



**Punkt 6.**

**Orientering om kommenteret virksomhedsrapport januar-april 2022**

2022-039698

**Økonomi og Erhverv fremsender** til byrådet, orientering om den kommenterede virksomhedsrapport januar-april 2022.

*Beslutning:*

*Til orientering.*

*Økonomiudvalget bemærker*

- *Det indskræpes, at alle udvalg skal sigte efter driftsoverførsler til 2023 indenfor egne forvaltningsområder, der svarer til driftsoverførslen fra 2021 til 2022.*
- *At der er igangsat en proces med udarbejdelse af et revideret anlægsprogram i lyset af de udfordringer de stigende priser giver.*
- *At Job- og Velfærdsudvalget vurderer, at udviklingen 30. april og frem vil føre til et væsentligt anderledes skøn indenfor det budgetgaranterede område – og at der derfor udarbejdes en ny prognose efter sommerferien.*
-



## Sagsbeskrivelse

Årets første kommenterede virksomhedsrapport dækker perioden januar-april 2022 og indeholder udvalgenes forventninger til forbruget i hele 2022 set ift. det korrigerede budget for 2022, hvor korrigeret budget består af vedtaget budget 2022 og tillagte drifts- og anlægsoverførsler fra regnskab 2021.

Den kommenterede virksomhedsrapport indeholder følgende tabeller, som opsamler hovedtallene i udvalgenes forventninger:

- Tabel 1 viser udvalgenes forventede afvigelser i mio. kr. fra korrigeret budget 2022. Alle afvigelser i tabel 1 er ekskl. udgifter vedrørende fordrevne ukrainere og Covid-19.
- Tabel 1a viser overførslen på serviceudgiftsområdet fra regnskab 2021, og som er tillagt budget 2022.
- Tabel 2 og 3 viser afholdte udgifter vedrørende hhv. Covid-19 og fordrevne ukrainere i årets første fire måneder.

### Forventninger pr. 30. april til afvigelser i hele 2022 ift. korrigeret budget

Udvalgenes forventninger til afvigelse fra korrigeret budget (ekskl. udgifter til Covid-19 og fordrevne ukrainere) er opsamlet i nedenstående tabel 1. Særligt vedrørende serviceudgiftsområdet bemærkes, at udvalgene på nuværende tidspunkt, samlet set, forventer, at regnskab 2021 i bedste fald ender med et mindreforbrug på 31,2 mio. kr. og i værste fald et merforbrug på 37,7 mio. kr. Denne forventning modsvarer ikke beslutningen i Budgetforligspartierne 4. april 2022 om, at der "samlet set sigtes efter overførsler af serviceudgiftsbevillinger fra 2022 til 2023 på samme niveau som fra 2021 til 2022" på i alt 161,1 mio. kr.

Såfremt regnskabet ender som udvalgene forventer, så vil Aalborg Kommune overskride servicerammen, hvilket sandsynligvis vil medføre en sanktion fra staten. Erfaringsmæssigt ligger forventningerne på nuværende tidspunkt et stykke fra det endelige regnskab. Dette kan skyldes, at der administrativt er fokus på områder, hvor der er udfordringer med at overholde budgettet, hvorved der endnu ikke fokuseres på de potentielle mindreforbrug, der i henhold til bevillingsreglerne overføres til året efter.

På det budgetgaranterede område forventes mindreudgifter på 84,2 mio. kr., som niveaumæssigt bl.a. skal ses i forhold til den kommende midtvejsregulering på området, der forventeligt vil være et væsentligt element i Økonomiaftalen for 2023 mellem regeringen og KL.

På anlægssområdet forventes mindreindtægter på op til 181,5 mio. kr. og mindreudgifter på op til 71,1 mio. kr. Det bemærkes i den forbindelse, at der i øjeblikket pågår drøftelser og analyser på anlægssområdet, der skal understøtte, at bruttoanlægsudgiftsniveauet i 2022 – udover forventningen i tabel 1 - skal nedbringes med yderligere ca. 250 mio. kr. jf. punkt 2 på Budgetforligspartiernes møde den 9. maj 2022.

