

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2026 pr. 31. august 2026.

På service forventes et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. Dette er ekskl. merudgifter til ukrainske fordrevne. Såfremt disse medtages, er der et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Det forventes dog, at der modtages en tillægsbevilling til udgifterne til ukrainske fordrevne.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

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

Service

3405 - Sundhed	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-31,4	916,1	884,7
Forventet korrigeret budget	-32,6	946,7	914,1
Ændring	-1,3	30,6	29,4

Væsentlige budgetændringer

På **indtægtssiden** er budgettet forøget med 1,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til indtægtsbevillinger vedr. eksterne samarbejder som er givet ifm. tredje og fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025.

På **udgiftssiden** medfører ovenstående eksterne projekter, tilsvarende udgiftsbevillinger, mens der ligeledes er blevet udmøntet huslegebudget på 11 mio. kr. til Center for Specialundervisning, som er overgået til SUF ifm. ressortflyttet mellem SUF og BUF. Derudover er bevillingen også blevet løftet med 12,5 mio. kr. ifm LCP36 og LCP 38. Endeligt er der også blevet udmøntet p/l efterregulering på bevillingen

Forventet korrigeret budget	-32,6	946,7	914,1
Forventet forbrug	-24,9	918,6	893,7
Afvigelse	-7,7	28,1	20,4

Afvigelsesforklaring

Der forventes et **mindreforbrug** på sundhedsbevillingen på 20,4 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til lavere aktivitet på forvaltningens forebyggende indsatser, samt at forvaltningen har været bedre til at hjemtage færdigtbehandlede patienter fra sygehusene. Derudover er der en række eksterne projekter som er blevet udskudt.

Begravelse & Hospice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	23,0	23,0
Forventet forbrug	-	21,5	21,5
Afvigelse	-	1,5	1,5
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til: Mindreudgifter til begravelseshjælp, samt befordringsgodtgørelser på 2,4 mio. kr., hvor udgifterne er afhængige af, hvornår afdøde er født. Derudover er der vakancer som medfører mindreudgifter på 0,6 mio. kr. Merudgifter til betaling for hospiceophold på 1,5 mio. kr.			
Forebyggelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,3	246,6	241,4
Forventet forbrug	-0,8	232,0	231,2
Afvigelse	-4,4	14,7	10,2
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., som primært kan henføres til: Mindreindtægter på 4,4 mio. kr., der primært kan henføres til mindreindtægter på eksterne projekter for i alt 4,9 mio. kr., som følge af at projekterne er udskudt, samt øvrige mindre tilpasninger for i alt 0,5 mio. kr. Mindreudgifter på 14,7 mio. kr., hvoraf 4,9 mio. kr. kan henføres til de udskudte eksterne projekter, 4,8 mio. kr. kan henføres til mindreudgifter på de Let Tilgængelige Tilbud, sfa. lavere aktivitet end forudsat. Dertil oplever forvaltningens bydækkende enheder vakancer som medfører mindreudgifter for i alt 3,9 mio. kr., mens sundhedsreformen har medført usikkerheder, som betyder at der forventes mindreudgifter til håndtering af bygningsmæssige udfordringer på 1,1 mio. kr.			
Færdigtbehandlede	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,2	14,6	5,4
Forventet forbrug	-6,2	6,4	0,2
Afvigelse	-3,0	8,2	5,1
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., som primært kan henføres til: Mindreindtægter på 3,0 mio. kr., som følge af at kommunerne generelt har været bedre til at hjemtage patienter end forudsat og der dermed er færre midler som bliver tilbagebetalt til kommunerne end forudsat. Det gælder for området at alle kommuner betaler en takst til regionerne, for de antal dage som færdigtbehandlede patienter, ikke bliver hjemtaget. Provenuet bliver derefter tilbagebetalt til kommunerne pba. befolkningstallet. De forventede indtægter er dermed præget af en vis usikkerhed, da det er kommunernes samlede evne til at hjemtage borgere, som påvirker vores indtægter. Mindreudgifter på 8,2 mio. kr., som følge af at vi har været endnu hurtigere end forventet til at hjemtage færdigtbehandlede patienter end forventet og der derfor betales færre takster til regionerne for patienternes liggedage.			
Genoptræning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,8	435,5	431,7
Forventet forbrug	-4,0	435,9	431,8
Afvigelse	0,2	-0,4	-0,2
Afvigelsesforklaring Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr., som primært kan henføres til: Merindtægter på 0,2 mio. kr., som er sammensat af merindtægter i Center for Genoptræning, samt øget salg af genoptræningsforløb til andre kommuner for i alt 0,9 mio. kr., som følge af øget aktivitet hertil, samt mindreindtægter vedr. et eksternt projekt om digital genoptræning på 0,7 mio. kr., som er blevet udskudt. Merudgifter for 0,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter vedr. ovenstående eksterne projekt på 0,7 mio. kr., merudgifter til køb af træningsforløb i andre kommuner på 0,8 mio. kr., samt en række små merudgifter for i alt 0,3 mio. kr.			

