

Bilag 1 Forklaringer til det forventede regnskab

Redegørelse for afvigelser på bevillinger og delområder Forventet regnskab pr. maj 2026.

Bevilling (i mio. kr.)	Delområde	Vedtaget budget 2026	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Undervisning	Undervisning	0,0	146,0	146,0	0,0
Undervisning	SUM	0,0	146,0	146,0	0,0
Beskæftigelsesindsats	Boliger til flygtninge	21,8	21,8	431,3	-409,5
Beskæftigelsesindsats	IT-udgifter mm.	36,5	36,5	36,5	0,0
Beskæftigelsesindsats	Jobcenterdrift	755,0	771,0	790,8	-19,7
Beskæftigelsesindsats	København Erhvervsservice	46,8	46,8	46,8	0,0
Beskæftigelsesindsats	Løntilskud forsikrede	5,1	5,1	5,1	0,0
Beskæftigelsesindsats	Ydelsesadministration	143,8	143,8	148,3	-4,4
Beskæftigelsesindsats	SUM	1.009,0	1.025,1	1.458,8	-433,7
Integrationsaktiviteter	Integrationsaktiviteter	13,6	13,6	13,6	0,0
Integrationsaktiviteter	SUM	13,6	13,6	13,6	0,0
Administration	Adm. fællesudgifter	156,4	172,9	176,9	-4,0
Administration	SUM	156,4	172,9	176,9	-4,0
SUM - SERVICE	SUM	1.179,0	1.357,5	1.795,2	-437,6
Anlægsudgifter	Anlæg beskæftigelse	7,5	7,8	7,8	0,0
Anlæg	SUM	7,5	7,8	7,8	0,0
SUM - ANLÆG	SUM	7,5	7,8	7,8	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Beskæftigelsestilbud	616,1	553,1	553,1	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Integration og danskudd.	138,2	189,2	189,2	0,0
Efterspørgselsstyret indsats	Integrationsindtægter	-81,2	-122,2	-161,2	39,0
Indsatsrammen	SUM	673,2	620,2	581,2	39,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	A-dagpenge mm	2.005,1	2.005,1	2.074,3	-69,2
Efterspørgselsstyrede overførsler	Enkeltydelse	84,5	84,5	84,5	0,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	FØP mm	3.606,2	3.606,2	3.587,8	18,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	Kontanthjælp mm	963,2	1.023,6	1.004,7	19,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	Ressourceforløb mm	522,1	522,1	533,7	-11,6
Efterspørgselsstyrede overførsler	Sygedagpenge mm	960,5	960,5	954,8	5,7
Efterspørgselsstyrede overførsler	Øvrige mm	843,9	843,9	800,3	43,6
Overførselsrammen	SUM	8.985,6	9.046,1	9.040,1	5,9
SUM-OVERFØRSLER MV.	SUM	9.658,8	9.666,2	9.621,3	44,9
I alt excl. finansposter		10.845,3	11.031,6	11.424,3	-392,7
Finansposter	Finansposter i alt	0,0	0,8	0,8	0,0
I alt inkl. finansposter		10.845,3	11.032,4	11.425,1	-392,7

Kolonnerne i tabellen indeholder følgende oplysninger:

Vedttaget budget 2026 er det budget for 2026, som blev vedtaget af Borgerrepræsentation i oktober 2025.

Forventet korrigeret budget er det budget for 2026, der er gældende, når alle besluttede korrektioner (fx Overførselssagen 2025 - 2026) og forventede korrektioner (fx bevillingsmæssige ændringer pr. maj) til Vedtaget budget 2026, er godkendt.

Forventet forbrug viser skønnet over forbruget for hele 2026.

Afvigelsen er beregnet som Forventet korrigeret budget minus Forventet forbrug. Merforbrug er således angivet med negativt fortegn og mindreforbrug uden fortegn.

