



Bilag 4

Prognosepræcision 2021

Resumé

Økonomiforvaltningen har opgjort prognosepræcisionen ved årsregnskabet for 2021. Prognosepræcisionen er generelt faldet fra 2020 til 2021, hvor flere forvaltninger ikke lever op til målsætningerne.

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 2021 på styringsområder

Procent	April -prognosen	Augustprognose	Oktober -prognosen
Mål Service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	0,8%	1,0%	0,5%
Overførsler mv.	16,6 pct.	0,7 pct.	0,7 pct.
Mål Bruttoanlæg	15 pct.	5 pct.	3 pct.
Bruttoanlæg	28,4 pct.	20,2 pct.	3,3 pct.

På service er prognosepræcisionen forsat relativt høj. På overførsler mv. skyldes det store udsving i forbindelse med april-prognosen den forventede indbetaling vedr. de indefrosne feriemidler. Prognosepræcisionen har også i 2021 været påvirket af COVID-19 på anlægsområdet, hvor der hen over året ses et relativt stort fald i det forventede regnskabsresultat.

Regnskabsresultat på service

Regnskabsresultatet på service er i nedenstående tabeller, som er opgjort med og uden COVID-19 relaterede merudgifter.

25-03-2022

Sagsnummer i F2
2022 - 3895

Dokumentnummer i F2
1056625

Sagsnummer eDoc
2022-0083396

Sagsbehandler
Linnea Warberg Peitersen

Tabel 2 - Regnskab 2021 service inkl. COVID-19

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - Præcision	August - prognosen - Præcision	Oktober - prognosen - Præcision	Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021 (pct.)
Økonomiudvalget	-3,0%	-3,1%	-3,2%	1.869	17	0,9%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-0,9%	0,0%	0,1%	4.851	1	0,0%
Børne- og Ungdomsudvalget	-0,7%	-1,1%	-0,9%	11.335	105	0,9%
Teknik- og Miljøudvalget	-3,9%	-0,6%	-0,6%	877	2	0,2%
Kultur- og Fritidsudvalget	-1,4%	-0,9%	-0,4%	1.632	17	1,0%
Socialudvalget	0,3%	-0,7%	0,5%	6.157	0	0,0%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1,1%	-2,6%	-1,1%	1.030	11	1,0%
Udenfor forvaltningsinddeling	-4,0%	-4,6%	-1,2%	26	1	2,6%
Servicebufferpulje				-	-140	-
I alt	0,8%	1,0%	0,5%	27.777	14	0,0%

Tabel 3 - Regnskab 2021 service ekskl. COVID-19

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - Præcision	August - prognosen - Præcision	Oktober - prognosen - Præcision	Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021 (pct.)
Økonomiudvalget	-4,7%	-4,3%	-3,8%	1.788	38	2,1%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-0,7%	0,0%	-0,4%	4.737	29	0,6%
Børne- og Ungdomsudvalget	-1,2%	-1,0%	-0,9%	11.132	201	1,8%
Teknik- og Miljøudvalget	-5,8%	-2,5%	-1,7%	797	17	2,1%
Kultur- og Fritidsudvalget	-1,5%	-1,7%	-0,1%	1.563	38	2,4%
Socialudvalget	-0,4%	-0,6%	0,4%	6.066	40	0,7%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1,8%	-2,4%	-1,1%	1.019	15	1,5%

Udenfor forvaltningsinddeling	2,1%	-0,6%	0,5%	28	-	0,0%
Servicebufferpulje				-		
I alt	1,4%	1,1%	0,7%	27.130	661	2,4%

Regnskabsresultat på bruttoanlæg

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg har i en årrække været stigende, men det blev dog i 2020 og 2021 udfordret af COVID-19 og de tiltag man i forlængelse heraf har lavet vedr. fremrykning af anlægsprojekter.

Nedenstående tabel sammenholder budget, prognose og regnskabsresultatet på bruttoanlæg.

Tabel 4 – Regnskab 2021 bruttoanlæg

Brutto (mio. kr.)	April - prognosen - Præcision	August - prognosen - Præcision	Oktober - prognosen - Præcision	Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021 (pct.)
Økonomiudvalget	-21,4%	-	-4,0%	2.417	92	3,7%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-28,8%	-	-8,5%	52	4	7,8%
Børne- og Ungdomsudvalget	-	-	-	121	-11	-
Teknik- og Miljøudvalget*	127,9%	67,2%	9,9%	820	-15	10,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	-28,9%	15,5%	1,9%	67	21	-1,9%
Socialudvalget	-39,2%	31,9%	30,7%	37	19	23,5%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-93,5%	66,7%	36,4%	15	9	33,6%
	-121,1%	97,5%	64,1%	15	9	39,0%
I alt	28,4%	20,2%	3,3%	3.529	118	3,2%

* 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 5 – Regnskab 2021 Overførsler mv.

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - Præcision	August - prognosen - Præcision	Oktober - prognosen - Præcision	Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021	Korrigeret budget - Regnskab 2021 (pct.)
Økonomiudvalget	- 899,1%**	-5,8%	- 45,7%	200	3	1,4%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1,9%	1,9%	1,9%	2.018	-39	-2,0%
Børne- og Ungdomsudvalget	-70,2%	- 65,3%	- 27,9%	21	24	53,9%
Teknik- og Miljøudvalget*	-27,7%	- 17,2%	- 17,2%	3	0	14,7%
Kultur- og Fritidsudvalget	5,2%	5,2%	5,2%	588	-24	-4,2%
Socialudvalget	-0,7%	21,1%	12,8%	52	-3	-6,7%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1,5%	-1,5%	-0,7%	8.355	60	0,7%
I alt	16,6%	0,7%	0,7%	11.235	22	0,2%

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

** Afvigelsen skyldes håndteringen af de indfrosne feriemidler