KK Arbejdsmiljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,0	35,5	35,4
Forventet forbrug	-0,0	35,2	35,2
Afvigelse	-0,0	0,3	0,3
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til mindreudgifter vedr. stabsfunktionerne i Arbejdsmiljø København, hvor der bl.a. er blevet nedlagt en stilling			
Sundhedsindsatser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-8,2	141,9	133,7
Forventet forbrug	-7,8	139,1	131,3
Afvigelse	-0,4	2,8	2,4
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som primært kan henføres til: Mindreindtægter for 0,4 mio. kr., der er sammensat af en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. vedr. et eksternt finansieret projekt om telemedicin, som er blevet udskudt, samt merindtægter på 0,6 mio. kr., vedr. hhv. indsatser om seksuel sundhed og understøttelse af sundhedsreformen, hvor forvaltningen modtager medfinansiering. Mindreudgifter for 2,8 mio. kr., der kan henføres til mindreudgifter vedr. ovenstående eksterne projekt på 1,0 mio. kr., samt mindreudgifter på 1,8 mio. kr. som følge af vakancer i centralforvaltningen.			
Voksstandpleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-6,1	49,7	43,6
Forventet forbrug	-6,0	48,7	42,6
Afvigelse	-0,1	1,0	1,0
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til: Mindreindtægter på 0,1 mio. kr., som følge af afskrivning af debitors gæld i omsorgstandplejen. Mindreudgifter på 1,0 mio. kr., som følge af lavere aktivitet i omsorgstandplejen, samt vedrørende afregninger til private tandlæger, jf. sundhedslovens §135.			
3415 - Ældre	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-539,3	5.509,1	4.969,9
Forventet korrigeret budget	-601,7	6.382,9	5.781,3
Ændring	-62,4	873,8	811,4
Væsentlige budgetændringer De væsentligste tillægsbevillinger til indtægter udgøres af de følgende: Merindtægter på 45 mio. kr. på salg af plejeboliger og merindtægter på hjemmepleje på 9,8 mio.kr. overført ved resortændringen. De væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende: Merudgifter på 725 mio.kr. til hjemme- og sygepleje samt hjælpemidler overført ved resortændringen. Merudgifter på 49,3 mio. kr. til overflytningen af Center for Specialundervisning for Voksne. Merudgifter på 13,5 mio. kr. til optagelse af internt lån til udskiftning af kaldeanlæg. Mindreudgifter på 25,7 mio. kr. vedrørende køb af pladser og håndtering af merudgifter på 30 mio. kr. på plejebolig området. Dertil er der afleveret mindreudgifter vedr. SOSU-elever fot 10 mio. kr. Merudgifter på 38,9 mio. kr. vedr. ændring af pl-fremskrivning 2026 og regulering vedr. overenskomstfornyelse 2026 på 29,5 mio. kr. Merudgifter på 19,0 mio. kr. til PAU-elever.			