Service			
3505 - Undervisning Demografireguleret	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Ændring	0,0	146,0	146,0
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget er forøget med 146,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen forøget med 146,0 mio. kr.			
Det skyldes en forøgelse af bevillingen med 146,0 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægningen, hvor BIU har fået nye opgaver, herunder Ungdommens Uddannelsesvejledning og Uddannelsescenter UiU, der tilbyder Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) til unge med særlige behov.			
Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Forventet forbrug	0,0	146,0	146,0
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelse.			
Specialundervisning			
Indtægt	Udgift	Netto	
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
BIU har ikke budget på delområdet.			
Undervisning			
Indtægt	Udgift	Netto	
Forventet korrigeret budget	0,0	146,0	146,0
Forventet forbrug	0,0	146,0	146,0
Afvigelse	-0,0	0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter udgifter til Ungdommens Uddannelsesvejledning København (UUK), der vejleder unge mellem 15 og 24 år om uddannelsesaktiviteter, samt til driften af Uddannelsesinstitutionen UiU, der gennemfører Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) for unge med særlige behov.			
Der forventes ingen afvigelse.			
3510 - Beskæftigelsesindsats			
Indtægt	Udgift	Netto	
Vedtaget budget	-4,7	1.013,7	1.009,0
Forventet korrigeret budget	-12,5	1.037,6	1.025,1
Ændring	-7,8	23,8	16,1
Væsentlige budgetændringer			
Forventet korrigeret budget er forøget med 16,1 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 7,8 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 23,8 mio. kr.			
Det skyldes væsentligst:			
En forøgelse af udgiftsbevillingen med 21,2 mio. kr. til ungeløftet, der sigter mod at flere unge kommer i beskæftigelse eller uddannelse.			
En forøgelse af udgiftsbevillingen med 5,0 mio. kr. til udligning af et for højt udmeldt sparekrav i forbindelse med beskæftigelsesreformen.			
En forøgelse af udgiftsbevillingen med 2,1 mio. kr. til etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej.			
En reduktion af udgiftsbevillingen med 5,4 mio. kr. til grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5) - se også under bevillingen Administration.			
En forøgelse af indtægtsbevillingen med 7,6 mio. kr. til optagelse af en indtægt fra staten vedrørende en jobpræmie, som blev aftalt i forbindelse med beskæftigelsesreformen.			

Forventet korrigeret budget	-12,5	1.037,6	1.025,1
Forventet forbrug	-91,4	1.550,2	1.458,8
Afvigelse	78,9	-512,6	-433,7

Afvigelsesforklaring

På bevillingen, Beskæftigelsesindsatsen, forventes et merforbrug på 433,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Der forventes balance på den almindelige drift. Merforbruget på 433,7 mio. kr. vedrører udgifter til ekstraordinære opgaver for personer, der er fordrevet fra Ukraine (se delområderne Jobcenterdrift, Boliger til flygtninge og Ydelsesadministration).

Merforbruget forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.

De samlede Ukrainerelaterede udgifter på bevillingen, Beskæftigelsesindsatsen, udgør 440,3 mio. kr. og heraf er 6,7 mio. kr. finansieret via ekstramidler.

Det bemærkes, at der på bevillingen Administration herudover afholdes udgifter på 4,0 mio. kr. til ekstra administrative opgaver for personer, der fordrevet fra Ukraine.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.

Boliger til flygtninge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,5	22,3	21,8
Forventet forbrug	-79,4	510,7	431,3
Afvigelse	78,9	-488,4	-409,5
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter udgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge.			
Der forventes et merforbrug på 409,5 mio. kr. i forhold til budgettet.			
Merudgifterne vedrører udgifter i relation til indkvartering af fordrevne ukrainere, herunder huslejeudgifter -og indtægter og udgifter til hotelindkvartering, sociale viceværter, inventar, rengøring, mm.			
IT-udgifter mm.	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	36,5	36,5
Forventet forbrug	0,0	36,5	36,5
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter IT-udgifter relateret til beskæftigelsesindsatsen. Det er hovedsageligt udgifter til Kombit, KMD og Koncernservice (KS)/Koncern IT.			
Der forventes ingen afvigelse.			
Jobcenterdrift	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-8,9	779,9	771,0
Forventet forbrug	-8,9	799,6	790,8
Afvigelse	0,0	-19,7	-19,7
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter indsatsen i Jobcenter København til ledige borgere, herunder blandt andet de lovpligtige samtaler med ydelsesmodtagere, samt den virksomhedsrettede indsats.			
Der forventes et merforbrug på 19,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).			
Merforbruget på 19,7 mio. kr. vedrører ekstraordinære opgaver for personer, der er fordrevet fra Ukraine. De ekstraordinære opgaver omfatter samtaler med og jobformidling af personer, der er fordrevet fra Ukraine.			
København Erhvervsservice	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-3,1	50,0	46,8
Forventet forbrug	-3,1	50,0	46,8
Afvigelse	0,0	-0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter udgifter i relation til erhvervsservice, herunder 1) Tilskud til Væksthus Hovedstadsregion, som hjælper virksomheder med at skabe vækst, eksport og job og 2) Projekter med det formål at fremme erhvervs- og vækstudvikling.			
Der forventes ingen afvigelse.			
Løntilskud forsikrede	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	5,1	5,1
Forventet forbrug	0,0	5,1	5,1
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
Området omfatter arbejdsgiverudgifter til dagpengemodtagere samt kontanthjælpsmodtagere ansat med løntilskud på Københavns Kommunes arbejdspladser. Puljen dækker en del af arbejdsgiverudgifterne for løntilskudspladser.			
Der forventes ingen afvigelse.			
Ydelsesadministration	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	143,8	143,8
Forventet forbrug	-0,0	148,3	148,3
Afvigelse	0,0	-4,4	-4,4
Afvigelsesforklaring			

