

Bilag 1 Årsregnskab 2025

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Service

Bevilling: Administration

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	150,4	150,4
Korrigeret budget	0,0	158,4	158,4
Ændring	0,0	8,0	8,0

Vedtaget budget er forøget med 8,0 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen er forøget med 8,0 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af bevillingen med 5,3 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af bevillingen med 2,3 mio. kr. til afholdelse af udgifter til administration relateret til indsatsen for fordrevne ukrainere.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	158,4	158,4
Regnskab	-0,1	162,7	162,5
Afvigelse	0,1	-4,3	-4,1

Bevillingen udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Administrative fællesudgifter	0,0	158,4	-0,1	162,7	-4,1
Support af jobcentre	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	0,0	158,4	-0,1	162,7	-4,1

Forklaring til hovedprodukt Administrative fællesudgifter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	158,4	158,4
Regnskab	-0,1	162,7	162,5
Afvigelse	0,1	-4,3	-4,1

Der er et merforbrug på 4,1 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Et merforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende GDPR og informationssikkerhed, digital kompetenceudvikling og databehandlertaftaler grundet prioritering af IT-området.
- Et merforbrug på 2,4 mio. kr. grundet samling af administrative opgaver ift. personaleadministration mm. i en ny enhed i forvaltningen. Merforbruget modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift på bevillingen Beskæftigelsesindsats.

- Et merforbrug på 1,6 mio.kr. vedrørende konsulentytelser ifm. forberedelse af beskæftigelsesreformen.
- Et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende digitaliseringsprojektet AI-sagsstøtte på beskæftigelsesområdet. Mindreforbruget skyldes et manglende juridisk grundlag for at kunne indgå i udviklingssamarbejde med leverandøren samt manglende hjemmelsgrundlag til brug af AI. Mindreforbruget søges overført til 2026.
- Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der primært skyldes tilbageholdenhed med nyansættelser med henblik på at overholde bevillingerne.

Forklaring til hovedprodukt Support af jobcentre

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Bevilling: Beskæftigelsesindsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-4,4	1.030,4	1.026,0
Korrigeret budget	-61,9	1.278,3	1.216,4
Ændring	-57,5	247,9	190,4

Vedtaget budget er forøget med 190,4 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 57,4 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 247,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af bevillingen med 189,3 mio. kr. grundet merudgifter relateret til indsatsen for fordrevne ukrainere, herunder en forøgelse af indtægtsbevillingen med 57,9 mio. kr. og en forøgelse af udgiftsbevillingen med 247,2 mio. kr.
- En forøgelse af bevillingen med 5,5 mio. kr. til en række initiativer prioriteret i Overførselssagen 2024 til 2025.
- En reduktion af bevillingen med 5,3 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-61,9	1.278,3	1.216,4
Regnskab	-72,2	1.294,2	1.222,0
Afvigelse	10,3	-15,9	-5,6

Bevillingen udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr. og er sammensat af et merforbrug på 14,1 mio. kr. vedrørende fordrevne ukrainere og et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende den ordinære drift. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Boliger til flygtninge	-58,4	277,5	-63,9	297,2	-14,1
IT-udgifter mm.	0,0	40,0	0,0	40,0	0,0
Jobcenterdrift	-0,4	785,1	-8,3	790,9	2,0
København Erhvervsservice	-3,1	27,5	0,0	25,0	-0,6
Løntilskud forsikrede	0,0	5,0	0,0	3,6	1,4
Ydelsesadministration	0,0	143,2	-0,0	137,5	5,7
Total	-61,9	1.278,3	-72,2	1.294,2	-5,6

Forklaring til hovedprodukt Boliger til flygtninge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-58,4	277,5	219,2
Regnskab	-63,9	297,2	233,3
Afvigelse	5,5	-19,7	-14,1

Der er et merforbrug på 14,1 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Merudgifter på 11,9 mio. kr. til boligudgifter, herunder udgifter til sociale viceværter og udgifter ved nye indkvarteringssteder.
- Merudgifter på 5,5 mio. kr. til indkvartering på hoteller.
- Merindtægter på 3,2 mio. kr. vedrørende flere lejeindtægter.

