



Bilag 1 - Uddybende forklaringer

Service			
3000 - Børnefamilier med særlige behov	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-158,1	2.523,1	2.365,0
Forventet korrigeret budget	-255,0	2.646,8	2.391,8
Ændring	-96,9	123,7	26,8
Væsentlige budgetændringer			
Det forventede korrigerede budget for Børnefamilier med særlige behov er samlet set øget med 26,8 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Budgetforøgelsen består primært af følgende: - 13,3 mio. kr. fra Overførselssagen 2025-2026. Midlerne er blandt andet afsat til bedre vilkår for plejefamilier, udgående specialkompetencer, indsatser vedrørende elevfravær samt planlægning af et børne- og ungehjem. - 6,0 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen af pris- og lønfremskrivningen. Reguleringen kompenserer for ændringer i de forudsatte løn- og prisstigninger i 2026. - 4,1 mio. kr. som følge af korrigeret fordeling af midler til lokal løndannelse. Fordelingen er korrigeret efter en fejl i den oprindelige udmøntning af midlerne. Midlerne er finansieret af reserven afsat i Budget 2026 i forbindelse med trepartsaftalen. - 2,2 mio. kr. i DUT-kompensation som følge af initiativerne i <i>Aftale om bedre psykiatri 2023</i>. DUT-kompensationen gives til kommunerne i forbindelse med nye eller ændrede opgaver som følge af statslige beslutninger. - 1,6 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, som skyldes overførte midler fra den tekniske overførselssag 2025-2026 ifm. mindreforbrug på en række projekter. - 0,9 mio. kr. til reservationsleje og husleje ifm. en anlægsbevilling til ombygning af det tidligere EAT-køkken på Edith Rodes Vej 8 ifm. budgetforhandlingerne 2027. Herudover reduceres budgetforøgelsen med 1,3 mio. kr. som følge af øvrige mindre budgetjusteringer.			

Forventet korrigeret budget	-255,0	2.646,8	2.391,8
Forventet forbrug	-225,0	2.766,7	2.541,7
Afvigelse	-30	-119,9	-149,9

Afvigelsesforklaring

Der forventes samlet set et merforbrug på 120,0 mio. kr. på den almindelige drift på Børnefamilier med særlige behov. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 29,9 mio. kr.

Det forventede merforbrug kommer primært fra anbringelsesområdet, som forventer et merforbrug på 70 mio. kr. Merforbruget skyldes både en 5 pct. stigning i antallet af anbringelser, og at flere børn anbringes på børne- og ungehjem på grund af mangel på plejefamilier. Merforbruget påvirkes også af højere priser og et øget behov for specialiserede tilbud. Derudover forventes der lavere mellemkommunale indtægter og lavere statsrefusion end budgetteret, hvilket ligeledes øger det samlede merforbrug.

På dag- og fleksible indsatser forventes et merforbrug på 35 mio. kr. Merforbruget skyldes især højere aktivitet på køb af eksterne pladser, flere helårsforløb og stigende udgifter til skoleflex-ordninger. Aktiviteten på området er steget med ca. 13 pct., hvilket afspejler, at flere børn og unge modtager indsatser, samtidig med at flere forløb strækker sig over hele året.

På foranstaltning tidlig indsats forventes et merforbrug på 10 mio. kr. Merforbruget skyldes, at flere børn og familier end forventet har behov for støttende indsatser. Aktiviteten er således højere end forudsat i budgettet, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil.

På administration forventes et merforbrug på 5 mio. kr. Merforbruget vedrører blandt andet øget sagskompleksitet og behov for tættere opfølgning i enkelte sager på myndighedsområdet.

Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-45,4	459,2	413,9
Forventet forbrug	-45,4	472,8	427,5
Afvigelse	-	-13,6	-13,6

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 5 mio. kr. på Administration. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 8,6 mio. kr.

Det forventede merforbrug på almindelig drift på udgiftssiden på 5 mio. kr. skyldes et øget behov for flere børne- og ungerådgivere i forbindelse med overgangen til ét SOF. De ekstra ressourcer skal bl.a. sikre nedbringelse af sagspukler, særligt på området for handicapkompenserende ydelser. Herudover har der været et øget ressourcebehov som følge af en betydelig personaleomsætning i forbindelse med sammenlægningen af de to børneområder.