Forventet korrigeret budget	-601,7	6.382,9	5.781,3
Forventet forbrug	-588,3	6.386,5	5.798,2
Afvigelse	-13,3	-3,6	-16,9
Afvigelsesforklaring De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på 22,7 mio. kr. på plejeboligområdet, et nettomindreforbrug på køb og salg af pladser på 22,5 mio. kr., et nettomerforbrug på Omsorgssystemer på 23, mio. kr., et nettomerforbrug på hjemmepleje på 10,0 mio. kr., et nettomindreforbrug på myndighed på 12,3 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,6 mio., et nettomindreforbrug på uddannelsesområdet på 15,3 mio. kr. og et nettomindreforbrug på Ældreprojekter på 6,2 mio. kr. Det forventede merforbrug er inkl. udgifter relateret til fordrevne ukrainere (2,0 mio. kr.)			
Aktivitetstilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-15,4	152,6	137,2
Forventet forbrug	-8,3	143,2	135,0
Afvigelse	-7,1	9,3	2,3
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 7,1 mio. kr., der skyldes, at indtægtsbudgetterne for salg af mad mv. ikke er tilpasset de aktuelle indtægter på området. Mindreudgifter på 9,3 mio. kr., der skyldes mindreudgifter til transport og at udgiftsbudgetterne for levering af mad ikke er tilpasset de aktuelle udgifter på området. Forvaltningen forventer at have udarbejdet en ny budgetmodel og tilpasset budgetterne herefter, frem mod Budget 2027.			
Hjemmepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-15,4	1.401,0	1.385,7
Forventet forbrug	-20,0	1.415,7	1.395,7
Afvigelse	4,6	-14,7	-10,0
Afvigelsesforklaring Der er et merforbrug på 10,0 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 10,0 mio. kr. som følge af merudgifter til private leverandører. Merudgifterne til private leverandører skyldes indførelsen af en godkendelsesmodel i 4. kvartal af 2026. Godkendelsesmodellen indebærer, at de private leverandører skal afregnes med takster beregnet ud fra omkostningsniveauet i den kommunale hjemmepleje, hvilket medfører højere afregningspriser.			

Hjælpemidler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	389,3	389,3
Forventet forbrug	0,7	396,9	397,5
Afvigelse	-0,7	-7,6	-8,3
Afvigelsesforklaring Der er et merforbrug på 8,3 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 0,7 mio. kr., der skyldes mindreindtægter vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpemiddelcenteret. Merudgifter på 7,6 mio. kr. som følge af mergifter på handicaptransport på 3,8 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpemiddelcenteret på 2,7 mio. kr., merudgifter på hjælpemiddelområdet, som er resortoverført på 4 mio. kr. mindreudgifter på 3,2 mio. kr. for Område Nord og Syd og merudgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 0,3 mio. kr. Merudgifterne på handicapkørsel skyldes stigende priser på kørsel. 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.			
Køb og salg af pladser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-266,9	321,5	54,6
Forventet forbrug	-280,3	312,4	32,1
Afvigelse	13,4	9,1	22,5
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 22,5 mio. kr., som skyldes: Merindtægter på 13,4 mio. kr. på salg af pladser. Merindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner fortsat ligger på et højt niveau. Mindreudgifter på 9,1 mio. kr. på køb af pladser, der skyldes et fortsat fald i antallet af københavnere, der ønsker en plejehjemsplads i en anden kommune. 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			
Madservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-38,0	80,0	42,0
Forventet forbrug	-21,0	60,8	39,8
Afvigelse	-17,0	19,2	2,2
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 17 mio. kr., der skyldes, at indtægter fra borgernes køb af mad er væsentligt lavere end budgetteret. Mindreudgifter på 19,2 mio. kr. der skyldes, at 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 imødegået af et mindreforbrug på Københavns Madservice.			