Området omfatter administration af alle forsørgelsesydelse til alle ledige kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, revalidender, sygedagpengemodtagere, modtagere af ressourceforløbsydelse og personer på ledighedsydelse, mv. samt en række enkelttydelser og personlige tillæg efter lov om social pension og lov om en aktiv socialpolitik.

Der forventes et merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Merforbruget på 4,4 mio. kr. skyldes ekstraopgaver i forbindelse med ydelsesadministration relateret til fordrevne ukrainere.

3515 - Integrationsindsats	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-0,4	14,0	13,6
Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Ændring	-0,4	0,4	0,0

Væsentlige budgetændringer

Der ses ingen væsentlige budgetændringer.

Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Forventet forbrug	-0,8	14,4	13,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Der forventes ingen afvigelse.

Integrationsaktiviter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,8	14,4	13,6
Forventet forbrug	-0,8	14,4	13,6
Afvigelse	0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter forskellige særlige integrationsindsatser i Københavns Kommune.

Der forventes ingen afvigelse.

3520 - Administration	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	156,4	156,4
Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9
Ændring	-0,3	16,8	16,5

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget er forøget med 16,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 0,3 mio. kr. og udgiftsbevillingen forøget med 16,8 mio. kr.

Det skyldes væsentligst:

En forøgelse af bevillingen med 7,4 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU har fået nye opgaver.

En forøgelse af bevillingen med 5,4 mio. kr. grundet fejlplacerede budgetposter i Kvantum (BR 13/11-2025, pkt. 5) - se også under bevillingen Beskæftigelsesindsats.

En forøgelse af bevillingen med 2,8 mio. kr. fra overførselssagen 2025-2026, hvor BIU har fået midler til nye aktiviteter.

Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9
Forventet forbrug	-0,3	177,2	176,9
Afvigelse	-0,0	-4,0	-4,0

Afvigelsesforklaring

På bevillingen, Administration, forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Merforbruget er ukrainerrelateret og forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.

Administrative fællesudgifter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-0,3	173,2	172,9

Forventet forbrug	-0,3	177,2	176,9
Afvigelse	-0,0	-4,0	-4,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Området omfatter opgaver i centralforvaltningen, herunder servicering af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, direktionsbetjening, kompetenceudvikling, økonomi- og resultatstyring mv.</p> <p>Der forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).</p> <p>Der forventes balance på den almindelige drift. Merforbruget på 4,0 mio. kr. skyldes ekstra administrative opgaver og udgifter i forbindelse med organisering af arbejdet med fordrevne ukrainere. Merforbruget forudsættes dækket af en tillægsbevilling efter sædvanlige principper.</p>			
Support af jobcentre	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	-0,0	-0,0
Afvigelsesforklaring			
<p>Forvaltningen har ikke budget på delområdet.</p>			

Anlæg			
3525 - Anlæg beskæftigelse	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	7,5	7,5
Forventet korrigeret budget	0,0	7,8	7,8
Ændring	0,0	0,3	0,3
Væsentlige budgetændringer			
Bevillingen omfatter alle udvalgets anlægsbevillinger.			
I forbindelse med overførselssagen 2025-2026 er der givet to nye anlægsbevillinger i 2026 og frem.			
- Etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej. Formålet er at etablere pavillonboliger til midlertidig indkvartering af ukrainske fordrevne på et areal beliggende på Vindmøllevej (Nordøstamager), herunder indkøb af låsesystemer og inventar. Anlægsbevillingen udgør 3,1 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. af bevillingen ligger i 2026.			
- Decentral opsparing 2025/2026. Formålet er fysiske forbedringer på decentrale institutioner mm. Anlægsbevillingen udgør 0,9 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. ligger i 2027.			
Forventet korrigeret budget	0,0	7,8	7,8
Forventet forbrug	0,0	7,8	7,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der forventes ingen afvigelse.			

