

Vedr. Børne- Unge- og Uddannelsesudvalgets punkt 2 den 4. maj 2022 – Budgetopfølgning pr. 31. marts 2022.

Indhold til Økonomiudvalgets dagsorden 18. maj 2022 vedr. koncernrapporten:

Forventet regnskab 2022 jf. koncernrapport 31. marts 2022 efterlever ikke den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerammen, samt et ordinært resultat på minimum 170 mio.kr. Serviceudgifterne udviser et merforbrug på 69 mio.kr. i forhold til vedtaget budget (servicerammen) og et merforbrug på 33,8 mio.kr. i forhold til korrigeret budget (efter overførsler fra 2021 og reduktion med 25 mio.kr.)

Direktionen anbefaler, at udvalgene generelt udviser tilbageholdenhed og i tråd med rammestyringen fører en stram økonomistyring med henblik på at overholde kommunens serviceramme, således at der *frem mod budgetopfølgningen pr. 30. juni iværksættes tiltag til forbedring af det forventede regnskabsresultat.*

Økonomiudvalget har netop besluttet gældende fra regnskabsår 2022 at rammestyringen udmøntes ved at evt. merudgifter inden for et budgetområde søges finansieret indenfor det pågældende fagudvalg. Evt. merudgifter ved regnskabsafslutningen inden for fagudvalget overføres til fagudvalget til efterfølgende regnskabsår.

*Overskridelse af servicerammen medfører sanktionsrisiko og presser kommunens likviditet, der også belastes af ekstraordinære anlægsbevillinger i 2022.*

Med hensyn til finansiering af de ekstraordinære anlægsbevillinger er det politisk besluttet, at direktionen skal pege på finansiering med udgangspunkt i udskydelse af eksisterende anlægsprojekter i 2022 og overslagsår, til politisk beslutning i maj 2022, hvilket således forelægges Økonomiudvalget den 18. maj 2022.