



## Bilag 5

### Prognosepræcision 2022

#### Resumé

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

#### 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 2022 på styringsområder

Procent	April-prognosen	August-prognosen	Oktober - prognosen
<b>Mål service og overførsler</b>	<b>1,5 pct.</b>	<b>1,0 pct.</b>	<b>0,5 pct.</b>
Service	1,3 pct.	0,5 pct.	0,7 pct.
Overførsler mv.	1,4 pct.	2,0 pct.	0,5 pct.
<b>Mål bruttoanlæg</b>	<b>15 pct.</b>	<b>5 pct.</b>	<b>3 pct.</b>
Bruttoanlæg	1,6 pct.	3,6 pct.	2,8 pct.

Prognosepræcisionen i 2022 har været høj på alle tre styringsområder. På service og overførsler er præcisionen en smule højere end i 2021, mens der på anlæg er tale om en væsentlig forbedring i forhold til 2020 og 2021, hvor området var præget af usikkerheder på grund af Covid-19.

#### Service

Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på service fremgår af nedenstående tabeller, som er opgjort med og uden udgifter relateret til Covid-19 og modtagelse af fordrevne fra Ukraine.

14-03-2023

Sagsnummer i F2  
2023 - 3494

Sagsnummer eDoc  
2023-0077746

Sagsbehandler  
Rikke Olsen

Tabel 2. Service inkl. udgifter vedr. Covid-19 og Ukraine

Netto (mio. kr.)	<b>April - prognosen - præcision</b>	<b>August - prognosen - præcision</b>	<b>Oktober - prognosen - præcision</b>	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022 (pct.)</b>
<b>Målsætning</b>	<b>1,5 pct.</b>	<b>1,0 pct.</b>	<b>0,5 pct.</b>			
Økonomiudvalget	-3,3%	-4,4%	-4,3%	1.977	54	2,6%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,5%	-0,6%	-0,2%	5.040	12	0,2%
Børne- og Ungdomsudvalget	0,3%	-0,6%	-1,3%	11.677	149	1,3%
Teknik- og Miljøudvalget	4,9%	-0,1%	0,2%	968	4	0,5%
Kultur- og Fritidsudvalget	1,5%	0,1%	0,8%	1.627	18	1,1%
Socialudvalget	1,9%	0,2%	0,3%	6.500	-18	-0,3%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	15,2%	1,1%	0,3%	1.242	-4	-0,3%
Uden for forvaltningsinddeling	-7,5%	-8,5%	-7,1%	27	2	7,6%
Servicebufferpulje				-	-411	-
<b>I alt</b>	<b>1,3%</b>	<b>0,5%</b>	<b>0,7%</b>	<b>29.059</b>	<b>-194</b>	<b>-0,7%</b>

Tabel 3. Service ekskl. udgifter vedr. Covid-19 og Ukraine

Netto (mio. kr.)	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Regnskab</b>	<b>Korrigeret budget - Regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - Regnskab 2022 (pct.)</b>
Økonomiudvalget	2.046	1.990	56	2,8%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.938	4.911	27	0,5%
Børne- og Ungdomsudvalget	11.737	11.583	154	1,3%
Teknik- og Miljøudvalget	956	951	5	0,5%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.636	1.615	21	1,3%
Socialudvalget	6.418	6.420	-2	0,0%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.044	1.031	13	1,3%
Uden for forvaltningsinddeling	29	27	2	8,2%
Servicebufferpulje	60	-		
<b>I alt</b>	<b>28.865</b>	<b>28.529</b>	<b>336</b>	<b>1,2%</b>

**Bruttoanlæg**

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg var i 2022 tilbage på niveauet før Covid-19, og målsætningen blev overholdt i alle tre prognoser. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på bruttoanlæg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4. Bruttoanlæg

(mio. kr.)	<b>April - prognosen - præcision</b>	<b>August - prognosen - præcision</b>	<b>Oktober - prognosen - præcision</b>	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022 (pct.)</b>
<b>Målsætning</b>	<b>15 pct.</b>	<b>5 pct.</b>	<b>3 pct.</b>			
Økonomiudvalget	6,3%	7,6%	3,4%	3.025	-103	-3,5%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-48,9%	-48,9%	-15,2%	30	5	13,2%
Børne- og Ungdomsudvalget	-3,4%	7,1%	20,7%	140	20	12,6%
Teknik- og Miljøudvalget*	-1,2%	-1,2%	-1,3%	974	13	1,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	-81,8%	-46,3%	20,3%	62	-12	-25,5%
Socialudvalget	-97,8%	-67,3%	-19,4%	38	11	22,8%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-34,8%	-47,4%	-13,4%	13	2	11,8%
<b>I alt</b>	<b>1,6%</b>	<b>3,6%</b>	<b>2,8%</b>	<b>4.280</b>	<b>-64</b>	<b>-1,5%</b>

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

**Overførsler mv.**

Prognosepræcisionen på overførsler var fortsat høj i 2022. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på bruttoanlæg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5. Overførsler

Netto (mio. kr.)	<b>April - prognosen - præcision</b>	<b>August - prognosen - præcision</b>	<b>Oktober - prognosen - præcision</b>	<b>Regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022</b>	<b>Korrigeret budget - regnskab 2022 (pct.)</b>
<b>Målsætning</b>	<b>1,5 pct.</b>	<b>1,0 pct.</b>	<b>0,5 pct.</b>			
Økonomiudvalget	-0,3%	-0,6%	-0,6%	206	2	0,8%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0%	0,1%	0,1%	2.045	-2	-0,1%
Børne- og Ungdomsudvalget*	62,4%	61,4%	53,8%	65	-32	-95,2%
Teknik- og Miljøudvalget**	7,3%	3,3%	3,3%	2	0	4,6%
Kultur- og Fritidsudvalget	2,0%	2,0%	-1,5%	581	9	1,5%
Socialudvalget	-52,7%	-65,8%	13,0%	33	-5	-19,0%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-2,4%	-3,2%	-1,1%	7.648	82	1,1%
<b>I alt</b>	<b>1,4%</b>	<b>2,0%</b>	<b>0,5%</b>	<b>10.580</b>	<b>53</b>	<b>0,5%</b>

\* De store afvigelser for Børne- og Ungdomsudvalget skyldes en omkontering af udgifter vedrørende Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse, som blev foretaget i regnskabet, men ikke indgik i budgettet.

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