Overførsler mv.

3530 - Efterspørgselsstyret indsats	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-173,7	846,9	673,2
Forventet korrigeret budget	-266,7	886,9	620,2
Ændring	-93,0	40,0	-53,0

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget er faldet med 53,0 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen forøget med 93,0 mio. kr. og udgiftsbevillingen er forøget med 40,0 mio. kr.

Det skyldes:

- En forøgelse af udgifts- og Indtægtsbevillingen med 85,0 mio. kr. Udgifterne vedrører indsatsen til fordrevne ukrainere og indtægterne vedrører dels ekstra statslig indtægter fra grundtilskud mm og dels statslig refusion for indsatsen til fordrevne ukrainere.
- En reduktion af udgiftsbevillingen med 35,0 mio. kr. grundet færre udgifter til beskæftigelsestilbud.
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 14,5 mio. kr. grundet udskudte indtægter fra STAR, der modtages i 2026 (BR 13/11-2025, pkt. 5).
- En reduktion af udgifts- og indtægtsbevillingen med 10,0 mio. kr. Udgifterne vedrører handicapområdet, hvor budgettet er højere end det forventede forbrug, og indtægter vedrører statslige tilskud, hvor budgettet og højere end de forventede indtægter bl.a. færre familiesammenførte.
- En forøgelse af indtægtsbevillingen med 3,5 mio. kr. grundet højere statslige tilskud vedrørende uddannelsespuljer end budgetteret (BR 13/11-2025, pkt. 5).

Forventet korrigeret budget	-266,7	886,9	620,2
Forventet forbrug	-305,7	886,9	581,2
Afvigelse	39,0	0,0	39,0

Afvigelsesforklaring

På bevillingen, Efterspørgselsstyret indsats, forventes et mindreforbrug på 39,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Mindreforbruget vedrører udgifter og indtægter relateret til personer, der er fordrevet fra Ukraine, hvor ekstra integrationsindtægter (grundtilskud og resultattilskud) kun delvist udlignes af ekstra udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse.

Mindreforbrug på bevillingen overføres forventeligt til kommunekassen via bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med 2. regnskabsprognose.

Der henvises til forklaringerne under de enkelte delområder.

Beskæftigelsestilbud	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-53,6	606,7	553,1
Forventet forbrug	-53,6	606,7	553,1
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter alle beskæftigelsestilbud for alle ledige a-dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere og revalidander samt modtagere af sygedagpenge, ledigheds- og ressourceforløbsydelse med henblik på at bringe borgeren ud i job på ordinære vilkår og dermed opnå selvforsørgelse.

Der forventes ingen afvigelse.

BIF modtager forventeligt først i 2027 tilskud fra Styrelsen for Arbejdsmarkeds og Rekruttering (STAR) for udgifter i 2026 relateret til en regional uddannelsespulje og en pulje til uddannelsesløft. BIF forventer at derfor behov for at overføre en indtægtsbevilling på ca. 15 mio. kr. fra 2026 til 2027, hvilket forelægges BIU til godkendelse i kommende sag om bevillingsmæssige ændringer.

Integration og danskudd.	Indtægt	Udgift	Netto
--------------------------	---------	--------	-------

Forventet korrigeret budget	-77,7	266,9	189,2
Forventet forbrug	-77,7	266,9	189,2
Afvigelse	-0,0	0,0	-0,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter introduktionsprogrammet og introduktionsforløbet for udlændinge omfattet af integrationsloven samt danskundervisning til personer omfattet af danskuddannelsesloven. Aktiviteterne omfatter aktiveringsforløb og danskuddannelse.

Der forventes ingen afvigelse.

Korrektioner omfatter blandt andet en forøgelse af budgettet med 51,0 mio. kr. (netto) via en omplacering fra delområdet Integrationsindtægter til nærværende delområde. Forøgelsen af budgettet dækker de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til fordrevne ukrainere.