Nævnte afvigelser skyldes en øget tilstrømning af ukrainske flygtninge i 4. kvartal af 2025, hvor den ugentlige tilgang er steget fra ca. 15 om ugen i de første 9 måneder til ca. 50 om ugen i 4. kvartal.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Hertil kommer lejeindtægter fra andre flygtninge mm., der overstiger budgettet med 2,3 mio. kr., men modsvares af tilsvarende udgifter i forbindelse med indkvarteringen.

Forklaring til hovedprodukt IT-udgifter mm.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	40,0	40,0
Regnskab	0,0	40,0	40,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til hovedprodukt Jobcenterdrift

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,4	785,1	784,7
Regnskab	-8,3	790,9	782,7
Afvigelse	7,8	-5,8	2,0

Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Et merforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgaver i den organisatoriske enhed Ydelsesservice. Enheden udfører opgaver i forhold til hovedprodukterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Fordelingen af opgaverne har været en anden end budgetteret. Det betyder et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på hovedproduktet Ydelsesadministration, der modsvares af et tilsvarende merforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.
- Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. grundet samling af administrative opgaver ift. personaleadministration mm. i en ny enhed i forvaltningen. Mindreforbruget modsvares af et tilsvarende merforbrug på bevillingen Administration.
- Et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., der primært skyldes tilbageholdenhed med nyansættelser med henblik på at overholde bevillingerne.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Hertil kommer at bogførte indtægter overstiger indtægtsbudgettet med 7,8 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- Indtægter på 2,9 mio. kr. vedrørende Hovedstadens RekrutteringsService (HRS). Indtægter og udgifter vedr. HRS er budgetteret under hovedproduktet Københavns Erhvervsservice og fremtræder derfor som en afvigelse på nærværende hovedprodukt. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.

- Indtægter på 1,8 mio. kr. vedrørende Kompetencefonden, som ikke er budgetteret. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.
- Indtægter på 1,2 mio. kr. vedrørende udlån af personale, som ikke er budgetteret. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.
- Øvrige indtægter på 1,9 mio. kr. vedrørende en række mindre afvigelser. Indtægterne modsvares af tilsvarende udgifter.

Forklaring til hovedprodukt København Erhvervsservice

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-3,1	27,5	24,4
Regnskab	0,0	25,0	25,0
Afvigelse	-3,1	2,5	-0,6

Der er et merforbrug på 0,6 mio. kr. Det skyldes:

- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende GCCP, som er et karriereprogram for internationale studerende med et forløb bestående af workshops, netværksarrangementer og mentorskab. Merforbruget skyldes, at budgettet til indsatsen er placeret på hovedproduktet Jobcenterdrift. Det betyder et merforbruget 0,5 mio. kr. på hovedproduktet Københavns Erhvervsservice modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.
- Merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende andre mindre afvigelser.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Budgettet på hovedproduktet indeholder indtægts- og udgiftsbevilling på 3,1 mio. kr. vedrørende Hovedstadens RekrutteringsService (HRS). Indtægter og udgifter vedr. HRS er konteret under hovedproduktet Jobcenterdrift og fremtræder derfor som en afvigelse på nærværende hovedprodukt.

Forklaring til hovedprodukt Løntilskud forsikrede

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	5,0	5,0
Regnskab	0,0	3,6	3,6
Afvigelse	0,0	1,4	1,4

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Det skyldes, at der har været ansat færre borgere i løntilskud end forudsat i budgettet. Mindreforbruget vedrører forvaltningens lønudgifter til ansatte i løntilskud.

Forklaring til hovedprodukt Ydelsesadministration

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	143,2	143,2
Regnskab	-0,0	137,5	137,5
Afvigelse	0,0	5,6	5,7

Der er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende opgaver i den organisatoriske enhed Ydelsesservice. Enheden udfører opgaver i forhold til hovedprodukterne Ydelsesadministration og Jobcenterdrift. Fordelingen af opgaverne har været en anden end

budgetteret. Det betyder et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. på hovedproduktet Ydelsesadministration, der modsvares af et tilsvarende merforbrug på hovedproduktet Jobcenterdrift.

- Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. relateret til IT-systemer, der understøtter ydelsesadministrationen (fx Kommunernes Pensionssystem).
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr., der skyldes færre udgifter end forudsat til husleje og overarbejde i november og december måned.