Anbringelser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-191,9	1.095,5	903,6
Forventet forbrug	-153,9	1.140,1	986,2
Afvigelse	-38,0	-44,6	-82,6
Afvigelsesforklaring Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 70 mio. kr. på Anbringelser. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 12,6 mio. kr. Merforbruget på udgiftssiden skyldes blandt andet en stigning i antallet af anbringelser på ca. 5 pct. hvilket øger de samlede udgifter med 18,5 mio. kr. Anbringelser på børne- og ungehjem er dyrere end anbringelser i plejefamilier, og et fald i antallet af tilgængelige plejefamilier samt udfordringer med at rekruttere nye plejefamilier påvirker derfor også det forventede merforbrug. Derudover bidrager højere priser og et øget behov for specialiserede tilbud til 13,5 mio. kr. merforbrug. På indtægtssiden forventes indtægterne at være 38 mio. kr. lavere end budgetteret. Området forventer 26,0 mio. kr. i lavere mellemkommunale indtægter og 12,0 mio. kr. lavere statsrefusion end budgetteret, hvilket øger det samlede merforbrug.			
Dag/fleksibel indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,1	195,4	195,3
Forventet forbrug	-0,1	230,4	230,3
Afvigelse	-	-35,0	-35,0
Afvigelsesforklaring Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 35 mio. kr. på Dag/fleksibel indsats, som omfatter dagbehandling og skoleflex. Merforbruget skyldes primært, at flere børn og unge end forudsat modtager indsatser, hvor kommunen køber pladser hos eksterne tilbud. Aktiviteten på området er steget med ca. 13 pct., hvilket betyder, at der købes flere pladser og forløb end forudsat i budgettet. Flere børn og unge modtager helårsforløb, og tilgangen af nye sager i 2025 medfører fortsatte helårsudgifter i 2026. Hertil kommer stigende udgifter til skoleflex-ordninger, hvor børn og unge modtager en kombination af skole- og støtteindsatser tilpasset deres behov.			
Foranstalt tidlig indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-17,0	896,1	879,1
Forventet forbrug	-25,0	922,8	897,8
Afvigelse	8,0	-26,7	-18,7
Afvigelsesforklaring Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 10 mio. kr. på Foranstaltning tidlig indsats. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 8,7 mio. kr.			

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 18 mio. kr. som primært skyldes at flere børn og familier i målgruppen har haft behov for støttende indsatser. Aktiviteten på området er således højere end forudsat i budgettet, hvilket medfører højere samlede udgifter, mens udgiften pr. indsats samlet set er stabil.

På indtægtssiden forventes indtægterne at være 8 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes primært højere statsrefusion som følge af flere refusionsberettigede udgifter til forebyggende indsatser for flygtninge.

Rusmiddelbehandling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,6	0,5	-0,1
Forventet forbrug	-0,6	0,5	-0,1
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Rusmiddelbehandling forventes at udvise balance.

3100 - Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-9,8	541,2	531,3
Forventet korrigeret budget	-	-	-
Ændring	9,8	-541,2	-531,3

Væsentlige budgetændringer

For bevillingen Hjemmepleje er det forventede korrigerede budget reduceret med 531,3 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

Budgetreduktionen skyldes, at Den Sociale Hjemmepleje pr. 1. juni 2026 blev ressortoverført fra Socialforvaltningen til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen (SUF). I forbindelse med ressortoverførslen er budgettet flyttet til SUF, og budgettet på Socialforvaltningens bevilling Hjemmepleje er derfor nu 0 kr.

3200 - Udsatte voksne	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-422,3	5.495,6	5.073,3
Forventet korrigeret budget	-490,7	5.578,1	5.087,4
Ændring	-68,5	82,6	14,1

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Udsatte voksne er samlet set øget med 14,1 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

Budgetforøgelsen består primært af følgende tilførsler:

- 84,7 mio. kr. fra Overførselssagen 2025-2026. Midlerne er blandt andet afsat til at nedbringe ventelister til botilbud og sikre, at borgere hurtigere kan tilbydes en relevant tilbud, som opfølgning på kommunens forsyningsforpligtigelse. Derudover er der afsat midler til handleplaner på botilbudsområdet, blandt andet på Boserupvej, samt til stigende udgifter til krisecentre og herberger.
- 49,1 mio. kr. vedrørende investeringsforslaget TV13 om administrative effektiviseringer og ny organisering. Midlerne er afsat i forbindelse med ændringer i organiseringen og arbejdet med at effektivisere de administrative arbejdsgange.