Integrationsindtægter	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-135,4	13,2	-122,2
Forventet forbrug	-174,4	13,2	-161,2
Afvigelse	39,0	0,0	39,0

Afvigelsesforklaring

Området omfatter grund- og resultattilskud fra staten. For hver udlænding under Integrationslovens § 16, jf. § 45 stk. 3, udløses et grundtilskud til kommunen (udlændinge omfattet af lovgivning om det treårige introduktionsprogram). For samme målgruppe kan opnås resultattilskud. Det kan ske dels ved beståede danskprøver dels ved at udlændingene kommer i job eller uddannelse.

Der forventes et mindreforbrug på 39,0 mio. kr.

Korrektioner omfatter blandt andet en reduktion af budgettet med 51,0 mio. kr. (netto) via en omplacering fra nærværende delområde til delområdet Introduktionsprogrammer og danskundervisning. Forøgelsen på delområdet Introduktionsprogrammer og danskundervisning dækker de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til fordrevne ukrainere.

Mindreforbruget skyldes merindtægter på 39,0 mio. kr. fra grundtilskud, mv. vedrørende fordrevne ukrainere, der ligger ud over de forventede udgifter til integrationsprogrammer og danskuddannelse til samme målgruppe.

3535 - Efterspørgselsstyrede overførsler	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	-1.701,6	10.687,2	8.985,6
Forventet korrigeret budget	-1.701,6	10.747,7	9.046,1
Ændring	0,0	60,5	60,5

Væsentlige budgetændringer

Forventet korrigeret budget er forøget med 60,5 mio. kr. i forhold til Vedtaget budget, herunder er indtægtsbevillingen uændret og udgiftsbevillingen forøget med 60,5 mio. kr.

Det skyldes en forøgelse af bevillingen med 60,5 mio. kr. i forbindelse med ressortomlægning, hvor BIU fra 2026 afholder udgifter til Særlig Tilrettelagt Uddannelse (STU) og Forberedende GrundUddannelse (FGU).

Forventet korrigeret budget	-1.701,6	10.747,7	9.046,1
Forventet forbrug	-1.701,6	10.741,8	9.040,1
Afvigelse	-0,0	5,9	5,9

Afvigelsesforklaring

På bevillingen, Efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Forbrugsskønnet er baseret på Økonomiske Redegørelse pr. december 2025 samt udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifter i 2025 og i starten af 2026.

Forbrugsskønnet opdateres i 2. regnskabsprognose på baggrund af kommende Økonomiske Redegørelser og udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere og udgifterne i 2026. Skønnet er behæftet med usikkerhed på grund af blandt andet usikkerhed om konjunkturudviklingen og effekten af reformer, herunder kontanthjælpsreformen og beskæftigelsesreformen.

Eventuelt mindreforbrug på bevillingen overføres forventeligt til kommunekassen via bevillingsmæssige ændringer i forbindelse med 2. regnskabsprognose, hvor også indtægts- og udgiftsbevillinger tilpasses de opdaterede skøn for udgifter og indtægter på hvert delområde.

Der er redegjort for de enkelte delområder neden for.

A-dagpenge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-71,2	2.076,4	2.005,1
Forventet forbrug	-71,2	2.145,6	2.074,3
Afvigelse	-0,0	-69,2	-69,2

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører medfinansiering af a-dagpenge, som a-kasserne udbetaler til forsikrede ledige medlemmer af a-kassen, udgifter til offentligt og privat løntilskud til samme målgruppe samt jobrotationsydelse.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et merforbrug på 69,2 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 12.927 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 2.005,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 13.700, hvilket er 773 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 109,6 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 40,5 mio. kr.

Enkeltydelse og personlige tillæg	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-75,1	159,6	84,5
Forventet forbrug	-75,1	159,6	84,5
Afvigelse	-0,0	0,0	0,0

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører 1) Enkeltydelser fx hjælp til sygebehandling og hjælp til betaling af tandpleje efter servicelovens bestemmelser og efter lov om aktiv socialpolitik samt 2) Personlige tillæg fx helbredstillæg til medicin, høreapparat og tandbehandling efter pensionsloven.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Forbruget forventes at svare til budgettet (inkl. korrektioner).

