

2. Budgetopfølgning 2025

Afvigelserne i 2. Budgetopfølgning 2025 viser umiddelbart et merforbrug på 5,7 mio. kr., heraf er 5,5 mio. kr. inden for servicerammen mens 0,2 mio. kr. er uden for servicerammen.

Det forventede merforbrug inden for servicerammen på de 6,3 mio. kr. er fordelt som herunder:

- Forventet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på Økonomi- og Planudvalget
- Forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på Teknik- og Bygningsudvalget
- Forventet mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på Klima- og Miljøudvalget
- Forventet merforbrug på 7,7 mio. kr. på Børne- og Undervisningsudvalget
- Forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Kultur- og Fritidsudvalget
- Forventet merforbrug på 4,1 mio. kr. på Social- og Sundhedsudvalget

Det forventede merforbrug uden for servicerammen på de 0,2 mio. kr. vedrører primært:

- Forventet merforbrug på 1,4 mio. kr. på Børne- og Undervisningsområdet
- Forventet merforbrug på 1,8 mio. kr. på Social- og Sundhedsområdet
- Forventet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. på Erhvervs- og Beskæftigelsesområdet

Tabel 1 – Forventet regnskab 2025

1.000 kr.	Forbrug pr. 31. august 2025	Korr. Budget	Oprindeligt budget	Forventet regnskab 2025	Forventet afvigelse	Afvigelse indenfor serviceramme	Afvigelse udenfor serviceramme
Udvalg, kommune	1.417.602	2.187.814	2.190.550	2.193.540	5.726	5.532	194
Økonomi- og Planudvalget	198.492	281.523	278.003	277.997	-3.526	-3.526	0
B10.10 Administration og planlægning	127.815	166.415	161.489	169.792	3.377	3.377	0
B10.20 Centralfunktioner og puljer	70.677	115.108	116.514	108.205	-6.903	-6.903	0
B10.30 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	0	0	0	0	0	0
Teknik- og bygningsudvalget	95.693	140.779	139.805	139.132	-1.647	-1.647	0
B20.10 Grønne omr., veje og kollektiv trafik	38.907	65.935	65.445	64.268	-1.667	-1.667	0
B20.20 Ejendomme	56.786	74.844	74.360	74.864	20	20	0
Klima- og Miljøudvalget	-21.230	8.060	8.079	8.162	102	102	0
B30.10 Miljøbeskyttelse	2.813	8.062	8.079	8.162	100	100	0
B30.20 Forsyning	-24.043	-2	0	0	2	2	0
Børne- og undervisningsudvalget	389.300	573.907	580.182	582.994	9.087	7.723	1.364
B40.10 Skoler	202.543	282.313	287.767	283.534	1.221	1.221	0
B40.20 Dagtilbud	83.547	124.274	125.444	125.809	1.535	1.535	0
B40.30 Specialpædagogisk bistand	103.210	167.320	166.971	173.651	6.331	4.967	1.364
Kultur- og fritidsudvalget	43.510	66.429	66.637	65.259	-1.170	-1.170	0
B50.10 Kultur- fritid	43.510	66.429	66.637	65.259	-1.170	-1.170	0
Social- og Sundhedsudvalget	496.616	793.544	796.198	799.424	5.880	4.050	1.830
B60.10 Det specialiserede område	115.654	172.113	168.317	176.243	4.130	5.750	-1.620
B60.20 Overførselsudgifter	151.327	240.853	240.856	244.053	3.200	-250	3.450
B60.30 Sundheds- og ældreområdet	229.635	380.578	387.025	379.128	-1.450	-1.450	0
Beskæftigelsesudvalg	215.221	323.572	321.646	320.572	-3.000	0	-3.000
B70.30 Ydelsesafdelingen	139.745	206.157	206.157	205.157	-1.000	0	-1.000
B70.40 Sygedagpengeafdelingen	36.531	56.115	56.115	52.115	-4.000	0	-4.000
B70.50 Uddannelsesvejledere	11.787	20.918	20.159	20.918	0	0	0
B70.60 Erhverv	867	951	951	951	0	0	0