- 26,2 mio. kr. i forbindelse med midtvejsregulering af pris- og lønfremskrivningen. Midlerne kompenserer for ændringer i priser og lønninger i forhold til de forudsætninger, der blev lagt til grund ved budgetlægningen.
- 20,0 mio. kr. vedrører aflastningsmidler for Arbejder Adler. Midlerne er flyttet til fra Den Sociale Hjemmepleje til Udsatte voksne indtil budgettet overgår til Sundheds- og omsorgsforvaltningen pr. 1. januar 2027.
- 11,8 mio. kr. i DUT-midler til initiativer fra Aftale om bedre psykiatri 2023. Midlerne er tilført som kompensation for kommunens udgifter i forbindelse med de nye initiativer på psykiatriområdet.
- 9,5 mio. kr. som vedrører kompensation for lønstigninger som følge af trepartsaftalen
- 6,8 mio. kr. til lokal løndannelse som følge af overenskomstfornyelsen i 2026.
- 0,5 mio. kr. til modernisering af botilbuddene Holme og E-huset ifm. budgetforhandlingerne 2027.

Modsatrettet er der følgende reduktioner af udgiftsbudgettet:

- 193,1 mio. kr. som følge af ressortflyttet af Den Social Hjemmepleje til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.
- Dertil 1,4 mio. kr. reduktioner som følge af øvrige mindre budgettilpasninger.

Forventet korrigeret budget	-490,7	5.578,1	5.087,4
Forventet forbrug	-501,7	5.692,8	5.191,1
Afvigelse	11,0	-114,7	-103,7

Afvigelsesforklaring

Der forventes samlet set et merforbrug på 95,0 mio. kr. på den almindelige drift på Udsatte voksne. Hertil udgør Ukrainerrelaterede udgifter yderligere 8,7 mio. kr.

Det forventede merforbrug vedrører primært Døgntilbud, som forventer et merforbrug på 100 mio. kr. Merforbruget skyldes højere aktivitet og stigende priser på køb af botilbud samt større støtte behov og øgede udgifter til bemanning på egne botilbud. Aktiviteten på køb af midlertidige og længerevarende botilbud har i de første otte måneder af 2026 været henholdsvis 25 pct. og 15 pct. højere end i samme periode i 2025. Tempoet i nye køb er reduceret som led i den skærpede økonomiske styring, men effekten forventes først gradvist at slå igennem. SOF's egne længerevarende botilbud forventer også et merforbrug som følge af større støttebehov og øget behov for vagtbemanning. På egne midlertidige botilbud forventes ligeledes efter et påbud fra Arbejdstilsynet. Merudgifterne på området modsvares delvist af tilbageholdenhed samt højere indtægter fra egenbetaling og salg af pladser.

Herberger og krisecentre forventer et merforbrug på 26 mio. kr. som følge af højere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Herbergsområdet har en strukturel økonomisk udfordring, hvor budgettet fortsat ikke dækker det forventede aktivitetsniveau, selv om der købes færre pladser end i samme periode i 2025. Merforbruget på krisecenterpladser skyldes en stigning på 18 pct. i årets første syv måneder sammenlignet med samme periode i 2025. Lavere indtægter fra salg af herbergspladser og lavere statsrefusion på herbergsområdet øger merforbruget, mens højere statsrefusion på krisecenterområdet og øget egenbetaling trækker i modsat retning.

Foranstaltninger i og uden for eget hjem forventer et merforbrug på 6,5 mio. kr. Det skyldes højere aktivitet på ledsagerordningen og støtte i eget hjem samt lønstigninger på borgerstyret personlig assistance. Merudgifterne modsvares delvist af vakancer og forsinket opstart af indsatser, blandt andet på Housing First-området.

Dagtilbud forventer et merforbrug på 5 mio. kr., som primært skyldes flere borgere og højere pladspri-
ser på aktivitets- og samværstilbud. Merudgifterne modsvares delvist af tilbageholdenhed i udgifter til
løn, kompetenceudvikling og aktiviteter.

