



Bilag 4

Prognosepræcision 2023

Resumé

Økonomiforvaltningen har opgjort prognosepræcisionen i forhold til regnskabet for 2023. Prognosepræcisionen på især service og anlæg er generelt høj, og på service lever flere forvaltninger i 2023 op til målsætningen. På bruttoanlæg er den samlede prognosepræcision forbedret i forhold til 2022.

Sagsfremstilling

Københavns Kommune har fastsat en målsætning for forvaltningernes budgetopfølgning, der angiver en maksimal afvigelse mellem det prognosticerede forbrug og regnskabsresultatet, som mindskes fra 1,5 pct. i 1. kvartalsprognose til 0,5 pct. i 3. kvartalsprognose på service og overførsler og fra 15 pct. i 1. kvartalsprognose til 3 pct. i 3. kvartalsprognose på bruttoanlæg, jf. tabel 1. Dette sker med henblik på at forbedre den økonomiske styring og sikre, at prognoserne er så præcise som mulig.

Tabel 1 - Procentvise afvigelser mellem forventet forbrug og regnskab i 2023 på styringsområder

Procent	April-prognosen	August-prognosen	Oktober - prognosen
Mål service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	0,6 pct.	0,5 pct.	0,3 pct.
Overførsler mv.	4,8 pct.	3,2 pct.	1,9 pct.
Mål Bruttoanlæg	15 pct.	5 pct.	3 pct.
Bruttoanlæg	9,0 pct.	2,3 pct.	1,9 pct.

Prognosepræcisionen i 2023 har været høj på anlæg og service, hvor der også er sket forbedringer siden 2022. På overførsler er præcisionen ikke inden for måltallet og er forværret siden 2022, hvilket dog primært skyldes en væsentligt bedre konjunkturudvikling end forventet.

Service

Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på service fremgår af nedenstående tabeller.

02-03-2024

Sagsnummer i F2
2024 - 4715

Dokumentnummer i F2
4958444

Sagsnummer eDoc
2024-0078801

Sagsbehandler
Rikke Olsen

Tabel 2 - Service inkl. udgifter vedr. Ukraine

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - præcision	Augustprognosen - præcision	Oktober - prognosen - præcision	Regnskab 2023	Korrigeret budget - regnskab 202	Korrigeret budget - regnskab 2023 (pct.)
Målsætning	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.			
Økonomiudvalget	-8,1%	-4,9%	-1,1%	2.027	49	2,4%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-0,6%	-1,0%	-0,8%	5.142	42	0,8%
Børne- og Ungdomsudvalget	-0,9%	-0,5%	-0,2%	12.050	47	0,4%
Teknik- og Miljøudvalget	-2,4%	-3,3%	-2,4%	979	32	3,2%
Kultur- og Fritidsudvalget	0,0%	-0,8%	-1,9%	1.645	24	1,4%
Socialudvalget	2,0%	1,1%	0,5%	6.965	6	0,1%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1,1%	2,4%	1,3%	1.268	-16	-1,3%
Uden for forvaltningsinddeling	-2,8%	-0,5%	-0,4%	29	1	2,4%
Servicebufferpulje				-	-148	-
I alt	0,6%	0,5%	0,3%	30.105	37	0,1%

Bruttoanlæg

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg var i 2023 en smule forbedret forhold til 2022 i august- og oktoberprognosen. I aprilprognosen var præcisionen mindre end i 2022, hvilket dog skal ses i sammenhæng med, at Økonomiudvalget i juni besluttede en reduktion af måltallet, som der er styret efter resten af året. Målsætningen blev dog overholdt i alle tre prognoser. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på bruttoanlæg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 3 - Bruttoanlæg

(mio. kr.)	April - prognosen - præcision	Augustprognosen - præcision	Oktober - prognosen - præcision	Regnskab 2023	Korrigeret budget - regnskab 2023	Korrigeret budget - regnskab 2023 (pct.)
Målsætning	15 pct.	5 pct.	3 pct.			
Økonomiudvalget	-10,6%	-4,0%	-4,3%	2.581	104	3,9%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-29,4%	-17,6%	-17,6%	30	5	14,9%
Børne- og Ungdomsudvalget	1,4%	13,3%	19,7%	188	-37	-24,5%
Teknik- og Miljøudvalget*	-3,0%	1,3%	1,3%	907	-12	-1,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	-24,2%	-16,6%	-4,1%	63	3	4,6%

Socialudvalget	-56,7%	-13,3%	-8,2%	33	3	7,5%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-25,2%	-8,4%	-8,4%	11	1	7,8%
I alt	9,0%	2,3%	1,9%	3.813	67	1,7%

* Opgjort eksklusivt det takstfinansierede område under Teknik- og Miljøudvalget

Overførsler mv.

Prognosepræcisionen på overførsler var væsentligt lavere i 2023 end i 2022. Det skyldes hovedsageligt, at budgetteringen af udgifterne til indkomstoverførsler er baseret på statens konjunkturvurderinger, som forudsagde en større stigning i ledigheden end der blev realiseret. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på overførsler fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4 - Overførsler

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - præcision	Augustprognosen - præcision	Oktober - prognosen - præcision	Regnskab 2023	Korrigeret budget - regnskab 2023	Korrigeret budget - regnskab 2023 (pct.)
Målsætning	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.			
Økonomiudvalget	0,5%	-1,3%	-1,3%	209	3	1,4%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1,1%	-1,1%	-0,7%	2.088	7	0,3%
Børne- og Ungdomsudvalget	-2,9%	-4,3%	4,8%	56	-5	-10,4%
Teknik- og Miljøudvalget*	-7,8%	1,9%	-5,0%	2	0	17,5%
Kultur- og Fritidsudvalget	-5,9%	-0,9%	-0,9%	586	5	0,9%
Socialudvalget**	529,5%	508,0%	587,3%	-15	54	137,2%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-4,8%	-3,1%	-1,2%	7.857	94	1,2%
I alt	4,8%	3,2%	1,9%	10.783	159	1,5%

* Opgjort eksklusivt det takstfinansierede område under Teknik- og Miljøudvalget.

** De store afvigelser under Socialudvalget skyldes merindtægter vedrørende den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager.