



## 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