

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2026 pr. 30. april 2026.

På service forventes et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. Dette er ekskl. merudgifter til ukrainske fordrevne. Såfremt disse medtages, er der et mindreforbrug på 17,0 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 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget budget	-31,4	916,1	884,7
Forventet korrigeret budget	-31,7	919,5	887,8
Ændring	-0,3	3,4	3,0

Væsentlige budgetændringer

Ændringen kan henføres til, at der er blevet indlæst indtægts- og udgiftsbudgetter vedr. en række eksterne projekter under Center for Diabetes, Hjerte og Lungesygdomme på i alt 4,1 mio. kr. (både på indtægts- og udgiftssiden), som er modsvaret af en tilpasning på 3,8 mio. kr. vedr. stoplinjen hvor budgettet er blevet nedjusteret (både på indtægts- og udgiftssiden), pga. en forkert indlæsning af kontotype ifm. budget 2026. Dertil er udgiftsbudgettet opjusteret med yderligere 2,5 i OFS, mens de resterende 0,5 mio. kr. kan henføres til en række tekniske korrektioner ifm. 3. 4. og 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Forventet korrigeret budget	-31,7	919,5	887,8
Forventet forbrug	-20,9	896,4	875,5
Afvigelse	-10,8	23,1	12,3

Afvigelsesforklaring

Mindreindtægterne på 10,8 mio. kr. består primært af forventede mindreindtægter for diabetesindsatser på Steno på 3,7 mio. kr., mindreindtægter vedr. færdigbehandlede patienter på i alt 4,6 mio. kr. Herudover forventes der en række, små mer- og mindreindtægter som tilsammen udgør den resterende samlede mindreindtægt på i alt 2,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på 23,1 mio. kr., skyldes primært, at der forventes mindreudgifter på 4,7 mio. kr. vedr. Lettilgængelige Tilbud (LTT) under Center for Mental Sundhed, som skyldes, at LTT fortsat er i en opstartsfase og efterspørgslen derfor ikke er som forventet, mindreudgifter til takstafregninger med regionerne for færdigbehandlede patienter på i alt 7,7 mio. kr., samt mindreudgifter til diabetesindsatser på Steno på 3,7 mio. kr. Hertil kommer en række øvrige mindreudgifter som udgør differencen på 7,0 mio. kr.

Begravelse & Hospice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	23,0	23,0
Forventet forbrug	-	22,0	22,0
Afvigelse	-	1,0	1,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der er sammensat af et forventet merforbrug på hospiceophold på 1,3 mio. kr., samt et forventet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. udbetalinger til begravelseshjælp, som varierer i størrelse, alt efter hvornår afdøde er født.			
Forebyggelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,3	234,2	228,9
Forventet forbrug	0,0	221,7	221,7
Afvigelse	-5,3	12,5	7,2
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 5,3 mio. kr., der kan henføres til forventede mindreindtægter for diabetesindsatser i regi af Steno på 3,7 mio. kr., samt forventede mindreindtægter for eksterne projekter under Center for Børn og Unges Sundhed på 1,7 mio. kr. Mindreudgifter på 12,5 mio. kr., der primært kan henføres til forventede mindreudgifter for diabetesindsatser i regi af Steno på 3,7 mio. kr., samt forventede mindreudgifter for eksterne projekter under Center for Børn og Unges Sundhed på 1,7 mio. kr. Derudover forventes der også mindreudgifter på i alt 4,7 mio. kr. vedr. Lettilgængelige Tilbud, som skyldes, at LTT fortsat er i en opstartsfasen og efterspørgslen derfor ikke er som forventet. Hertil kommer, at Center for Diabetes-, Hjerter- og Lungesygdomme har vakanser som i alt medfører mindreudgifter for i alt 1,3 mio. kr. De resterende, forventede mindreudgifter på 0,9 mio. kr. er fordelt ud på forvaltningens øvrige forebyggelsesindsatser.			
Færdigtbehandlede	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,2	14,6	5,4
Forventet forbrug	-4,6	6,9	2,3
Afvigelse	-4,6	7,7	3,1
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 4,6 mio. kr. som kan henføres til, at der forventes udbetalt mindre provenu fra staten til kommunerne, sfa. at kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet. Mindreudgifter på 7,7 mio. kr., som kan henføres, til at kommunen forventer færre udgifter til regionerne for sengedagsbetalinger fra det tidspunkt hvor patienterne er færdigbehandlede, da kommunen har været hurtigere til at hjemtage færdigbehandlede patienter end forventet.			
Genoptræning	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,8	433,2	429,4
Forventet forbrug	-3,5	431,8	428,3
Afvigelse	-0,3	1,4	1,1
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 0,3 mio. kr., der primært kan henføres til en række små mindreindtægter, fordelt på kommunens genoptræningsindsatser, bl.a. indtægter fra midlertidige ophold på Neurorehabilitering KBH (NKBH). Mindreudgifter på 1,4 mio. kr., der primært kan henføres til forventede mindreudgifter vedr. specialiseret ambulans genoptræning på i alt 0,6 mio. kr. i 2026, som følge af at de bogførte udgifter for første kvartal 2026 har været lavere end forventet og forventningerne for udgifterne i hele 2026 derfor nedjusteres.			
KK Arbejds miljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,0	37,2	37,1
Forventet forbrug	-0,0	37,9	37,8
Afvigelse	-	-0,7	-0,7