Resultater inden for servicerammen

Økonomi- og Planudvalget

På området for administration og centrale funktioner forventes et merforbrug på samlet 3,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et øget lønforbrug på det tekniske område på 2,6 mio. kr. samt til fejlplacering af lønbudgetter, som indstilles omplaceret. Under Centrafunktioner og puljer er der samlet forventet mindreforbrug på 6,9 mio. kr. heraf primært uforbrugte puljemidler på 8,2 mio. kr., modsatrettet er der forventet merforbrug på arbejdsskadeforsikringer på 1,7 mio. kr. DUT midler vedr. 2025, som også ligger i en pulje her (2,5 mio. kr.), skal placeres under de respektive fagudvalg og fagcentre – dette vil være budget-neutrale omplaceringer mellem fagudvalg og bevillinger.

Teknik- og Bygningsudvalget

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. under Teknik- og Bygningsudvalget, som skal ses i sammenhæng med tilsvarende merforbrug under Økonomi- og Planudvalget.

Klima- og Miljøudvalget

BNBO-indsats og ubesatte stillinger har medført større forbrug af eksterne konsulenter i løbet af 2025. Der forventes derfor et merforbrug på 0,1 mio. kr. under Klima- og Miljøudvalget. Stillingerne er nu besat.

Børne- og Undervisningsudvalget

På området forventes et merforbrug på samlet 7,7 mio. kr., hvilket primært består af merudgifter til det specialiserede børneområde, forventet stigende antal børn i børnehaven mens der er færre børn i vuggestuen (mindreforbrug på 0,7 mio. kr.), forventet flere søskendetilskud (merforbrug på 1,1 mio. kr.), færre fripladser (mindreforbrug på 0,4 mio. kr.), mindreindtægter på forældrebetaling (1,1 mio. kr.), forventet merforbrug vedr. parallelsamfundsindsatsen svarende til 0,5 mio. kr. Herudover der er forventet merforbrug under skoler som skyldes prisstigninger på privatskolelever fra 45.949 kr. i 2024 til 48.718 i 2025, hvilket svarer til en stigning på 6%. Antallet af børn er faldende fra 657 i 2024 til 639 i 2025, hvilket svarer til et fald på 18 børn. Det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde på 5,0 mio. kr., hvilket kan forklares som herunder:

- Der forventes et merforbrug på specialundervisningen på 2,6 mio. kr., som er opstået som følge af en betydelig stigning i aktivitet. Det er primært udgifter til lokale specialundervisningsordninger samt køb af pladser i specialundervisning hos andre kommuner og hos private dagbehandlingstilbud.
- Der forventes et merforbrug 1,9 mio. kr. på baggrund af højere aktivitetsniveau for anbringelser end tidligere forventet. Gennemsnitsprisen for anbringelser er 1,8 mio. kr. pr. barn.
- Der er behov for budgettilpasning på Aflastningen på Ishøjgård, som er en takstfinansieret institution. Der forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. Forventet regnskab på Familieværkstedet på Ishøjgård viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

I forventet regnskab på Børne- og Undervisningsudvalget indgår også kompenserende besparelser på i alt 2,2 mio. kr. på baggrund af en sag på Børne- og Undervisningsudvalget 15. maj 2025 i sammenhæng med sagen om 1. budgetopfølgning 2025.



Kultur- og Fritidsudvalget

Mindreforbruget på området udgør 1,2 mio. kr., hvilket primært skyldes:

- Projektet om udviklingen af Thorsbro Vandværk, er blevet forsinket i forhold til planlagt, da overtagelse først er blevet 1. oktober, hvilket bevirker, at det er nødvendigt at overføre restbudget til 2026, hvor de resterende udgifter vil blive afholdt (0,5 mio. kr.).
- Eksternt finansierede projekter har et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Projekterne er finansieret af eksterne, som kræver regnskaber for forbruget. Budget, der ikke afholdes, skal enten tilbagebetales, eller overføres til forbrug i 2026.