Bevilling: Integrationsindsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,4	12,0	11,6
Korrigeret budget	-0,2	11,6	11,4
Ændring	0,2	-0,4	-0,3

Vedtaget budget er reduceret med 0,3 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen reduceret med 0,1 mio. kr. og udgiftsbevillingen er reduceret med 0,4 mio. kr. Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	11,6	11,4
Regnskab	-0,2	11,1	10,8
Afvigelse	-0,0	0,6	0,6

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Integrationsaktiviteter	-0,2	11,6	-0,2	11,1	0,6
Total	-0,2	11,6	-0,2	11,1	0,6

Forklaring til hovedprodukt Integrationsaktiviteter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-0,2	11,6	11,4
Regnskab	-0,2	11,1	10,8
Afvigelse	-0,0	0,6	0,6

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører mindre afvigelser på projekter under hovedproduktet.

Anlæg

Bevilling: Beskæftigelsesindsats, anlæg

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	11,6	11,6
Korrigeret budget	0,0	3,8	3,8
Ændring	0,0	-7,8	-7,8

Vedtaget budget er reduceret med 7,8 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen er reduceret med 7,8 mio. kr. Det skyldes:

- En forøgelse af anlægsbevillingen med 2,7 mio. kr. i 2025 til tre nye anlægsprojekter: 1) Gårdhaven på Gammel Køge Landevej, 2) Digitalt samtykke og 3) Selvbetjent vejledning.
- En reduktion af udgiftsbevillingen med 10,4 mio. kr. grundet opdaterede tidsplaner for anlægsprojekter, der indebærer af udgifterne afholdes i 2026 og frem

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,8	3,8
Regnskab	0,0	3,6	3,6
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der henvises til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afgivelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Anlæg - beskæftigelsesindsats	0,0	3,8	0,0	3,6	0,2
Total	0,0	3,8	0,0	3,6	0,2

Forklaring til hovedprodukt Anlæg - beskæftigelsesindsats

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3,8	3,8
Regnskab	0,0	3,6	3,6
Afvigelse	0,0	0,2	0,2

Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører små afvigelser på flere anlægsprojekter. Mindreforbruget overføres til brug på projekterne i 2026 og frem.

Der er afsluttet to anlægsprojekter i 2025:

- Projektet Gårdhaven på Gammel Køge Landevej er afsluttet uden afvigelse. Projektets formål har været at gøre gårdhaven ved jobcentret på Gammel Køge Landevej mere grøn.
- Projektet Monopolbrud er afsluttet uden afvigelse. Projektets formål har været at udskifte kommunens tidligere ydelsessystem med det nye system Kommunernes Ydelsessystem (KY) og kommunens tidligere sygedagpengesystem med det nye system Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD). Der er udarbejdet anlægsregnskab for projektet, der

forelægges til godkendelse i Beskæftigelses-, Integrations- og Erhvervsudvalget,
Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Overførsler mv.

Bevilling: Efterspørgelsesstyrede overførsler

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.624,2	10.125,3	8.501,1
Korrigeret budget	-1.628,3	10.032,1	8.403,8
Ændring	-4,2	-93,1	-97,3

Vedtaget budget er reduceret med 97,4 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 4,2 mio. kr. og udgiftsbevillingen er reduceret med 93,2 mio. kr. Det skyldes:

- En reduktion af udgiftsbevillingen med 100,2 mio. kr. grundet forventet mindreforbrug ved 2. regnskabsprognose (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af udgiftsbevillingen med 7,1 mio. kr. og en forøgelse af indtægtsbevillingen 4,2 mio. kr. relateret til samling af kommunens borgerrettede økonomiske sagsbehandling under BIU (BR 12/12-2024, pkt. 5).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-1.628,3	10.032,1	8.403,8
Regnskab	-1.657,6	9.998,9	8.341,3
Afvigelse	29,2	33,2	62,5

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 62,4 mio. kr., der mest skyldes færre udgifter til a dagpengemodtagere, hvor udgifterne har været 47,5 mio. kr. lavere end forudsat. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Aktivitetsoversigt. Aktivitetsoversigten viser som en serviceoplysning enhedspriser (i 2025 pris- og lønniveau) for ydelser til borgerne. Enhedspriserne er opgjort inklusivt kommunens refusion mm.