Afvigelsesforklaring

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

Merudgifter på 0,7 mio. kr., der primært kan henføres til at Arbejdsmiljø København har været berørt af en større vandskade, hvilket har medført merudgifter til bl.a. midlertidig lokaleleje til genplacering af medarbejdere i lejede lokaler, flytning af IT-udstyr, leje af printere, budkørsel med undervisningsmaterialer.

Sundhedsindsatser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-7,2	127,9	120,6
Forventet forbrug	-6,6	127,1	120,4
Afvigelse	-0,6	0,8	0,2

Afvigelsesforklaring

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

Mindreindtægter på 0,6 mio. kr. der primært kan henføres til at det eksterne projekt vedr. rygestop på tyrkisk og arabisk ikke afholdes (da borgerne indgår i kommunens øvrige rygestopkurser) og indtægterne på 0,6 mio. kr. relateret hertil, ikke længere forventes.

Mindreudgifter på 0,8 mio. kr. der primært kan henføres til at det eksterne projekt vedr. rygestop på tyrkisk og arabisk ikke afholdes (da borgerne indgår i kommunens øvrige rygestopkurser) og udgifterne på 0,6 mio. kr. relateret hertil, ikke længere forventes. Dertil kommer en række små mindreforbrug på kommunens øvrige sundhedsindsatser på 0,2 mio. kr.

Voksantandpleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-6,1	49,4	43,4
Forventet forbrug	-6,1	49,0	43,0
Afvigelse	-	0,4	0,4

Afvigelsesforklaring

Der forventes et **mindreforbrug**, som skyldes:

Mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes vakancer i voksantandplejen, grundet pension.

3415 - Ældre	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-539,3	5.509,1	4.969,9
Forventet korrigeret budget	-546,5	5.586,9	5.040,4
Ændring	-7,3	77,8	70,5
Væsentlige budgetændringer			
De væsentligste tillægsbevillinger til indtægter udgøres af de følgende: Mindreindtægter på 6,2 mio. kr. vedrørende nedsat egenbetaling for madtilbud.			
De væsentligste tillægsbevillinger på udgifter udgøres af de følgende: Merudgifter på 19,0 mio. kr. til PAU-elever. Mindreudgifter på 20,7 mio. kr. vedrørende køb af pladser. Merudgifter på 5,8 mio. kr. til demenspakke.			
Forventet korrigeret budget	-546,5	5.586,9	5.040,4
Forventet forbrug	-593,7	5.575,5	4.981,8
Afvigelse	47,2	11,4	58,6
Afvigelsesforklaring			
De væsentligste afvigelser udgøres af et nettomerforbrug på 41,4 mio. kr. på plejeboligområdet, et nettomindreforbrug på køb og salg af pladser på 80,0 mio. kr., et nettomerforbrug på Omsorgssystemer på 27,6 mio. kr., et nettomerforbrug på hjemmepleje på 20,0 mio. kr., et nettomerforbrug på sygepleje på 18,6 mio. og et nettomindreforbrug på uddannelsesområdet på 13,5 mio. kr. Der er desuden et samlet nettomindreforbrug på 17,3 mio. kr. på øvrige områder på ældrebevillingen. Mindreforbruget er inkl. udgifter relateret til fordrevne ukrainere (3,0 mio. kr.).			
Aktivitetstilbud			
Forventet korrigeret budget	-15,1	152,9	137,8
Forventet forbrug	-8,0	142,9	134,9
Afvigelse	-7,1	10,0	2,9
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 2,9 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 10,0 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			
Forventet korrigeret budget	-5,5	987,6	982,0
Forventet forbrug	-5,5	1.007,6	1.002,0
Afvigelse	0,0	-20,0	-20,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 20,0 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 10,0 mio. kr. som følge af merudgifter til private leverandører på 10,0 mio. kr. og merudgifter til fast vagt på 10,0 mio. kr.			
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.			
Merudgifterne til fast vagt skyldes mange særligt plejekrævende borgere på de midlertidige døgnophold, da udgifterne til fast vagt på MTO bogføres på hjemmeplejeområdet.			