Modsatrettet forventer Rusmiddelbehandling et mindreforbrug på 23 mio. kr. Det skyldes primært til-
bageholdenhed, udskydelse af aktiviteter og lavere aktivitet end budgetteret på køb af ambulant alko-
holbehandling. Forsinket opstart af det mobile stofindtagelsesrum, vakancer og højere indtægter fra
salg af ambulant behandling bidrager ligeledes til mindreforbruget.

Administration forventer et mindreforbrug på 16 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed og stram øko-
nomisk styring samt vakancer og rekrutteringsvanskeligheder. Færdigmeldte patienter forventer et
mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af færre lange hospitalsophold efter færdigmelding og øget
fokus på hjemtagelse til kommunale tilbud. Dertil forventes der et mindreforbrug på 1 mio. kr. på Soci-
ale tilbud.

Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,5	279,8	279,3
Forventet forbrug	-0,5	265,2	264,7
Afvigelse	-	14,6	14,6

Afvigelsesforklaring

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 16 mio. kr. Modsatrettet er der 1,4 mio. kr. i Ukrai-
nerelaterede udgifter.

Det forventede mindreforbrug skyldes primært generelt tilbageholdenhed og økonomisk stram styring
på grund af den økonomiske situation, sammenholdt med vakancer og rekrutteringsvanskeligheder.

Dagtilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-16,0	543,9	527,9
Forventet forbrug	-16,0	549,4	533,4
Afvigelse	-	-5,5	-5,5

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på 5 mio. kr. på Dagtilbud. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderli-
gere 0,5 mio. Kr.

Det forventede merforbrug skyldes primært stigende udgifter på 8 mio. kr. til aktivitets- og samværstil-
bud som følge af, at pladspri-
sen er steget samt at flere borgere modtager tilbuddene end forventet.
Merudgifterne modsvares delvist af et mindreforbrug på 3 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed i ud-
gifter i løn, kompetenceudvikling og aktiviteter som følge af den økonomiske situation.

Døgntilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-185,1	3.128,0	2.942,9
Forventet forbrug	-193,1	3.236,0	3.042,9
Afvigelse	8,0	-108,0	-100,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 100 mio. kr. på Døgntilbud.

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 108 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet og stigende priser på løb af botilbud samt øgede udgifter til bemanning på egne botilbud. Der er tidligere gennemført køb af botilbudspladser i et højt tempo for at nedbringe ventelisterne og sikre, at borgere kunne tilbydes et relevant tilbud som led i kommunens forsyningsforpligtelse. Som led i den skærpede økonomiske styring er tempoet i nye køb reduceret, og fremadrettet er udgangspunktet, at der alene foretages akutte køb af botilbudspladser. Effekten af den reducerede tilgang af nye køb forventes dog først gradvist at slå igennem på økonomien, da der går tid, fra aktiviteten ændres, til det fuldt ud kan ses i udgifterne.

Den politiske aftale om Budget 2027 fastlægger samtidig, at visitationslisten primært skal afvikles gennem kommunens egne botilbud, og at visitationspraksis skal strammes mest muligt inden for lovens rammer. Det indebærer blandt andet, at færre borgere fremover vil blive visiteret til botilbud, hvis hjælpen fagligt og juridisk forsvarligt kan tilrettelægges på anden vis, herunder gennem socialpædagogisk støtte i eget hjem.

Køb af midlertidige botilbud forventes at medføre et merforbrug på 90 mio. kr. I de første otte måneder af 2026 har aktiviteten været 25 pct. højere end i samme periode 2025. Køb af længerevarende botilbud forventes at medføre et merforbrug på 26 mio. kr. som følge af stigende priser på området samt flere borgere end forventet. I de første otte måneder af 2026 har aktiviteten været 15 pct. højere end i samme periode i 2025. Dertil forventes et merforbrug på botilbudslignende tilbud på 17 mio. kr. som følge af øget aktivitet samt prisstigninger.

Forvaltningens egne længerevarende botilbud forventes at have et merforbrug på 10 mio. kr. som følge af større støttebehov og øget behov for vagtbemanning. På egne midlertidige botilbud forventes et merforbrug på 5 mio. kr., som følge af øget vagtbemanning efter et påbud fra Arbejdstilsynet. Hertil er flere borgere visiteret til midlertidige botilbud for at begrænse køb af dyrere eksterne pladser.