Aktivitetsoversigt		Regnskab 2024	Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse i 2025
Å-dagpenge	ANTAL	12.927	13.375	13.492	-117
	Enhedspris kr.	148.002	147.525	142.724	4.800
Fleksjob	ANTAL	4.372	4.750	4.665	85
	Enhedspris kr.	113.773	110.243	113.667	-3.424
Ledighedsydelse	ANTAL	979	1.050	1.051	-1
	Enhedspris kr.	157.047	160.038	158.632	1.406
Seniorjob	ANTAL	54	50	36	14
	Enhedspris kr.	297.605	276.250	383.321	-107.071
Førtidspension	ANTAL	18.407	19.575	19.553	22
	Enhedspris kr.	161.885	167.560	168.165	-606
Kontanthjælp	ANTAL	9.686	8.900	8.843	57
	Enhedspris kr.	107.956	104.418	101.337	3.081
Revalidering	ANTAL	161	150	148	2
	Enhedspris kr.	183.429	181.891	185.593	-3.702
Ressourceforløbsydelse	ANTAL	4.168	3.750	3.878	-128
	Enhedspris kr.	134.991	136.555	134.945	1.610
Sygedagpenge	ANTAL	7.828	7.725	7.863	-138
	Enhedspris kr.	117.421	117.605	115.365	2.240

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Førtidspension	0,0	3.280,0	-33,9	3.322,0	-8,2
Kontanthjælp mm.	-368,1	1.324,7	-336,5	1.260,0	33,0
Ressourceforløbsydelse	-165,0	677,1	-139,1	662,4	-11,2
Sygedagpenge	-559,1	1.467,6	-560,3	1.467,4	1,3
A-dagpenge	-68,2	2.041,3	-54,1	1.979,7	47,5
Enkeltydelser og personlige tillæg	-71,9	139,9	-65,3	128,0	5,3
Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	-396,0	1.101,5	-468,4	1.179,2	-5,3
Total	-1.628,3	10.032,1	-1.657,6	9.998,9	62,5

Forklaring til hovedprodukt Førtidspension

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	3.280,0	3.280,0
Regnskab	-33,9	3.322,0	3.288,1
Afvigelse	33,9	-42,1	-8,2

Der er et merforbrug på 8,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 22 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 3,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 606 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 11,9 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Kontanthjælp mm.

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-368,1	1.324,7	956,6
Regnskab	-336,5	1.260,0	923,6
Afvigelse	-31,7	64,6	33,0

Der er et mindreforbrug på 33,0 mio. kr. Mindreforbruget vedrører følgende forhold vedrørende to underliggende ydelser:

Kontanthjælp

Mindreforbruget udgør 33,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 57 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,8 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.081 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 27,4 mio. kr. Med den nye kontanthjælpsreform indførtes fra 1. juli 2025 nye satser (forhøjet, grund- og mindstesats), på kontanthjælpsområdet til erstatning for de tidligere ydelser kontanthjælp, uddannelseshjælp og selvforsørgelses- og hjemrejseydelse. Det har betydet usikkerhed om den gennemsnitlige udgift pr. helårsperson.

Revalidering

Merforbruget udgør 0,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 2 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 0,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.702 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifter er vokset med 0,6 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Ressourceforløbsydelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-165,0	677,1	512,1
Regnskab	-139,1	662,4	523,3
Afvigelse	-25,9	14,6	-11,2

Der er et merforbrug på 11,2 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 128 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 17,3 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.610 kr. faldet end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 6,0 mio. kr.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Sygedagpenge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-559,1	1.467,6	908,5
Regnskab	-560,3	1.467,4	907,1
Afvigelse	1,2	0,2	1,3

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

- Antallet af ydelsesmodtagere er 138 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 15,9 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 2.240 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 17,3 mio. kr.

Afvigelserne for antallet og de gennemsnitlige udgifter pr. fuldtidsperson skyldes, at der i året har været usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere, men ikke om udgifterne.