Hjælpe midler	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	202,7	202,7
Forventet forbrug	-0,5	202,0	201,5
Afvigelse	0,5	0,7	1,2

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **1,2** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **0,5** mio. kr., der skyldes merindtægter vedrørende erstatninger og betaling for kantineordninger i Hjælpe middelcenteret.

Mindreudgifter på **0,7** mio. kr. som følge af mindreudgifter på handicaptransport på 3,0 mio. kr., merudgifter på drift af Hjælpe middelcenteret på 3,6 mio. kr., mindreudgifter på 1,8 mio. kr. for Område Nord og Syd og merudgifter vedrørende fordrevne ukrainere på 0,5 mio. kr.

Mindreudgifterne på handicapkørsel skyldes, at det er blevet fastslået, at der kan afløftes positivmoms 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 Hjælpe middelcenteret 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. Udgiften til transport er desuden steget kraftigere end den generelle prisudvikling.

Køb og salg af pladser	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-221,9	326,5	104,6
Forventet forbrug	-293,0	317,6	24,6
Afvigelse	71,1	8,9	80,0

Afvigelsesforklaring

Der er et mindreforbrug på **80,0** mio. kr., som skyldes:

Merindtægter på **71,1** mio. kr. på salg af pladser. Merindtægterne skyldes, at antallet af plejehjemspladser solgt til andre kommuner fortsat ligger på et højt niveau.

Mindreudgifter på **8,9** 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	79,8	41,8
Forventet forbrug	-30,5	70,2	39,7
Afvigelse	-7,5	9,6	2,1

Afvigelsesforklaring

Der er et merforbrug på **2,1** mio. kr., som skyldes:

Mindreindtægter på **7,5** mio. kr., der skyldes, at indtægter fra borgernes 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 **9,6** 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	228,0	217,3
Forventet forbrug	-8,8	224,8	216,0
Afvigelse	-1,9	3,2	1,3
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,3 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 3,2 mio. kr. Mindreudgifterne består af merudgifter på driften af Midlertidige døgnophold og på Midlertidige plejeophold på 6,0 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 plejebegreb end tidligere.			
Myndighed	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	169,1	169,1
Forventet forbrug	-	165,3	165,3
Afvigelse	-	3,8	3,8
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som skyldes:			
Mindreudgifter på 3,8 mio. kr. som primært skyldes vakante stillinger i områdeforvaltningen.			
Omsorgssystemer	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-5,7	105,9	100,2
Forventet forbrug	-5,8	78,2	72,4
Afvigelse	0,1	27,7	27,8
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 27,6 mio. kr., som skyldes:			
Merindtægter på 0,1 mio. kr., på et eksternt finansieret projekt, som følge af at der modtages lidt større tilskud end forventet. Budgettet vil blive tilpasset i en kommende sag om bevillingsmæssige ændringer.			
Merudgifter på 27,7 mio. kr., der skyldes merudgifter på 7,7 mio. kr. til fornyelse af Workspace-licenser til forvaltningens Cura-devices, merudgifter til indkøb af devices på 15 mio. kr. og merudgifter til udbud af forvaltningens omsorgssystem på 5 mio. kr.			