Midlertidige døgnophold	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-10,7	229,9	219,2
Forventet forbrug	-8,8	225,2	216,5
Afvigelse	-1,9	4,6	2,7
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 1,9 mio. kr., der skyldes at indtægter fra borgeres betaling for ophold på MTO er lavere end budgetteret. Mindreudgifter på 4,6 mio. kr. Mindreudgifterne består af merudgifter på driften af Midlertidige døgnophold og på Midlertidige plejeophold på 2,6 mio. kr. og mindreudgifter på centrale puljer på demografi mv. på 7,3 mio. kr. Merudgifterne på Midlertidige døgnophold skyldes forhold som merudgifter til madproduktion og til rollen som uddannelsessted for forskellige sundhedsfaggrupper. Merudgifterne til madproduktion skyldes bl.a., at mange borgere har behov for særlig tilpasset kost. Merudgifter som følge af uddannelsesmæssige opgaver 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. Mindreudgifterne på de centrale puljer kan primært henføres til usikkerheder ifm. sundhedsreformen, som medfører, at der ikke er blevet udmøntet demografimidler som vanligt.			
Myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	193,2	193,2
Forventet forbrug	-	180,9	180,9
Afvigelse	-	12,3	12,3
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 12,3 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 12,3 mio. kr. som skyldes vakancer i visitationen. Udover de eksisterende vakancer, har forvaltningen også overtaget lønmidler fra ressortaftalen, som ikke er udmøntet til de enkelte enheder fra visitationen, da der ikke har været behov for dem. Der har været stor personaleomsætning på området, og den løbende rekruttering har ikke kunnet opveje personaleomsætningen, hvilket har medført ledige stillinger gennem hele året. Med tilførslen af de yderligere lønmidler, sfa. ressortaftalen, er forvaltningens forventede mindreforbrug på området, steget tilsvarende.			
Omsorgssystemer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,7	122,5	116,8
Forventet forbrug	-6,2	145,9	139,7
Afvigelse	0,5	-23,5	-23,0
Afvigelsesforklaring Der forventes et merforbrug på 23,0 mio. kr. som kan henføres til: Merindtægter på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til indtægter fra salg af gamle devices, samt indtægter for bortkomne devices. Merudgifter på 23,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at forvaltningen skal udskifte sine devices (Device 4,0) til brug i driften for i alt 23 mio. kr. Herudover forventes der merudgifter til en række systemtekniske licenser, herunder Office 365 licenser for i alt 0,5 mio. kr.			

Plejebolig	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-232,1	2.472,0	2.239,8
Forventet forbrug	-226,2	2.488,8	2.262,5
Afvigelse	-5,9	-16,8	-22,7

Afvigelsesforklaring

Der er et merforbrug på **22,7** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **5,9** mio. kr., der skyldes mindreindtægter for plejehjemsbeboere betaling for servicepakker.

Merudgifter på **16,8** mio. kr. som består af merudgifter på plejehjemmenes drift på 12,2 mio. kr., merudgifter på tværgående puljer og konti på 3,5 mio. kr. og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 1,1 mio. kr.

Merforbruget på plejehjemmenes drift skyldes forhold som et stigende antal borgere, som har behov for særlig pleje, højt sygefravær og vikarforbrug, samt høj personaleomsætning.

Merforbruget på de tværgående puljer skyldes bl.a. merudgifter til renoveringer og andre bygningsmæssige tiltag på området, såsom renovering af fysisk tilgængelighed på demenstilbud.

SUF Arbejdsmiljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	17,6	17,6
Forventet forbrug	-	15,8	15,8
Afvigelse	-	1,8	1,8

Afvigelsesforklaring

Der er et **mindreforbrug** på **1,8** mio. kr., som skyldes:

Mindreudgifter på 1,8 mio. kr. som består af mindreudgifter til løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1 mio.kr. og mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen 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.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor lavere end budgetteret.

Specialundervisning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,6	56,2	50,7
Forventet forbrug	-5,6	56,0	50,3
Afvigelse	0,0	0,3	0,3

Afvigelsesforklaring

Der er et **mindreforbrug** på 0,3 mio. kr., som skyldes:

Små mindreforbrug på en række poster, herunder forsyningsudgifter og lønomkostninger, sfa. at der er udmøntet efterreguleringsmidler til Center for Specialundervisning for Voksne.

Sygepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	407,6	407,6
Forventet forbrug	-	426,2	426,2
Afvigelse	-	-18,6	-18,6

Afvigelsesforklaring

Der er et merforbrug på **18,6** mio. kr., som skyldes:

Merudgifter på **18,6** mio. kr. der består af merudgifter på 18 mio. kr., der skyldes forhold som et højt antal visiterede timer, et relativt højt sygefravær og vikarforbrug, og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 0,6 mio. kr. Af det samlede merforbrug kan 14 mio. kr. henføres til merudgifter i Den Sociale Hjemmepleje, som er resortoverført 1. juni 2026.

Uddannelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,2	413,1	410,9
Forventet forbrug	-2,2	397,8	395,6
Afvigelse	0,0	15,3	15,3
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 15,3 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 15,3 mio. kr. der skyldes mindreudgifter på elevområdet (ej SOSU-elevløn) på 4,3 mio. kr., mindreudgifter på 7,4 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling samt mindreudgifter på driften af rekrutteringsfunktion i område Nord og øvrige lønmidler på 3,6 mio. kr. Mindreudgifter på elevområdet kan henføres til at færre elever søger ind, end forventet. Mindreudgifterne til kompetenceudvikling skyldes mindre aktivitet ift. udenlandske sygeplejersker og sprogstøtte, og forsinket igangsættelse af et karriereudviklingsprogram. Mindreudgiften på driften af rekrutteringsfunktionen skyldes forsinkelser i ansættelsen af nye medarbejdere til nye indsatser.			
Ældreprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,7	126,4	116,7
Forventet forbrug	-10,4	120,9	110,5
Afvigelse	0,7	5,5	6,2
Afvigelsesforklaring Der er et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., som skyldes: Merindtægter på 0,7 mio. kr., der udgøres af flere indtægter vedr. biologisk lys på plejecentre end forventet, som følge af boligselskabers medfinansiering af opsætningen af de biologiske lys. Mindreudgifter på 5,5 mio. kr. som følge af mindreudgifter til implementering af ny medicinteknologi på 1,3 mio. kr., mindreudgifter til det eksternt finansierede projekt om faste teams i ældreplejen på 1,6 mio. kr. samt mindreudgifter på 2,6 mio. kr. på en række forskellige projekter. Mindreudgifterne til implementering af ny medicinteknologi skyldes leverandørforsinkelser og forsinkelser i sikkerhedsgodkendelser. Mindreudgifterne til faste teams i ældreplejen skyldes et lidt lavere aktivitetsniveau i projektet i 2026, mindreudgifterne forventes overført til at dække lignende aktiviteter i 2027.			
3425 - Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1,1	193,6	192,5
Forventet korrigeret budget	-1,1	202,2	201,1
Ændring	-	8,6	8,6
Væsentlige budgetændringer Det øgede udgiftsbudget på administrationsbevillingen kan primært henføres til, at SUF har overtaget 5,6 mio. kr. til administrativ understøttelse af de områder som er flyttet fra SOF til SUF, ifm. ressortflyttet. Dertil er der blevet foretaget en oprydning i centralforvaltningens lønbudgetter, som medfører, at der er blevet omplaceret lønmidler fra ældrebevillingen til administrationsbevillingen.			
Forventet korrigeret budget	-1,1	202,2	201,1
Forventet forbrug	-1,6	199,0	197,3
Afvigelse	0,5	3,3	3,8
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som primært skyldes mindreforbruget på hovedprodukt Administrative Fællesudgifter, hvor der forventes mindreudgifter vedr. ejendomsdrift, samt vakancer i centralforvaltningen			