Social- og Sundhedsudvalget

På området forventes et merforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt forklares med nedenstående:

- Der forventes et samlet merforbrug på området på 4,2 mio. kr., der hovedsageligt vedr. udgifter til herberg. Det faktiske antal i august er 19 borgere, hvor der i løbet af året har været 12 tilgange og 15 afgang. Opgørelsen ved 1. budgetopfølgning viste et merforbrug på 4,8 mio. kr. Dette reduceres, da 3 af borgerne i målgruppen har fået en bolig. Tallet kan reduceres yderligere, hvis der kan tilbydes flere boliger.
- Der forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på køb og salg af plejehjemspladser mellemkommunalt. Budgetgrundlaget var et forventet salg af 10 pladser og køb af 15 pladser i andre kommuner. Prognosen viser, forventet salg af 12 pladser i gennemsnit, samt 10 køb af pladser i andre kommuner.
- Der er en del borgere, som ikke ønsker plejehjemsplads, og i stedet modtager hjemmehjælp, hvorfor Hjemmeplejen kan forvente et merforbrug i 2025 på 2,5 mio. kr.
- Budgettet vedr. Specialiserede Rehabilitering er på 1,2 mio. kr. men der er 5 sager, som forventes at udgøre en udgift på minimum 2,4 mio. kr. Herudover forventes der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i området for Genoptræning. Samlet set forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Budgetneutrale omplaceringer inden for servicerammen

Som følge af organisationsændringen på de tekniske områder i 2023 foreslås følgende budgetomplaceringer inden for servicerammen, så lønbudgetterne placeres, hvor medarbejderne aflønnes. Med behandling af 2. budgetopfølgning vil der flyttes budgetter som herunder:

- Teknik- og Bygningsudvalget: - 1,8 mio. kr.
- Klima- Og Miljøudvalget: - 0,1 mio. kr.
- Økonomi- og Planudvalget: 1,9 mio. kr.

Under Økonomi- og Planudvalget er centrale puljemidler på 8,2 mio. kr., som kan dække det forventede merforbrug på det specialiserede børneområde samt DUT midler (2,5 mio. kr.) vedr. 2025.