Forklaring til hovedprodukt A-dagpenge

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-68,2	2.041,3	1.973,1
Regnskab	-54,1	1.979,7	1.925,6
Afvigelse	-14,1	61,6	47,5

Der er et mindreforbrug på 47,5 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 117 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 16,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 4.800 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 64,2 mio. kr. Den lavere udgift i 2025 skal formentlig ses i sammenhæng med en del af de udgifter, der vedrører 2025, først udgiftsføres i 2026.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum primært har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Enkeltydelser og personlige tillæg

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-71,9	139,9	68,0
Regnskab	-65,3	128,0	62,8
Afvigelse	-6,6	11,9	5,3

Der er et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er bevilget færre enkeltydelser og personlige tillæg end forudsat i budgettet. Det har betydet et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. (netto), herunder et mindreforbrug på udgiftsbevillingen på 11,9 mio. kr. og en afledt lavere refusion på indtægtsbevillingen på 6,6 mio. kr.

Forklaring til hovedprodukt Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-396,0	1.101,5	705,5
Regnskab	-468,4	1.179,2	710,8
Afvigelse	72,4	-77,6	-5,3

Der er et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merforbruget vedrører følgende forhold vedrørende tre underliggende ydelser:

Fleksjob

Merforbruget udgør 6,6 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 85 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 9,7 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 3.424 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 16,3 mio. kr.

Ledighedsydelse

Mindreforbruget udgør 1,3 mio. kr. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 1 fuldtidspersoner højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 0,2 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 1.406 kr. lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 1,5 mio. kr.

Seniorjob

Forbruget svarer til budgettet. Det skyldes:

- Antallet af ydelsesmodtagere er 14 fuldtidspersoner lavere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er faldet med 5,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige udgift pr. fuldtidsperson er 107.071 kr. højere end budgetteret. Det betyder, at udgifterne er vokset med 5,4 mio. kr.

Afviselserne for antallet og de gennemsnitlige udgifter pr. fuldtidsperson skyldes, at der i året har været usikkerhed om antallet af ydelsesmodtagere, men ikke om udgifterne.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum har været fokus på at nettobudgettet.

Bevilling: Efterspørgselsstyret indsats

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-166,7	827,1	660,4
Korrigeret budget	-252,4	859,6	607,1
Ændring	-85,7	32,4	-53,3

Vedtaget budget er reduceret med 53,3 mio. kr., herunder er indtægtsbevillingen forøget med 85,7 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 32,4 mio. kr. Det skyldes væsentligst:

- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 54,0 mio. kr. og en reduktion af udgiftsbevillingen med 1,5 mio. kr. grundet forventet mindreforbrug ved 2. regnskabsprognose (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 44,0 mio. kr. og en tilsvarende forøgelse af udgiftsbevillingen med 44,0 mio. kr. med henblik på bevilling til afholdelse af udgifter til aktiviteter for fordrevne ukrainere finansieret af integrationsindtægter for samme persongruppe (BIU 2/6-2025, pkt. 7).

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-252,4	859,6	607,1
Regnskab	-264,8	853,8	589,0
Afvigelse	12,3	5,8	18,1

Bevillingen udviser et mindreforbrug på 18,1 mio. kr., der primært skyldes færre udgifter til beskæftigelsestilbud til ledige, hvor udgifter har været lavere end forudsat. Der henvises i øvrigt til forklaringerne nedenfor.

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
Beskæftigelsestilbud	-22,3	624,8	-65,8	633,0	35,3
Integrationsindtægter	-188,3	12,4	-163,4	6,6	-19,0
Integration og danskuddannelse	-41,8	222,3	-35,5	214,2	1,9
Total	-252,4	859,6	-264,8	853,8	18,1

Forklaring til hovedprodukt Beskæftigelsestilbud

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-22,3	624,8	602,5
Regnskab	-65,8	633,0	567,2
Afvigelse	43,5	-8,2	35,3

Der er et mindreforbrug på 35,3 mio. kr. Det skyldes:

- Et mindreforbrug på intern indsats på 23,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre aktiveringer dels på grund af færre ledige og dels på grund af beskæftigelsesreformen, hvor der allerede nu sker en vis tilpasning af det interne behov.
- Et mindreforbrug på 6 ugers selvvalgt uddannelse på 4,3 mio. kr. Det er borgerne som vælger tilbuddet i samarbejde med a-kasserne og behovet har ikke været så stort i 2025, hvilket også hænger sammen med den lave ledighed.
- Et mindreforbrug på handicapordninger på 3,2 mio. kr. Udgifterne til handicapordninger er faldet markant i 2025 sammenholdt med 2024.
- Et mindreforbrug på eksternt køb af tilbud på 4,2 mio. kr. vedrørende rammeaftaler enkeltkøb og ordinær uddannelse

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes, at der ved tilpasning af budgettet i Kvantum har været fokus på at nettobudgettet.