Fleksjob, ledighedsydelse og seniorjob	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-413,8	1.257,8	843,9
Forventet forbrug	-413,8	1.214,2	800,3
Afvigelse	0,0	43,6	43,6

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører 1) ledighedsydelse til borgere, der er visiteret til fleksjob, 2) løntilskud til de virksomheder, der vælger at ansætte personer i fleksjob og 3) udgifter til seniorjob, der er til personer, der har opbrugt deres dagpengereget tidligst fem år før efterlønsalderen.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 43,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 6.050 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 843,9 mio. kr.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025 vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 6.000, hvilket er 50 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 12,1 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 31,5 mio. kr.

Kontanthjælp mm.	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-384,7	1.408,3	1.023,6
Forventet forbrug	-384,7	1.389,4	1.004,7
Afvigelse	-0,0	19,0	19,0

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører forsørgelses- og tillægsydelse i form af kontanthjælp og revalideringsydelse samt særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse efter STU-loven til ydelsesmodtagere.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 19,0 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 8.728 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 1.023,6 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, forudsættes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 8.802, hvilket er 74 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 1,9 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 20,9 mio. kr.

Sygedagpenge	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-584,3	1.544,8	960,5
Forventet forbrug	-584,3	1.539,1	954,8
Afvigelse	0,0	5,7	5,7

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører udbetaling af sygedagpenge til arbejdsgivere, lønmodtagere og ledige med ret til dagpenge. Ydelsen omfatter desuden regresindtægter for sygedagpengeforløb, der skyldes en arbejdsskade, og hvor arbejdsgiveren skal dække kommunens udgift.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 7.828 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 960,5 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 7.920, hvilket er 92 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 11,3 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 17,0 mio. kr.

Førtidspension	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	0,0	3.606,2	3.606,2
Forventet forbrug	-0,0	3.587,8	3.587,8
Afvigelse	0,0	18,4	18,4

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører udbetaling af førtidspension til førtidspensionister og seniorenpension til seniorenpensionister.

Der forventes et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 20.750 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 3.606,2 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2024.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 20.350, hvilket er 400 mindre end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne falder med 93,0 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 74,6 mio. kr.

Ressourceforløbsydelse	Indtægt	Udgift	Netto
Forventet korrigeret budget	-172,4	694,5	522,1
Forventet forbrug	-172,4	706,1	533,7
Afvigelse	-0,0	-11,6	-11,6

Afvigelsesforklaring

Budgettet vedrører ressourceforløbsydelse til borgere i ressourceforløb eller jobafklaringsforløb.

Redegørelse for forventet afvigelse:

Der forventes et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til budgettet (inkl. korrektioner).

Det vedtagne budget 2026 tager udgangspunkt i 3.700 helårssydelsesmodtagere og en tilhørende udgift på 522,1 mio. kr., hvilket er baseret på Økonomisk Redegørelse pr. august 2025.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse pr. december 2025, vurderes antallet af helårssydelsesmodtagere at blive 4.168, hvilket er 76 mere end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 11,3 mio. kr.

På baggrund af udviklingen i udgifterne i 2025, herunder de opgjorte refusionsprocenter for perioden, forventes en højere gennemsnitlig udgift pr. helårssydelsesmodtager end forudsat. Det betyder isoleret set, at udgifterne vokser med 0,3 mio.kr.

Finansposter (HK 7)

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

Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0
Væsentlige budgetændringer			
Der ses ingen væsentlige budgetændringer.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,1	0,1
Afvigelse	0,0	-0,1	-0,1
Afvigelsesforklaring			
Der ses ingen væsentlige afvigelser.			
Skatter, tilskud og udligning	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Ændring	0,0	0,0	0,0
Væsentlige budgetændringer			
Der ses ingen væsentlige budgetændringer.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,0	0,0
Forventet forbrug	0,0	0,0	0,0
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der ses ingen væsentlige afvigelser.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Indtægt	Udgift	Netto
Vedtaget budget	0,0	0,0	0,0
Forventet korrigeret budget	0,0	0,8	0,8
Ændring	0,0	0,8	0,8
Væsentlige budgetændringer			
Budgettet er forøget med 0,8 mio. kr. Midlerne er afsat i overførselssagen 2025 til 2026 til et depositum til By og Havn i forbindelse med etablering af midlertidig indkvartering på Vindmøllevej. Midlerne betales tilbage til Københavns Kommune, når projektet afvikles.			
Forventet korrigeret budget	0,0	0,8	0,8
Forventet forbrug	0,0	0,8	0,8
Afvigelse	0,0	0,0	0,0
Afvigelsesforklaring			
Der ses ingen væsentlige afvigelser.			