

Notat

Til Økonomiudvalget

Prognosepræcision 2019

Prognosepræcision

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.

9. marts 2020

Sagsnummer
2020-0061525

Dokumentnummer
2020-0061525-4

Sagsbehandler
Linnea Peitersen

Tabel 1 - Procentvise afvigelser mellem forventet forbrug og regnskab i 2019 på styringsområder

Pct.	April - prognose n	Augustprognos e	Oktober - prognose n	Korrigeret budget ved regnskabe t
Mål for service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.	
Service	2,1 pct.	1,9 pct.	1,5 pct.	2,2 pct.
Overførsler mv.	1,1 pct.	1,7 pct.	1,2 pct.	1,0 pct.
Mål for bruttoanlæ g	15 pct.	5 pct.	3 pct.	
Bruttoanlæ g	1,7 pct.	4,9 pct.	1,5 pct.	1,4 pct.

Udvalgene har 2019 ramt inden for målsætningen på bruttoanlæg, hvilket viser, at de seneste års stramme styring på måltallet på anlæg har haft en effekt i forhold til prognosticeringen. Prognosepræcisionen på service har ikke overholdt måltallet, men er samlet set på niveau med tidligere år. Prognosepræcisionen har i 2019 været påvirket af, at der har været udsædvanlige udsving i nogle forvaltninger. Der vil fremadrettet stadig være fokus på en forbedret prognosepræcision for de enkelte forvaltninger.

Center for Økonomi
Team Regnskab
Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

EAN-nummer
5798009800206

Regnskabsresultat på service

Regnskabsresultatet på service i 2019 viser et anderledes mønster, idet der er markant større mindreforbrug i nogle forvaltninger end i tidligere år. Nedenstående tabel sammenholder budget, prognose og regnskabsresultatet på service.

Tabel 2 – Regnskab 2019 service

Netto (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Oktoberprognose	Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019 (pct.)
Økonomiudvalget	1.880	1.592	1.604	1.492	100	6,3%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.413	4.396	4.396	4.420	- 24	-0,5%
Børne- og Ungdomsudvalget	10.509	10.709	10.707	10.592	117	1,1%
Teknik- og Miljøudvalget	863	756	753	720	36	4,7%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.398	1.471	1.464	1.431	40	2,7%
Socialudvalget	5.603	5.675	5.671	5.586	89	1,6%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	973	978	977	957	21	2,2%
Udenfor forvaltningsinddeling	25	30	32	28	2	5,5%
Servicebufferpulje	127	179	-	-	179	-
I alt	25.791	25.788	25.604	25.227	561	2,2%

Regnskabsresultat på bruttoanlæg

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg er steget i de senere år i forlængelse af den stærke styring af kommunens måltal på anlægsområdet. Nedenstående tabel sammenholder budget, prognose og regnskabsresultatet på bruttoanlæg.

Tabel 2 – Regnskab 2019 bruttoanlæg

Brutto (mio. kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Oktoberprognose	Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019 (pct.)
Økonomiudvalget	1.606	2.185	2.195	2.164	21	1,0%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	139	81	81	77	5	5,8%
Børne- og Ungdomsudvalget	252	184	184	174	10	5,2%
Teknik- og Miljøudvalget	884	551	550	559	- 8	-1,5%

Kultur- og Fritidsudvalget	62	97	96	92	5	4,8%
Socialudvalget	55	47	45	41	6	11,8%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	36	17	17	14	3	16,1%
I alt	3.036	3.162	3.169	3.121	41	1,3%

* Opgjort eksklusiv det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøforvaltningen.

Regnskabsresultatet på Overførsler mv.

Prognosepræcisionen på Overførsler mv. er relativt høj, særligt i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen som har kommunens største budget på området. Nedenstående tabel sammenholder budget, prognose og regnskabsresultatet på Overførsler mv.

Tabel 2 - Regnskab 2019 Overførsler mv.

Netto (mio. kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Oktoberprognose	Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019	Korrigeret budget - Regnskab 2019 (pct.)
Økonomiudvalget	273	208	239	200	8	3,9%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.886	1.830	1.830	1.764	66	3,6%
Børne- og Ungdomsudvalget	14	14	14	17	-3	-21,9%
Teknik- og Miljøudvalget	4	4	4	2	1	37,5%
Kultur- og Fritidsudvalget	525	538	538	535	3	0,6%
Socialudvalget	133	140	135	116	25	17,5%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7.137	7.217	7.209	7.217	0	0,0%
I alt	9.971	9.951	9.969	9.851	100	1,0%

* Opgjort eksklusiv det takstfinansierede område (Hovedkonto 1) under Teknik- og Miljøforvaltningen.