Modsatrettet på udgiftssiden forventes et mindreforbrug 40 mio. kr., som primært vedrører 27 mio. kr. i generel tilbageholdenhed som følge af den økonomiske situation i forvaltningen. Der forventes ligeledes mindreforbrug på 10 mio. kr. som følge af færre elever på botilbuddene end forventet, samt 2 mio. kr. lavere udgifter til tomgangsleje. Dertil udgør øvrige mindre afvigelser et mindreforbrug på 1 mio. kr.

På indtægtssiden forventes indtægterne at være 8 mio. kr. højere end budgetteret. Heraf vedrører 4 mio. kr. højere egenbetaling som følge af øget aktivitet, mens de resterende 4 mio. kr. vedrører øget salg af pladser, primært på længerevarende tilbud.

Foranst i/u eget hjem	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-36,8	583,3	546,4
Forventet forbrug	-36,8	593,5	556,6
Afvigelse	-	-10,2	-10,2

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på almindelig drift på 6,5 mio. kr. på Foranstaltninger i og uden for eget hjem. Hertil udgør Ukrainerelaterede udgifter yderligere 3,7 mio. kr.

På udgiftssiden forventes merforbrug på 29,5 mio. kr., som primært skyldes et forventet merforbrug på 10 mio. kr. som følge af højere aktivitetsniveau på ledsagerordningen. På støtte i eget hjem var der i budgettet forudsat et lavere støttebehov som følge af nedbringelse af ventelister til midlertidige botil-

bud, men denne effekt er ikke indtrådt i det, hvorfor der her forventes et merforbrug på 9 mio. kr. Dertil betyder stigninger i lønninger på Borgerstyret Personlig Assistance i forbindelse med trepartsaftalerne et forventet merforbrug på 8 mio. kr. på området. Derudover er forventes et merforbrug på 2 mio. kr. på Kofoedsminde, som er en objektivt finansieret institution, grundet højere aktivitet og enhedspris i 2026 end i 2025. Dertil udgør øvrige mindre afvigelser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Det forventede merforbrug på udgiftssiden modsvares delvist af et mindreforbrug på 23 mio. kr. som følge af vakancer og forsinket indsatser. Det gælder blandt Housing First-indsatsen, hvor mangel på egnede boliger har begrænset igangsættelsen af planlagte aktiviteter. Samtidig har rekrutteringsudfordringer betydet vakancer og dermed lavere udgifter.

Færdigmeldt patienter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-12,7	41,7	29,1
Forventet forbrug	-12,7	39,2	26,6
Afvigelse	-	2,5	2,5

Afvigelsesforklaring

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 2,5 mio. kr., som skyldes færre lange hospitalsophold efter færdigmelding, hvor taksten er højere. Udviklingen kommer blandt andet som følge på et øget fokus på hjemtagelse af borgere til kommunale tilbud.

Herberger og krisecentre	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-194,3	544,9	350,6
Forventet forbrug	-195,3	571,9	376,6
Afvigelse	1,0	-27,0	-26,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på 26 mio. kr. på almindelig drift på Herberger og krisecentre.

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 27 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret på køb af herbergs- og krisecenterpladser. Området er i meget begrænset omfang styrbart, da adgangen til herberger og krisecentre i høj grad er baseret på borgernes egen henvendelse, hvilket gør det vanskeligt at styre aktivitetsniveauet.

Køb af krisecenterpladser forventes at have et merforbrug på 22 mio. kr. som følge af højere aktivitet end budgetteret. I de første syv måneder af 2026 er der købt 18 pct. flere pladser end i samme periode i 2025. Køb af herbergspladser forventes at have et merforbrug på 12 mio. kr., fordi flere borgere end budgetteret har behov for ophold på herberg. Der er købt færre pladser end i samme periode i 2025, men budgettet dækker fortsat ikke det forventede aktivitetsniveau i år. Det afspejler en strukturel økonomisk udfordring, hvor budgettildelingen ikke i tilstrækkelig grad tager højde for udgiftsbehovet på området.

Det forventede merforbrug på udgiftssiden fra købsrammen modsvares delvist af et mindreforbrug på 6 mio. kr. på egne herbergspladser som følge af tilbageholdenhed som følge af den økonomiske situation. Øvrige mindre afvigelser udgør samlet et mindreforbrug på 1 mio. kr.

På indtægtssiden forventes indtægterne at være 1 mio. kr. højere end budgetteret.

Krisecenterområdet forventer 17 mio. kr. mere i statsrefusionen end budgetteret pga. den førnævnte aktivitetsstigning. Samtidig forventes indtægterne fra egenbetaling på herberger og krisecentre at være 5 mio. kr. højere end budgetteret som følge af den højere aktivitet op området.

Modsatrettet forventes indtægterne fra salg af herbergspladser at være 19 mio. kr. lavere end budgetteret, fordi færre pladser end forventet sælges til andre kommuner. Statsrefusionen ved køb af herbergspladser forventes ligeledes at være 2 mio. kr. lavere end budgetteret. Trods af højere aktivitet reduceres statsrefusionen som følge af, at den refusionsberettigede opholdsperiode er forkortet til 90 dage.

Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	20,0	20,0
Forventet forbrug	-	20,0	20,0
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Hjemmeplejen forventes at udvise balance. Hjemmeplejen dækker i dette tilfælde over Arbejde Adler, som forventes flyttet til SUF pr. 1. januar 2027. Hovedproduktet tilrettes frem mod regnskabet, så forbrug og afvigelse vil fremgå af hovedproduktet Døgntilbud.

Rusmiddelbehandling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-42,6	411,7	369,1
Forventet forbrug	-44,6	393,8	349,2
Afvigelse	2,0	17,9	19,9

Afvigelsesforklaring

Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 23 mio. kr. på Rusmiddelbehandling. Modsatrettet er der Ukrainerelaterede udgifter for 3,1 mio. kr.

På udgiftssiden skyldes mindreforbruget på 21 mio. kr. primært tilbageholdenhed med henblik på håndtering af den økonomiske situation. Tilbageholdenhed og udskydelse af aktiviteter udgør i den forbindelse 10 mio. kr. af det forventede mindreforbrug. Dertil forventes et mindreforbrug på 8 mio. kr. vedrørende køb af ambulant alkohol behandling, som skyldes at aktiviteten ikke stiger som forventet i budgetaftalen *SO01 Stigende udgifter til ambulant alkoholbehandling*. Der forventes derudover 3 mio. kr. i mindreforbrug i mindre afvigelser, heriblandt på baggrund af forsinket opstart af Kirkens Korshærs mobile stofindtagelsesrum samt vakancer.

På indtægtssiden forventes indtægterne at være 2 mio. kr. højere end budgetteret grund af højere salg af ambulantbehandling.

Sociale tilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,7	24,9	22,2
Forventet forbrug	-2,7	23,9	21,2
Afvigelse	-	1,0	1,0

Afvigelsesforklaring

Sociale tilbud forventes at gå tilnærmelsesvist i balance.

3300 - Tværgående opgaver	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	535,4	535,4
Forventet korrigeret budget	-	458,1	458,1
Ændring	-	-77,4	-77,4
Væsentlige budgetændringer Det forventede korrigerede budget for Tværgående opgaver er samlet set reduceret med 77,4 mio. kr. siden budgetvedtagelsen. Budgetreduktionen kan primært forklares af reduktionen af forvaltningens administrative budgetter på 69,6 mio. kr. som følge af investeringsforslaget TV13 om administrative effektiviseringer og ny organisering. De resterende 7,8 mio. kr. er overført til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med ressortflyttet af Den Sociale Hjemmepleje.			
Forventet korrigeret budget	-	458,1	458,1
Forventet forbrug	-	443,1	443,1
Afvigelse	-	15,0	15,0
Afvigelsesforklaring Der forventes samlet set et mindreforbrug på 15,0 mio. kr. på Tværgående opgaver. Mindreforbruget vedrører primært Fælles administration som forventer et mindreforbrug på løn og drift på 10,0 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed ved vakancer, forsinkede genansættelser og nedprioritering af ikke-driftskritiske aktiviteter og indkøb. Hertil kommer forventede mindreforbrug på IT på 3,0 mio. kr. og HR på 2,0 mio. kr. som følge af udsættelser af planlagte aktiviteter, lavere aktivitet end forventet på velfærdsteknologiområdet og øvrige mindre afvigelser.			
Fælles administration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	330,5	330,5
Forventet forbrug	-	320,5	320,5
Afvigelse	-	10,0	10,0
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på fælles administration. Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til løn og drift som følge af generel tilbageholdenhed ved vakancer, forsinkede genbesættelser og nedprioritering af ikke-driftskritiske aktiviteter og indkøb.			
HR	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	50,8	50,8
Forventet forbrug	-	48,8	48,8
Afvigelse	-	2,0	2,0
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på almindelig drift på 2,0 mio. kr. på HR, som på udgiftssiden vedrører udsættelser af planlagte aktiviteter.			
IT	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	51,7	51,7
Forventet forbrug	-	48,7	48,7
Afvigelse	-	3,0	3,0
Afvigelsesforklaring			

