



## 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 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Mål Service og overførsler</b> | <b>1,5 pct.</b>   | <b>1,0 pct.</b> | <b>0,5 pct.</b>     |
| Service                           | 1,0 pct.          | 1,4 pct.        | 0,3 pct.            |
| Overførsler mv.                   | 3,4 pct.          | 19,4 pct.       | 0,3 pct.            |
| <b>Mål Bruttoanlæg</b>            | <b>15 pct.</b>    | <b>5 pct.</b>   | <b>3 pct.</b>       |
| 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*

| <b>Netto (mio. kr.)</b>                 | <b>Vedt aget budget</b> | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Oktoberprøgnose</b> | <b>Regnskab 2020</b> | <b>Korrigeret budget - Regnskab 2020</b> | <b>Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)</b> |
|---|-------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--|---|
| 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                                      | -   |
| <b>I alt</b>                            | <b>27.096</b>           | <b>27.016</b>            | <b>27.001</b>          | <b>26.908</b>        | <b>108</b>                               | <b>0,4%</b>                                     |

*Tabel 3 - Regnskab 2020 service ekskl. COVID-19*

| <b>Netto (mio. kr.)</b>      | <b>Korrigeret budget</b> | <b>Regnskab</b> | <b>Korrigeret budget - Regnskab 2020</b> | <b>Korrigeret budget - Regnskab 2020 (pct.)</b> |
|------------------------------|--------------------------|-----------------|--|---|
| 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        |             |
| <b>I alt</b>                            | <b>27.016</b> | <b>26.364</b> | <b>652</b> | <b>2,5%</b> |

### 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.)            | Vedtaget 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 |              |              |              |              |            |      |
| <b>I alt</b>         | <b>3.400</b> | <b>3.675</b> | <b>3.672</b> | <b>3.395</b> | <b>280</b> | 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%                                     |
| <b>I alt</b>                            | <b>10.365</b>    | <b>11.109</b>     | <b>11.091</b>   | <b>11.054</b> | <b>55</b>                         | 0,5%                                     |

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