indgåelse af 3. mands lejemål. Lejemålene dækker servicearealer inden for moderniseringsplanen og lejemål inden for tilbud på sundhedsområdet.

Dog relaterer ændringen sig også til forsinkelsen af moderniseringsplanen og dermed til en reperiodisering af budget til grundkapitalindskud til Landsbyggefonden og en reperiodisering af deponeringer for leje af servicearealer.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	47,4	47,4
Regnskab	0,0	2,8	2,8
Afvigelse	0,0	44,6	44,6

På de langfristede poster er der et mindreforbrug på 44,6 mio. kr.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.20 - Pantebreve	0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0
8.32.23 - Udlån til beboerindskud	0,0	-2,1	0,0	-1,6	-0,5
8.32.24 - Indskud i landsbyggefonden m.v.	0,0	33,4	0,0	5,1	28,3
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	1,9	0,0	-1,6	3,6
8.32.27 - Deponerede beløb for lån m.v.	0,0	13,2	0,0	0,0	13,2
8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
8.55.68 - Realkredit	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0
8.55.77 - Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0,0	0,4	0,0	0,5	-0,0
Total	0,0	47,4	0,0	2,8	44,6

Forklaring til hovedprodukt 8.32.20 - Pantebreve

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 8.32.23 - Udlån til beboerindskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	-2,1	-2,1
Regnskab	0,0	-1,6	-1,6
Afvigelse	0,0	-0,5	-0,5
Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes færre tilbagebetalte beboerindskudslån end ventet. I lighed med forventningen er der ikke foretaget udbetaling af nye beboerindskudslån.			

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

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	33,4	33,4
Regnskab	0,0	5,1	5,1
Afvigelse	0,0	28,3	28,3
Der er et mindreforbrug på 28,3 mio. kr., som skyldes ventede, men ikke opkrævede indskud i 2025 for byggerierne Sølund (ældreboliger og seniorboliger) og Molestien. Mindreforbruget skal overføres til budget 2026.			

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	1,9	1,9
Regnskab	0,0	-1,6	-1,6
Afvigelse	0,0	3,6	3,6
Der er et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes flere modtagne refusioner end ventet fra andre stater for udgifter til deres statsborgere i 2025. Derimod svarer udgifterne til det forventede niveau.			

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

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	13,2	13,2
Regnskab	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	13,2	13,2
Der er et mindreforbrug på 13,2 mio. kr., som skyldes forventede 3. mands lejemål til indgåelse i 2025. Der var budgetteret med deponering for lejemål til et Center for Lungesygdomme og til et lejemål til nedbringelse af ventetid på ADHD/ADD-tilbud. Mindreforbruget skal dog ikke overføres til 2026, da de pågældende tilbud har fundet et kommunalt lejemål.			

Forklaring til hovedprodukt 8.55.63 - Selvejende institutioner med overenskomst

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

Forklaring til hovedprodukt 8.55.68 - Realkredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,5	0,5
Regnskab	0,0	0,5	0,5
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 8.55.77 - Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,4	0,4
Regnskab	0,0	0,5	0,5
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,6	0,6
Korrigeret budget	0,0	0,6	0,6
Ændring	0,0	0,0	0,0
Der er ikke givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,6	0,6
Regnskab	-0,0	0,6	0,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,2	-0,0	0,1	0,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
7.55.68 - Realkredit	0,0	0,1	0,0	0,1	-0,0
7.55.70 - Kommunekredit	0,0	0,3	0,0	0,3	-0,0
7.51.52 - Renter af anden gæld	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	0,0	0,6	-0,0	0,6	0,0

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	-0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	0,1	0,1
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 7.55.68 - Realkredit

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

Forklaring til hovedprodukt 7.55.70 - Kommunekredit

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,3	0,3
Regnskab	0,0	0,3	0,3
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til hovedprodukt 7.51.52 - Renter af anden gæld

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.			

Bevilling: Skatter, tilskud og udligning

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-45,3	0,0	-45,3
Korrigeret budget	-45,3	0,0	-45,3
Ændring	0,0	0,0	0,0

Forventningen til indtægten i 2025 har ikke givet anledning til at korrigere det vedtagne budget.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,3	0,0	-45,3
Regnskab	-45,2	0,0	-45,2
Afvigelse	-0,1	0,0	-0,1

Afvigelsen relaterer sig til forskellen mellem budgetkorrektionerne i 2024 (augustindstillingen og 2. sag om bevillingsmæssige ændringer) sammenholdt med den faktiske indtægt i 2025. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.62.80 - Udligning og generelle tilskud	-45,3	0,0	-45,2	0,0	-0,1
Total	-45,3	0,0	-45,2	0,0	-0,1

Forklaring til hovedprodukt 7.62.80 - Udligning og generelle tilskud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-45,3	0,0	-45,3
Regnskab	-45,2	0,0	-45,2
Afvigelse	-0,1	0,0	-0,1

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes forskellen mellem budgetkorrektionerne i 2024 (augustindstillingen og 2. sag om bevillingsmæssige ændringer) sammenholdt med den faktiske indtægt i 2025. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

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

Der er ikke givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2025.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,7	-0,4	0,3
Afvigelse	-0,7	0,4	-0,3

Regnskabsafvigelsen skyldes mindre forskydninger i legater og donationer samt i arvemidler og beboermidler.

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	-0,4	0,4
8.45 - Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,0	0,0	0,7	0,0	-0,7
Total	0,0	0,0	0,7	-0,4	-0,3

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	-0,4	-0,4
Afvigelse	0,0	0,4	0,4

Der er en forskydning på 0,4 mio. kr., som delvist skyldes ændringer i legater og donationer med et nettoforbrug på 3,7 mio. kr. Nye legater, afkast og rente i 2025 er opgjort til 3,3 mio. kr.

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

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er faldet med 0,4 mio. kr. og modsvarer ovenstående forbrug på hovedfunktion 8.42. Desuden forklares

forskydningen gennem deposita (herunder beboernes fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som er faldet med 0,3 mio. kr.