Forklaring til hovedprodukt Integrationsindtægter

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-188,3	12,4	-175,8
Regnskab	-163,4	6,6	-156,8
Afvigelse	-24,9	5,9	-19,0

Der er et merforbrug på 19,0 mio. kr. Det skyldes:

- Mindreindtægt på 10,0 mio. kr. vedrørende familiesammenførte (ikke flygtninge). Tilgangen har været faldende i de senere år, og denne tendens er ikke blevet vendt, hvilket har betydet at kommunen kan hjemtage færre integrationstilskud end forudsat.
- Mindreindtægt på 4,0 mio. kr. vedrørende flygtninge og familiesammenførte til flygtninge. Københavns Kommune har modtaget forholdsvis få kvoteflygtninge og samtidig er der ikke sket nogen synderlig familiesammenføring for denne gruppe, hvilket har betydet at kommunen kan hjemtage færre integrationstilskud end forudsat.
- Mindreindtægt på 5,0 mio. kr. vedrørende ukrainske flygtninge, idet resultattilskuddene har været mindre end forventet. Det kan skyldes efterslæb i registrering af grundlaget for tilskuddene, som derfor eventuelt kan hjemtages i 2026.

Supplerende bemærkninger til afvigelse i indtægter og udgifter

Hertil kommer at bogførte udgifter er 5,9 mio. kr. (brutto) lavere end budgetteret. Det skyldes primært, at udgifterne til repatriering har været lavere end forudsat i budgetteret. De lavere udgifter på området modsvarer af tilsvarende færre indtægter, idet udgifterne udløser 100 pct. refusion.

Forklaring til hovedprodukt Integration og danskuddannelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	-41,8	222,3	180,5
Regnskab	-35,5	214,2	178,7
Afvigelse	-6,3	8,1	1,9

Der er et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes modsatrettede forhold:

- Mindreforbrug på 6,5 mio. kr. vedrørende danskuddannelse på dels de to private sprogskoler i København og dels udenbys skoler, der gennemfører danskuddannelse til

borgere bosiddende i Københavns kommune. Det skyldes færre afregnede aktiviteter end forudsat i budgettet.

- Øvrigt mindreforbrug på udgiftssiden udgør 1,6 mio. kr.
- Merforbrug på 4,4 mio. kr. vedrørende færre indtægter fra refusion. Det skyldes, at lavere aktivitet har betydet, at der er gennemført færre refusionsberettigede aktiviteter end forudsat.
- Øvrigt merforbrug på indtægtssiden udgør 1,9 mio. kr.

Finansposter

Bevilling: Langfristede balanceposter

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0
Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	1,9	1,9
Afvigelse	0,0	-1,9	-1,9
Der henvises til forklaringerne nedenfor.			

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0,0	0,0	0,0	1,9	-1,9
Total	0,0	0,0	0,0	1,9	-1,9

Forklaring til hovedprodukt 8.32.25 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,0	1,9	1,9
Afvigelse	0,0	-1,9	-1,9
Der er et merforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes:			
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen overtog 1. januar 2025 ansvaret for udbetaling af personlige tillæg. Forvaltningen overtog i den forbindelse et langfristet tilgodehavende på 1,0 mio. kr. fra Kultur og Fritidsforvaltningen. Tilgodehavendet er vokset med 0,9 mio. kr. i løbet af 2025.			

Bevilling: Renter m.v.

Forklaring til årets tillægsbevillinger

mio. kr.	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0
Ændringen giver ikke anledning til bemærkninger.			

Forklaring til bevillingens regnskabsafvigelse

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

Hovedprodukt (mio. kr.)	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	
7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1
7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0
Total	0,0	0,0	0,0	0,1	-0,1

Forklaring til hovedprodukt 7.22.05 - Indskud i pengeinstitutter m.v.

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

Forklaring til hovedprodukt 7.52.56 - Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager

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