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-1,1	180,4	179,2
Forventet forbrug	-1,6	177,4	175,7
Afvigelse	0,5	3,0	3,5
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., som primært kan henføres til: Merindtægter på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til merindtægter vedr. kantineordningen, sfa. øget aktivitet Mindreudgifter på 3,0 mio. kr., som primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift, samt vakancer i centralforvaltningen.			
Faglig udvikling	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	21,9	21,9
Forventet forbrug	-	21,6	21,6
Afvigelse	-	0,3	0,3
Afvigelsesforklaring Der forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som primært kan henføres til mindreudgifter sfa. vakancer i centralforvaltningen			
Anlæg			
3435 - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	98,6	98,6
Forventet korrigeret budget	0,0	56,8	56,8
Ændring	0,0	-41,8	-41,8
Væsentlige budgetændringer Det reducerede udgiftsbudget kan primært henføres til reperiodiseringer ifm. anlægsoversigterne, hvor periodiseringen for en række anlægsprojekter har vist sig, at skulle justeres.			
Forventet korrigeret budget	0,0	56,8	56,8
Forventet forbrug	0,0	56,8	56,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring Der forventes balance på anlægsområdet. Forventningen om balance inkluderer de sager som er blevet vedtaget med Budget 2027, men som allerede har effekt i 2026, og forudsætter at der ikke sker nogle tilpasninger til periodiseringen af disse projekter.			

Overførsler mv.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet forbrug	-	2.279,3	2.279,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
Kom.Medfin.Sundvæsn	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	2.279,3	2.279,3
Forventet forbrug	-	2.279,3	2.279,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på hovedproduktet.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-14,3	-	-14,3
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Forventet forbrug	-14,3	-	-14,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
Særligt dyre enkeltsager	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-14,3	-	-14,3
Forventet forbrug	-14,3	-	-14,3
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på hovedproduktet.			

3465 - Overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-35,0	69,9	34,9
Forventet korrigeret budget	-35,0	69,9	34,9
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der har ikke været nogen tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-35,0	69,9	34,9
Forventet forbrug	-35,0	69,9	34,9
Afvigelse	-	-0,0	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på bevillingen.			
EGU-elever	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	13,2	13,2
Forventet forbrug	-	9,9	9,9
Afvigelse	-	3,3	3,3
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 3,3 mio. kr., der skyldes, at der i 2026 forventes ansat færre elever i Børne- og Ungdomsforvaltningen end budgetteret.			
Ældreboliger	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-35,0	56,7	21,7
Forventet forbrug	-35,0	60,0	25,0
Afvigelse	-	-3,3	-3,3
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 3,3 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 3,3 mio. kr., som består af merudgifter på tomgangshusleje på 6,0 mio. kr. og mindreudgifter på ydelsesstøtte på 2,7 mio. kr., som skyldes faldende afregninger fra staten.			

Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-	0,5	0,5
Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der er ikke lavet nogle budgettilpasninger			
Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Forventet forbrug	-	0,5	0,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på HK7			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-46,8	-	-46,8
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Der er ikke lavet nogle budgettilpasninger			
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Forventet forbrug	-46,8	-	-46,8
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på HK7			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,9	403,6	404,4
Forventet korrigeret budget	0,9	6,3	7,1
Ændring	-	-397,3	-397,3
Væsentlige budgetændringer			
Budgettilpasningen på bevillingens udgiftsside kan henføres til reperiodiseringer i fjerde sag om bevillingsmæssige ændringer i 2025, samt tredje sag om bevillingsmæssige i 2026 vedr. deponeringer, hvor forvaltningen i alt har fået tilført 192,4 mio. kr., bl.a. vedr. plejehjemmet på Sydhavnsvej. Der er derudover foretaget tekniske overførsler i overførselssagen som ligeledes har tilført forvaltningen 28,3 mio. kr.			
Dertil er der i alt er blevet tilbageført 109,7 mio. kr. til kassen, vedr. deponering til plejehjemmet på Sydhavnsvej, mens der endeligt er blevet tilbageført 508,3 mio. kr. til kassen, sfa. Budget 2027			
Forventet korrigeret budget	0,9	6,3	7,1
Forventet forbrug	0,4	6,7	7,1
Afvigelse	0,4	-0,4	-
Afvigelsesforklaring			
Netto forventes der balance på HK8. Mindreindtægterne og merudgifterne på 0,4 mio. kr., kan henføres til en stamdatafejl vedr. artskontiene 855686999 og 855776999, hvor der er blevet oprettet en indtægtskonto, som budgetterne er blevet indlæst på, som i stedet skulle have været en udgiftskonto.			