Der forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på IT, hvor 1,4 mio. kr. kan henledes til udsættelser af planlagte aktiviteter, 0,8 mio. kr. vedrører lavere aktivitet end forventet på velfærdsteknologiområdet og 0,8 mio. kr. vedrørende øvrige mindre afvigelser.

Øvrige sociale formål	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	25,1	25,1
Forventet forbrug	-	25,1	25,1
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Øvrige sociale formål forventes at udvise balance.

Anlæg

3641 - Byggeri og modern.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	64,2	64,2
Forventet korrigeret budget	-	39,7	39,7
Ændring	-	-24,5	-24,5

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Anlæg er samlet set reduceret med 24,5 mio. kr. siden budgetvedtagelsen.

På udgiftssiden er budgettet samlet reduceret med 38,7 mio. kr. Ændringen kan primært tilskrives:

- 28,4 mio. kr. vedrører nedjusteringer af anlægsbudgettet i forbindelse med anlægsoversigterne, hvor budgettet løbende tilpasses projektførløb, tidsplaner og det samlede anlægsmåltal.
- 8,0 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af forventet mindreforbrug på anlægsprojektet om skæve boliger på Scherfigsvej. Projektet blev i 2023 ændret fra etagebyggeri til traditionelle mindre boliger, som er væsentligt billigere at opføre.
- 2,3 mio. kr. vedrører tilbageførsel til kassen af mindreforbrug på ungdomsboliger i Fremtidens Sølund. Boligerne er ændret fra boliger med fuld anvisningsret til almindelige boliger, og monteringsbudgettet er derfor ikke længere nødvendigt.

Disse reduktioner modsvares delvist af:

- 14,2 mio. kr. vedrører overførsel af ubrugte anlægsmidler fra 2025 til 2026 i forbindelse med den tekniske overførselssag.
-

Forventet korrigeret budget	-	39,7	39,7
Forventet forbrug	-	39,7	39,7
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Der forventes balance på anlægsområdet.

Overførsler mv.

1515 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-932,5	810,1	-122,4
Forventet korrigeret budget	-1.174,5	815,1	-359,4
Ændring	-242,0	5,0	-237,0

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Efterspørgselsstyrede overførsler er samlet set øget med 5,0 mio. kr. på udgiftssiden og 242,0 mio., kr. på indtægtssiden siden budgetvedtagelsen.

Udgiftssiden er øget med i alt 5,0 mio. kr. som følge af:

- 4,3 mio. kr. fra den statslige pulje til midlertidigt huslejetilskud til udsatte borgere i 2026.
- 0,4 mio. kr. til det EU-finansierede projekt EFP NewWorkTech på Institutet for Blinde og Svagsynede (IBOS).
- 0,3 mio. kr. fra Velux Fonden til IBOS.

Indtægtssiden er øget med i alt 242,0 mio. kr. som følge af:

- 237,3 mio. kr. vedrørende en rettelse af budgettet til særligt dyre enkeltsager. Tidligere blev en andel af budgettet anvendt som grundlag for budgettet til særligt dyre enkeltsager. Socialforvaltningen har i samarbejde med Økonomiforvaltningen kvalificeret beregningsmodellen med henblik på at estimere det faktiske forbrug og dermed den refusionsberettigede del mere præcist. På den baggrund er budgettet tilpasset, og behovet for berigtigelse vil samtidig blive reduceret.
- 4,3 mio. kr. fra den statslige pulje til midlertidigt huslejetilskud til udsatte borgere i 2026.
- 0,4 mio. kr. fra Velux Fonden til IBOS.

Forventet korrigeret budget	-1.174,5	815,1	-359,4
Forventet forbrug	-1.090,6	767,6	-323,1
Afvigelse	-83,9	47,6	-36,3

Afvigelsesforklaring

Der forventes et samlet merforbrug på 36,3 mio. kr. på Efterspørgselsstyrede overførsler.

