



Bilag 4

Prognosepræcision 2024

Resumé

Økonomiforvaltningen har opgjort prognosepræcisionen i forhold til regnskabet for 2024. 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 2023.

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 2024 på styringsområder

Procent	April-prognosen	August-prognosen	Oktober - prognosen
Mål service og overførsler	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.
Service	0,9 pct.	1,0 pct.	0,3 pct.
Overførsler mv.	2,1 pct.	0,5 pct.	0,5 pct.
Mål Bruttoanlæg	15 pct.	5 pct.	3 pct.
Bruttoanlæg	7,3 pct.	5,9 pct.	3,0 pct.

Prognosepræcisionen i 2024 har været inden for målsætningen på service og delvist på anlæg. På overførsler er præcisionen ikke inden for måltallet, men er dog forbedret i forhold til 2023.

09-03-2025

Sagsnummer i F2
2024 - 15080

Dokumentnummer i F2
7166634

Sagsnummer eDoc
2024-0280221

Sagsbehandler
Rikke Olsen

Service

Prognosepræcisionen på service har været lidt lavere end i 2023, men har dog i alle tre prognoser ligget inden for målsætningen. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på service fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 2 - Service inkl. udgifter vedr. Ukraine

Netto (mio. kr.)	April - prognosen - præcision	August - prognosen - præcision	Oktober - prognosen - præcision	Regnskab 2024	Korrigeret budget - regnskab 2024	Korrigeret budget - regnskab 2024 (pct.)
Målsætning	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.			
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-2,8%	-1,1%	-1,0%	1.249	13	1,0%
Børne- og Ungdomsudvalget	-0,4%	-0,9%	-0,7%	12.692	114	0,9%
Kultur- og Fritidsudvalget	-2,5%	-2,3%	-1,8%	1.713	38	2,2%
Socialudvalget	-0,8%	-1,3%	-0,4%	7.458	32	0,4%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-1,6%	-1,7%	-0,4%	5.376	23	0,4%
Teknik- og Miljøudvalget	-3,4%	-0,8%	-3,2%	1.036	33	3,1%
Økonomiudvalget	0,9%	2,6%	4,9%	2.350	69	2,9%
Uden for forvaltningsinddeling	2,1%	2,1%	1,7%	31	-0	-0,7%
Servicebufferpulje				-	51	-
I alt	-0,9%	-1,0%	-0,3%	31.905	373	1,2%

Bruttoanlæg

Prognosepræcisionen på bruttoanlæg var i 2024 en smule forværret forhold til 2023 i august- og oktoberprognosen. 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.)	April - prognosen - præcision	August - prognosen - præcision	Oktober - prognosen - præcision	Regnskab 2024	Korrigeret budget - regnskab 2024	Korrigeret budget - regnskab 2024 (pct.)
Målsætning	15 pct.	5 pct.	3 pct.			
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-37,0%	-24,7%	-15,8%	13	2	13,7%
Børne- og Ungdomsudvalget	-18,1%	-12,3%	-1,9%	176	3	1,4%
Kultur- og Fritidsudvalget	-57,8%	-57,8%	-57,8%	33	19	36,6%
Socialudvalget	-84,8%	-81,9%	-41,2%	25	14	35,1%
Sundheds- og Omsorgsudvalget	-20,3%	-20,3%	-29,0%	23	6	21,1%
Teknik- og Miljøudvalget*	5,5%	5,2%	5,2%	947	-49	-5,5%
Økonomiudvalget	-9,6%	-8,0%	-4,8%	2.511	124	4,7%
I alt	-7,3%	-5,9%	-3,0%	3.728	118	3,1%

* Opgjort eksklusiv det takstfinansierede område under Teknik- og Miljøudvalget

Overførsler mv.

Prognosepræcisionen på overførsler var væsentligt højere i 2024 end i 2023. Regnskabsresultatet og prognosepræcisionen på overførsler fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 4 - Overførsler

Netto (mio. kr.)	April - prog- nosen - præci- sion	Au- gust- prog- nosen - præci- sion	Okto- ber - prog- nosen - præci- sion	Regn- skab 2024	Korri- geret budget - regn- skab 2024	Korri- geret budget - regn- skab 2024 (pct.)
Målsætning	1,5 pct.	1,0 pct.	0,5 pct.			
Beskæftigelses- og Integrations- udvalget	-2,1%	0,1%	-0,6%	8.420	47	0,6%
Børne- og Ung- domsudvalget	-2,2%	2,4%	-2,1%	57	18	24,6%
Kultur- og Fri- tidsudvalget	0,6%	0,6%	0,6%	611	-4	-0,6%
Socialudvalget	35,4%	-6,6%	2,1%	-109	2	-1,6%
Sundheds- og Omsorgsudval- get	-1,2%	-0,7%	-0,7%	2.147	14	0,7%
Teknik- og Mil- jøudvalget*	-19,9%	-19,9%	-8,5%	2	1	32,7%
Økonomiudval- get	-0,7%	-27,4%	1,2%	218	-0	0,0%
I alt	-2,1%	-0,5%	-0,5%	11.345	78	0,7%

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