



Notat

Til Økonomiudvalget

Prognosepræcision 2020

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.

Tabel 1 - Procentvise afvigelser mellem forventet forbrug og regnskab i 2020 på styringsområder

Procent	April - prognosen	Augustprognose	Oktober - prognosen
Mål Service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	1,0 pct.	1,4 pct.	0,3 pct.
Overførsler mv.	3,4 pct.	19,4 pct.	0,3 pct.
Mål Bruttoanlæg	15 pct.	5 pct.	3 pct.
Bruttoanlæg	16,5 pct.	10,8 pct.	8,2 pct.

På service er prognosepræcisionen forsat relativt høj, det oplyste tal er opgjort uden COVID-19. Prognosepræcisionen har i 2020 været meget påvirket af COVID-19 på anlægsområdet da de ændrede vilkår i løbet af året, har gjort det svært for forvaltningerne at forudse regnskabsresultatet. På overførsler mv. skyldes det store udsving i forbindelse med august-prognosen, at man her forventede at skulle indbetale kommunens andel af de indefrosne feriemidler (ca. 1,8 mia. kr.) i efteråret 2020, denne betaling blev efterfølgende udskudt til februar 2021, hvilket kommer til udtryk i prognosepræcisionen. Der vil fremadrettet stadig være fokus på en forbedret prognosepræcision for de enkelte forvaltninger.

16. marts 2021

Sagsnummer
2021-0067061

Dokumentnummer
2021-0067061-6

Sagsbehandler
Linnea Warberg Peitersen

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

EAN-nummer
5798009800206

Regnskabsresultat på service

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

Tabel 2 - Regnskab 2020 service inkl. COVID-19

Netto (mio. kr.)	Vedt aget budget	Korrigeret budget	Oktoberprøgnose	Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)
Økonomiudvalget	2.145	1.745	1.751	1.763	-18	-1,0%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.602	4.734	4.735	4.678	56	1,2%
Børne- og Ungdomsudvalget	11.018	11.173	11.132	11.036	137	1,2%
Teknik- og Miljøudvalget	833	970	968	1.010	-41	-4,2%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.430	1.524	1.514	1.502	22	1,4%
Socialudvalget	5.810	5.892	5.843	5.873	20	0,3%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.023	1.032	1.030	1.020	11	1,1%
Udenfor forvaltningsindsdelingen	28	27	27	26	1	3,5%
Servicebufferpulje	207	-80	-	-	-80	-
I alt	27.096	27.016	27.001	26.908	108	0,4%

Tabel 3 - Regnskab 2020 service ekskl. COVID-19

Netto (mio. kr.)	Korrigeret budget	Regnskab	Korrigeret budget - Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)
Økonomiudvalget	1.726	1.686	40	2,4%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.629	4.544	86	1,9%
Børne- og Ungdomsudvalget	11.067	10.888	179	1,6%

Teknik- og Miljøudvalget	911	914	- 3	-0,3%
Kultur- og Fritidsudvalget	1.482	1.447	35	2,4%
Socialudvalget	5.876	5.832	43	0,7%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.029	1.028	1	0,1%
Udenfor forvaltningsinddelingen	27	26	1	3,6%
Servicebufferpulje	270	-	270	
I alt	27.016	26.364	652	2,5%

Regnskabsresultat på bruttoanlæg

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg er steget i de senere år i forlængelse af den stærke styring af kommunens måltal på anlægsområdet. Dette blev dog i 2020 udfordret af, at man i 1. halvår 2020 fremrykkede en række anlægsprojekter i forlængelse af aftalen mellem KL og regeringen om at stimulere landets økonomi. Det lykkedes ikke at realisere alle disse anlægsprojekter, hvilket ses på den samlede prognosepræcision.

Nedenstående tabel sammenholder budget, prognose og regnskabsresultatet på bruttoanlæg.

Tabel 4 - Regnskab 2020 bruttoanlæg

Brutto (mio. kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Oktoberprognose	Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)
Økonomiudvalget	2.170	2.520	2.522	2.499	22	0,9%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	84	89	89	49	40	44,5%
Børne- og Ungdomsudvalget	350	173	154	132	40	23,3%
Teknik- og Miljøudvalget	622	719	726	587	132	18,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	97	119	126	87	32	27,0%
Socialudvalget	44	44	44	32	12	26,6%
Beskæftigelses- og	32	11	10	8	2	22,6%

Integrationsudvalget						
I alt	3.400	3.675	3.672	3.395	280	7,6%

* 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 2020 Overførsler mv.

Netto (mio. kr.)	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Oktoberprognose	Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020	Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)
Økonomiudvalget	276	208	201	203	5	2,3%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	1.956	1.955	1.955	1.954	1	0,1%
Børne- og Ungdomsudvalget	29	29	19	18	11	37,9%
Teknik- og Miljøudvalget	3	3	3	3	0	11,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	541	544	544	583	-39	-7,2%
Socialudvalget	147	166	165	161	4	2,6%
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	7.413	8.203	8.203	8.131	72	0,9%
I alt	10.365	11.109	11.091	11.054	55	0,5%

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