Tabel 2 – Budgetneutrale omplaceringer

Udvalg	Budgetområde	Beløb 1.000 Kr.	Beskrivelse
Økonomi- og Planudvalget	B10.10.10	-3.631	Lønoplacering fra 2025 og frem, mellem Teknik- og Bygningsudvalget (TBU) og Økonomi- og Planudvalget (ØPU), således, at budgetterne er placeret under de områder og udvalg, hvor medarbejderne aflønnes. Der omplaceres tillige inden for de to udvalgs budgetområder. Samlet omplaceres der lønbudgetter på 1,894 mio. kr. fra TBU til ØPU.
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.45	-2.478	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.15	-596	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.20	-36	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.20	-1.457	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.20	-9.707	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.30	-335	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.30	-333	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.30	-76	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.40	-552	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.10	-4.020	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.10	-605	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.20	-768	
Klima- og Miljøudvalget	B30.10.10	-81	Der omplaceres 0,081 mio. kr. i 2025 og frem, fra Klima- og Miljøudvalget (KMU) til Teknik- og Bygningsudvalget (TBU). Budgettet er afledt drift fra et projekt under naturmillionen: "Mere natur i strandområdet mellem villakvarteret og Strandparken – Del 2", besluttet i KMU i december 2023. Den afledte drift til projektet blev i budget 2025 tildelt som varig bevilling, og blev fejlagtigt placeret som naturmillionen, men det skal placeres på TBU, da det er drift.
Økonomi- og Planudvalget	B10.10.10	7.175	Lønoplacering fra 2025 og frem, mellem Teknik- og Bygningsudvalget (TBU) og Økonomi- og Planudvalget (ØPU), således, at budgetterne er placeret under de områder og udvalg, hvor medarbejderne aflønnes. Der omplaceres tillige inden for de to udvalgs budgetområder. Samlet omplaceres der lønbudgetter på 1,894 mio. kr. fra TBU til ØPU.
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.60	201	
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.60	627	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.20	5.615	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.25	400	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.40	545	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.20	1.699	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.10	8.332	
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.20	81	Der omplaceres 0,081 mio. kr. fra 2025 og frem, fra Klima- og Miljøudvalget (KMU) til Teknik- og Bygningsudvalget (TBU). Budgettet er afledt drift fra et projekt under naturmillionen: "Mere natur i strandområdet mellem villakvarteret og Strandparken – Del 2", besluttet i KMU i december 2023. Den afledte drift til projektet blev i budget 2025 tildelt som varig bevilling, og blev fejlagtigt placeret som naturmillionen, men det skal placeres på TBU, da det er drift.
Kultur- og Fritidsudvalget	B50.10.10	-770	Det operative team er flyttet fra Center for Børn og Forebyggelse til Center for Kultur og Fritid (ungdomsskole). Ved reorganiseringen af indsatsen, er ungdomsskolens tidligere udgående og opsøgende arbejde blevet en del af arbejdet. En del af driftsbudgettet til den reorganiserede indsats ligger i 2025 fortsat under Kultur og Fritidsudvalget (KFU), hvilket der er ændret på ved korrektion til budget 2026, så alt budget vedrørende indsatsen fra 2026 ligger under Økonomi- og Planudvalget (ØPU). I 2025 forventes en afvigelse på 770 t.kr. under KFU, som udlignes med afvigelse under ØPU.
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.50	770	
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.15	524	DUT midler på 524 t. kr. som kompensation for den nødvendige systemudvikling pga. nyt kontanthjælpssystem.
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.10.30	133	DUT midler udgør 133 t. kr. øgede udgifter pga. øget slid på vejene.
Teknik- og Bygningsudvalget	B20.20.10	1.000	Midtvejsregulering vedr. Ukrainske flygtninge, som vi fortsat har store udgifter til. Her er indsat forventet 1,0 mio. Kr.
Børne- og Undervisningsudvalget	B40.10.10	311	DUT midler på 311 t. kr. vedrørende Folkeskolens Kvalitetsprogram
Børne- og Undervisningsudvalget	B40.30.30	114	DUT midler på 114 t. kr. Kommunerne kompenseres for udgifterne til den kommunale medfinansiering af den nye VISO-enhed med ekspertise i grønlandske sproglige og kulturelle forhold.
Social- og Sundhedsudvalget	B60.20.30	450	DUT midler på 450 t kr. i 2025 grundet ny kontanthjælpsaftale hvor udgifter til boligstøtte forventes stige da kontanthjælpsydelsen vil falde
Økonomi- og Planudvalget	B10.20.55	-2.532	Puljen med DUT midler og midtvejsregulering er omfordeles.
I alt		0	



Resultater uden for servicerammen

Børne- og Undervisningsudvalget

Et merforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes primært øgede udgifter til Tabt Arbejdsfortjeneste. Antallet af modtagere er stort set uændret, men borgerne modtager mere i kompensation end forudsat i budgetgrundlaget for 2025.

Social- og Sundhedsudvalget

Under Social- og Sundhedsudvalget uden for servicerammen forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket kan forklares med følgende modsatrettede bevægelser:

- Der forventes et merforbrug på førtidspension på 3,7 mio. kr. Forventningen er 1.174 borgere på førtidspension i gennemsnit i 2025. Budgetgrundlaget var 1.153 borgere i gennemsnit.
- Forventningen til merindtægt som refusion på særligt dyre enkeltsager er 1,6 mio. kr.

Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget

Under Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget uden for servicerammen forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket kan forklares med følgende:

- Der forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. til arbejdsmarkedsforanstaltninger afledt af borgerrettede indsatser.
- På ydelsesafdelingen forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- På sygedagpengeområdet forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Budgetgrundlaget var 440 fuldtidspersoner. Der forventes nu 412 fuldtidspersoner til årligt gennemsnitsforbrug på 124 t. kr.