Plejebolig	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-232,1	2.419,4	2.187,3
Forventet forbrug	-224,2	2.452,9	2.228,7
Afvigelse	-7,9	-33,5	-41,4
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 41,4 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 7,9 mio. kr., der skyldes mindreindtægter for plejehjemsbeboere betaling for servicepakker. Merudgifter på 33,5 mio. kr. som består af merudgifter på plejehjemmenes drift på 18,3 mio. kr., merudgifter på tværgående puljer og konti på 13,3 mio. kr. og merudgifter vedrørende ukrainske fordrevne på 1,9 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 Arbejds miljø	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	17,5	17,5
Forventet forbrug	-	14,3	14,3
Afvigelse	-	3,2	3,2
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 3,2 mio. kr. der består af mindreudgifter til løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,3 mio. kr. og mindreudgifter på fleksjobpuljen på 0,9 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	50,1	44,5
Forventet forbrug	-5,6	50,1	44,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Der forventes balance på hovedproduktet., som skyldes: Mindreindtægter på 0,0 mio. kr. Mindreudgifter på 0,0 mio. kr.			

Sygepleje	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	311,9	311,9
Forventet forbrug	-	330,5	330,5
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.			
Uddannelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-2,2	412,2	410,1
Forventet forbrug	-2,2	398,7	396,6
Afvigelse	-	13,5	13,5
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 13,5 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 13,5 mio. kr. der skyldes mindreudgifter på elevområdet på 8,8 mio. kr., mindreudgifter på 4,0 mio. kr. på centrale midler til kompetenceudvikling samt mindreudgifter på driften af rekrutteringsfunktion i område Nord på 0,7 mio. kr.			
Mindreudgifter på elevområdet består af mindreudgifter til SOSU-elever på 4,4 mio. kr., mindreudgifter til PAU-elever på 3,4 mio. kr. og mindreudgifter på øvrige elever på 1,0 mio. kr., som kan henføres til at færre elever søger ind, end forventet.			
Mindreudgifterne til SOSU-elever skyldes, at der er lidt færre elever end budgetteret og at udgifterne til en del af eleverne dækkes fuldt ud af refusioner. Mindreudgifterne på PAU-elever skyldes, at det er vanskeligt at rekruttere, det ønskede og budgetterede antal elever. Mindreudgifterne på øvrige elever skyldes lidt færre elever end budgettet udenfor SOSU-elevområdet.			
Mindreudgifterne til kompetenceudvikling skyldes, at det ikke har været muligt at realisere alle planlagte tiltag finansieret af midlerne til uddannelse af flere faglærte.			
Mindreudgiften på driften af rekrutteringsfunktionen skyldes forsinkelser i ansættelsen af nye medarbejdere til nye indsatser.			
Ældreprojekter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-9,7	123,3	113,6
Forventet forbrug	-9,6	120,4	110,8
Afvigelse	-0,1	2,9	2,8
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som skyldes: Mindreindtægter på 0,1 mio. kr., der udgøres af mindreindtægter på eksternt finansieret projekt. Mindreudgifter på 2,9 mio. kr. som følge af mindreudgifter til implementering af ny medicinteknologi på 1,0 mio. kr., mindreudgifter til det eksternt finansierede projekt om faste teams i ældreplejen på 1,7 mio. kr. samt mindreudgifter på 0,2 mio. kr. på 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	196,0	194,9
Ændring	-	2,4	2,4
Væsentlige budgetændringer			
Tilpasningerne til forvaltningens udgiftsbudget på administrationsbevillingen kan alene henføres til bevillingsmæssige ændringer foretaget med 3., 4. og 1. sag om bevillingsmæssige ændringer, herunder en teknisk omplacering af implementeringsmidler til ressort fra ældre, til administrationsbevillingen på 0,8 mio. kr.			
Forventet korrigeret budget	-1,1	196,0	194,9
Forventet forbrug	-1,5	195,1	193,6
Afvigelse	0,4	0,9	1,3
Afvigelsesforklaring			
Mindreforbruget på 1,3 mio. kr., på bevillingen Administration er sammensat af: Merindtægter på 0,4 mio. der primært kan henføres til, at flere anvender SUFs kantineordning end forventet og der dermed er højere indtægter for egenbetaling. Mindreudgifter på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift af Telehuset.			
Administrative fællesudgifter			
Forventet korrigeret budget	-1,1	175,6	174,5
Forventet forbrug	-1,5	174,8	173,3
Afvigelse	0,4	0,8	1,2
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes: Merindtægter på 0,4 mio. der primært kan henføres til, at flere anvender SUFs kantineordning end forventet og der dermed er højere indtægter for egenbetaling. Mindreudgifter på 0,8 mio. kr., der primært kan henføres til mindreudgifter vedr. ejendomsdrift af Telehuset.			
Faglig udvikling			
Forventet korrigeret budget	-	20,4	20,4
Forventet forbrug	-	20,3	20,3
Afvigelse	-	0,1	0,1
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som skyldes: Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. der skyldes forventede mindreudgifter til tilsynsområdet, fordi området er overgået til en tværkommunal enhed.			