Dato for og bemærkninger fra udvalgenes behandling fremgår af bilaget med udvalgenes bemærkninger.

**Tabel 1:** Økonomisk status 2022 – pr. ultimo april. Forventede afvigelser for hele 2022 ift. korrigeret budget inkl. overførsler mm. fra 2021 (afvigelsen i tabel 1 er ekskl. forbrug vedr. fordrevne ukrainere og Covid-19).

Skattefinansieret område,	Serviceudgifter		Ikke rammebelagte driftsudgifter		Budgetgaranterede udgifter		Anlæg udgifter*		Anlæg indtægter*	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
ØE	25,0	25,0					0	0	0	0
BL	-5,7	-4,3	0	0			30,0	40,0	155,0	165,0
JV	-15,5	27,0	0	0	-84,2	-84,2	-42,6	-42,6	16,5	16,5
SOM	-45,0	-25,0	5,0	10,0			-8,0	-6,0	0	0
BU	0	0					-50,5	-50,5	0	0
SUN	0	0	0	0			0	0	0	0



Skattefinansieret område,	Serviceudgifter		Ikke rammebelagte driftsudgifter		Budgetgaranterede udgifter		Anlæg udgifter*		Anlæg indtægter*	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
mio. kr.										
KM	10,0	15,0	1,0	1,5			0	2,0	0	0
Rammer	0	0			0	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>-31,2</b>	<b>37,7</b>	<b>6,0</b>	<b>11,5</b>	<b>-84,2</b>	<b>-84,2</b>	<b>-71,1</b>	<b>-57,1</b>	<b>171,5</b>	<b>181,5</b>

Anm.: (- = mindreforbrug) (+ = merforbrug) og afrunding til én decimal.

Indskud i Landsbyggefonden (Grundkapitalindskud) indgår ikke ovenfor. Her forventes et mindreforbrug på ca. 69,6 mio. kr.

\*Bruttoanlæg er ekskl. Ældreboliger

**Tabel 1a:** Overførsel af serviceudgifter fra regnskab 2021 til budget 2022.

Overførsel - serviceudgifter, mio. kr.	Til budget 2022
Forvaltning	
ØE	1,3
BL	4,3
JV	32,1
SOM	32,2
BU	54,2
SUN	14,4
KM	22,1
Rammebeløb	0,7
<b>I alt, serviceudgifter</b>	<b>161,1</b>

**Tabel 2:** Opgørelse af mer- og mindredgifter vedr. Covid-19 pr. april 2022.

Skattefinansieret område	Serviceudgifter		
	4 måneder	4 måneder	4 måneder
mio. kr.			
Forvaltning	Mindreudgifter	Merudgifter	Netto
ØE	0	0,2	0,2
BL	0	0	0
JV	0	1,3	1,3
SOM	0	17,5	17,5
BU	0	3,9	3,9
SUN	0	3,0	3,0
KM	0	0	0
<b>I alt, serviceudgifter</b>	<b>0</b>	<b>25,9</b>	<b>25,9</b>

Anm.: (+ = merforbrug) og afrunding til én decimal.

**Tabel 3:** Opgørelse af merudgifter vedr. fordrevne ukrainere pr. april 2022.

Skattefinansieret område	Serviceudgifter		Budgetgaranterede udgifter	
	4 måneder	4 måneder	4 måneder	4 måneder
mio. kr.				
Forvaltning	Merudgifter	Merudgifter		
ØE	0	0		
BL	0	0		
JV	1,7	0,2		
SOM	0	0		
BU	1,3	0		
SUN	0,2	0		
KM	0	0		



<b>I alt</b>	<b>3,2</b>	<b>0,2</b>
--------------	------------	------------

Anm.: (+ = merforbrug) og afrunding til én decimal.



Bilag:

Bilag - kommenteret virksomhedsrapport januar-april 2022