



Bilag 4

Prognosepræcision 2025

Resumé

Økonomiforvaltningen har opgjort prognosepræcisionen i forhold til regnskabet for 2025. Prognosepræcisionen på service er generelt høj, mens der på anlæg er større forskelle mellem forvaltningerne. På overførsler ligger præcisionen ikke inden for måltallet, men er dog forbedret i forhold til 2024.

Sagsfremstilling

Københavns Kommune har fastsat en målsætning for forvaltningernes budgetopfølgning, der angiver en maksimal afvigelse mellem det prognosticerede forbrug og regnskabsresultatet, som mindskes fra 1,0 pct. i første prognose til 0,5 pct. i anden prognose på service og overførsler og fra 5,0 pct. i første prognose til 3,0 pct. i anden prognose 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 2025 på styringsområder

Procent	Maj-prognosen	September-prognosen
Mål service og overførsler	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	0,2 pct.	0,2 pct.
Overførsler mv.	1,1 pct.	0,6 pct.
Mål bruttoanlæg	5,0 pct.	3,0 pct.
Bruttoanlæg	0,8 pct.	0,2 pct.

Prognosepræcisionen i 2025 har været inden for målsætningen på service og anlæg. På overførsler er præcisionen ikke inden for måltallet, men er dog forbedret i forhold til 2024. Prognosepræcisionen i 2024 og 2025 er ikke fuldt ud sammenlignelig, da antallet af prognoser er reduceret fra tre til to, hvor første prognose ligger en måned senere og anden prognose en måned tidligere end den hidtidige tredje prognose. Målsætningen for prognosepræcisionen er strammet, da måltallene for de to prognoser i 2025 svarer til dem, der tidligere gjaldt for anden og tredje prognose.

05-03-2026

Sagsnummer i F2
2026 - 5547

Dokumentnummer i F2
10315851

Sagsnummer eDoc
2026-0095764

Sagsbehandler
Rikke Olsen

Service

Prognosepræcisionen på service har været højere end i 2024, og har i begge prognoser ligget inden for målsætningen. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på service fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 2 - Service inkl. udgifter vedr. Ukraine¹

Netto (mio. kr.)	Maj - progno- sen - præci- sion	Septem- ber- progno- sen - præci- sion	Regn- skab 2025	Korrige- ret bud- get - regn- skab 2025	Korrige- ret bud- get - regn- skab 2025 (pct.)
Målsætning	1,0 pct.	0,5 pct.			
Beskæftigelses- og Integra- tionsforvaltnin- gen	-0,3%	0,6%	1.395	-9	-0,7%
Børne- og Ungdomsfor- valtningen	-0,6%	-0,3%	13.359	112	0,8%
Kultur- og Fri- tidsforvaltnin- gen	-1,5%	-2,2%	1.815	43	2,3%
Socialforvalt- ningen	0,1%	0,1%	8.115	-11	-0,1%
Sundheds- og Omsorgsfor- valtningen	-0,4%	0,0%	5.725	15	0,3%
Teknik- og Mil- jøforvaltningen	-1,0%	-1,0%	959	8	0,8%
Økonomifor- valtningen	2,6%	4,8%	2.651	89	3,2%
Uden for for- valtningsind- deling	-9,9%	-6,2%	28	3	8,9%
I alt	-0,2%	0,2%	34.049	249	0,7%

¹ Der anvendes de forvaltningsnavne, der var gældende i 2025.

Bruttoanlæg

Den gennemsnitlige prognosepræcision på bruttoanlæg var bedre i 2025 end i 2024. Der er dog store forskelle mellem forvaltningerne. De store anlægsforvaltninger, Økonomiforvaltningen og Teknik- og Miljøforvaltningen og til dels Børne- og Ungdomsforvaltningen har generelt en større prognosepræcision, mens der blandt de øvrige forvaltninger er en generel tendens til at overvurdere forbruget. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på bruttoanlæg fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 3 - Bruttoanlæg

(mio. kr.)	Maj - progno- sen - præci- sion	Septem- ber- progno- sen - præci- sion	Regn- skab 2025	Korrige- ret bud- get - regn- skab 2025	Korrige- ret bud- get - regn- skab 2025 (pct.)
Målsætning	5,0 pct.	3,0 pct.			
Beskæftigelses- og Integrations- forvaltningen	-254,9%	-225,5%	4	0	6,3%
Børne- og Ung- domsforvaltnin- gen	3,6%	4,3%	213	-1	-0,4%
Kultur- og Fri- tidsforvaltnin- gen	-84,5%	-41,0%	46	22	32,4%
Socialforvalt- ningen	-159,0%	-41,7%	17	14	45,4%
Sundheds- og Omsorgsfor- valtningen	-177,0%	-90,9%	18	8	29,6%
Teknik- og Mil- jøforvaltnin- gen*	4,7%	4,7%	1.077	-26	-2,5%
Økonomifor- valtningen	-0,5%	-0,8%	2.612	11	0,4%
I alt	-1,6%	-0,3%	3.988	28	0,7%

* Opgjort eksklusiv det takstfinansierede område under Teknik- og Miljøudvalget

Overførsler mv.

Prognosepræcisionen på overførsler var i første prognose 2025 højere end i 2024. Også på overførselsområdet er der store forskelle mellem forvaltningerne, da nogle forvaltninger har relativt lave udgifter, hvor små afvigelser giver en lav prognosepræcision. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på overførsler fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4 - Overførsler

Netto (mio. kr.)	Maj - prognosen - præci- sion	Sep- tem- ber- prognosen - præci- sion	Regn- skab 2025	Korri- geret budget - regn- skab 2025	Korri- geret budget - regn- skab 2025 (pct.)
Målsætning	1,0 pct.	0,5 pct.			
Beskæftigelses- og Integrations- forvaltningen	-1,8%	-0,9%	8.930	81	0,9%
Børne- og Ung- domsforvaltnin- gen	-65,0%	-65,7%	35	27	43,1%
Kultur- og Fri- tidsforvaltnin- gen	2,5%	2,5%	588	-5	-0,9%
Socialforvalt- ningen	-53,5%	-24,7%	-85	-21	20,0%
Sundheds- og Omsorgsfor- valtningen	-0,5%	-0,2%	2.234	4	0,2%
Teknik- og Mil- jøforvaltnin- gen*	5,1%	5,1%	2	-0	-5,4%
Økonomifor- valtningen	0,1%	0,1%	219	0	0,0%
I alt	-1,1%	-0,6%	11.923	84	0,7%

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