Anlæg			
3435 - Anlæg	Indtægt	Udgift	Netto
Vedttaget 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			
<p>Forskellen mellem vedtaget og korrigeret budget kan primært henføres til at der overføres 7,8 mio. kr. sfa. mindreforbrug på en række af forvaltningens anlægsprojekter ifm. OFS 2025-2026. Derudover er der med 2. anlægsoversigt er blevet reperiodiseret anlægsbudgetter for 30 mio. kr. – primært sfa. forsinkelsen af anlægsprojektet vedr. Jydeholmen, hvor KEJD har meldt ud, at der er behov for at gennemføre en totalrenovering af bygningen. I tillæg hertil har forvaltningen med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer overført 13 mio. kr. til Økonomiforvaltningen til finansiering af klimaskærm og VVS installationer på Rosenborgcentret.</p>			
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			
<p>På anlægsområdet forventes der balance i 2026. Forventningen om balance kan primært henføres til forsinkelsen af anlægsprojektet vedr. Jydeholmen, hvor KEJD har meldt ud at der er behov for at gennemføre en totalrenovering af bygningen. SUF kan ikke eksekvere yderligere på projektet før totalrenoveringen er gennemført og projektet er derfor nødt til at blive udskudt indtil da.</p>			

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	-	-	34,9
Afvigelse	-	-	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 2,0 mio. kr., som består af merudgifter på tomgangshusleje på 4,7 mio. kr. og mindreudgifter på ydelsesstøtte på 2,7 mio. kr.			
EGU-elever	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-	13,2	13,2
Forventet forbrug	-	11,2	11,2
Afvigelse	-	2,0	2,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes: Mindreudgifter på 2,0 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	58,7	23,7
Afvigelse	-	-2,0	-2,0
Afvigelsesforklaring			
Der er et merforbrug på 2,0 mio. kr., som skyldes: Merudgifter på 2,0 mio. kr., som består af merudgifter på tomgangshusleje på 4,7 mio. kr. og mindreudgifter på ydelsesstøtte på 2,7 mio. kr.			

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 givet tillægsbevillinger på bevillingen i 2026.			
Forventet korrigeret budget	-	0,5	0,5
Forventet forbrug	-	0,5	0,5
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-46,8	-	-46,8
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Ændring	-	-	-
Væsentlige budgetændringer			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Forventet korrigeret budget	-46,8	-	-46,8
Forventet forbrug	-46,8	-	-46,8
Afvigelse	-	-	-
Afvigelsesforklaring			
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,9	403,6	404,4
Forventet korrigeret budget	0,9	562,0	562,9
Ændring	-	158,4	158,4
Væsentlige budgetændringer			
Bevillingen langfristede balanceposter er blevet opjusteret på udgiftssiden med 158,4 mio. kr. Tillægsbevillingerne kan henføres til at der ifm. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2025 blev tilført budget via en reperiodisering 130,1 mio. kr. vedr. indskud i landsbyggefonden fra 2025 til 2026, mens der med Overførselssagen 2025-2026, blev overført 28,3 mio. kr. fra regnskab 2025 til budget 2026.			
Forventet korrigeret budget	0,9	562,0	562,9
Forventet forbrug	0,1	562,7	562,9
Afvigelse	0,7	-0,7	-
Afvigelsesforklaring			
På de langfristede poster forventes der balance . Forvaltningen følger området tæt og er i dialog med Økonomiforvaltningen omkring principperne ift. deponering ifm. det igangsatte arbejde med Plejeboligplanen. På baggrund af dette vil forvaltningen revurdere behovet for reperiodisering ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.			