På indtægtssiden forventes et merforbrug på 26,4 mio. kr., som følge af færre indtægter end budgetteret. Det skyldes primært manglende hjemtagelse af statsrefusion for borgere, der modtager støtte efter

servicelovens §85a som led i Housing First-indsatsen. §85a omfatter socialfaglig bostøtte til borgere i egen bolig, typisk borgere i hjemløshed eller i risiko for hjemløshed. Forvaltningen har tidligere ikke haft det nødvendige datagrundlag og de nødvendige registreringer til at hjemtage refusionen fuldt ud.

På udgiftssiden forventes et merforbrug på 12,3 mio. kr., som primært skyldes stigende udgifter til hjemmetræning, hvor flere borgere end forudsat modtager ydelsen. Dette modsvares delvist af 2,4 mio. kr. i højere indtægter og lavere udgifter som følge af flere indtægter fra rådgivningsydelser samt udsættelse af renoveringen af en bygningsindgang.

Centrale refusionsordninger	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-836,5	-	-836,5
Forventet forbrug	-810,1	-	-810,1
Afvigelse	-26,4	-	-26,4

Afvigelsesforklaring

Der forventes et merforbrug på 26,4 mio. kr. på Centrale refusionsordninger. Merforbruget skyldes manglende indtægter, som primært kan tilskrives manglende hjemtagelse af statsrefusion for borgere, der modtager støtte efter servicelovens §85a som led i Housing First-indsatsen. §85a omfatter socialfaglig bostøtte til borgere i egen bolig, typisk borgere i hjemløshed eller i risiko for hjemløshed, med behov for støtte til at fastholde boligen og skabe stabilitet i hverdagen. Forvaltningen har tidligere ikke haft et tilstrækkeligt datagrundlag og de nødvendige registreringer til at hjemtage refusionen fuldt ud, hvilket medfører lavere indtægter end budgetteret i 2026.

Indlagte patienter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	219,9	219,9
Forventet forbrug	-	219,9	219,9
Afvigelse	-	-	-

Afvigelsesforklaring

Indlagte patienter forventes at udvise balance.

Sociale ydelser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-338,0	595,2	257,2
Forventet forbrug	-280,5	547,6	267,1
Afvigelse	-57,5	47,6	-9,9

Afvigelsesforklaring

Sociale ydelser udviser samlet et forventet merforbrug på 9,9 mio. kr. Stigende udgifter til hjemmetræning forventes at give et merforbrug på 12,3 mio. kr. Modsatrettet forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som følge af flere indtægter end budgetteret på rådgivningsydelser, og en udsættelse af renovering af en bygningsindgang.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.,	Indtægt	Udgift	Netto
--------------	---------	--------	-------

Vedtaget budget	-	0,4	0,4
Forventet korrigeret budget	-	0,4	0,4
Ændring	-	-	-

Væsentlige budgetændringer

Det forventede korrigerede budget for Renter mv. er uændret siden budgetvedtagelsen.

Forventet korrigeret budget	-	0,4	0,4
Forventet forbrug	-	0,3	0,3
Afvigelse	-	0,1	0,1

Afvigelsesforklaring

Renter m.v. udviser et forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som kan tilskrives færre renteudgifter vedrørende de selvejende institutioners kortfristede gæld.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	32,6	32,6
Forventet korrigeret budget	-	70,5	70,5
Ændring	-	37,9	37,9

Væsentlige budgetændringer

Budgetændringen kan primært tilskrives tilførsel af 13,9 mio. kr. til brug for modernisering af 56 bofællesskaber samt 24,3 mio. kr. vedr. deponering ang. Autismehuset samt en mindre nedjustering på 0,3 mio. kr. i forbindelse med Grundkapital på Amagerfælledvej 199.

Forventet korrigeret budget	-	70,5	70,5
Forventet forbrug	-	25,1	25,1
Afvigelse	-	45,4	45,4

Afvigelsesforklaring

Langfristede balanceposter forventes at udvise et mindreforbrug på 45,4 mio. kr. Grundkapital forventes at udvise et mindreforbrug på 31,8 mio. kr. som søges overført til Kassen. Deponeringer forventes at udvise et mindreforbrug på 13,6 mio. kr. vedr. modernisering af 56 bofællesskaber.