



Punkt 4.

Godkendelse af Regnskab 2015 for Borgmesterens Forvaltning

2016-001462

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at Magistraten godkender årsregnskab 2015 for Borgmesterens Forvaltnings område og overgiver det til byrådets behandling.

Beslutning:

Godkendt.

Magistraten godkender anlægsprojekt vedrørende Sundheds- og Kulturhuset i Gandrup til i alt 7,5 mio. kr., som finansieres således:

- *Sundhed og Kultur ved overførsel fra regnskab 2015: 2,0 mio.kr.*
- *Ældre og Handicap: 0,5 mio. kr.*
- *Energilån: 2,5 mio. kr.*
- *Konto 1390, udvendig vedligeholdelse: 2,5 mio. kr.*

Projektet varetages af AaK Bygninger.



Sagsbeskrivelse

Materialet vil indgå i den videre politiske behandling af årsregnskabet i henhold til reglerne i kommunens kasse- og regnskabsregulativ.

Aalborg Kommunes regnskab behandles samlet i Magistraten og byrådet den 25. april 2016.

Oversigten nedenfor viser Borgmesterens Forvaltnings regnskab 2015 samt afvigelser opgjort på henholdsvis drift og anlæg.

Drift	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget, netto	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, netto
			- - - 1.000 kr. - - -		
Sektor Fælles kommunale udgifter	73.783	76.041	70.346	-3.437	-5.695
Sektor Resultatcentre	0	0	5.632	5.632	5.632
Sektor Administration	75.531	78.190	71.884	-3.647	-6.306
Drift i alt	149.314	154.231	147.862	-1.452	-6.269
Sektor Rammebeløb	108.327	-3.471	0	108.327	3.471
I alt inklusive sektor Rammebeløb	257.641	150.760	147.862	106.875	-2.898
<hr/>					
Anlæg	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget, netto	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, netto
			- - - 1.000 kr. - - -		
Sektor Fælles kommunale udgifter:					
Anlægsprojekter	70.000	109.727	122.937	52.937	13.210
Business Aalborg, projekter	1.500	6.756	8.351	6.851	1.595
Business Development, projekter	1.000	700	547	-453	-153
Anlæg i alt	72.500	117.183	131.835	59.335	14.652

Afvigelser: -= mindreudgift/merindtægt
+= merudgift/mindreindtægt

Bemærkninger

Borgmesterens Forvaltnings regnskab 2015 viser samlet for sektorerne Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration et netto mindre forbrug på 6.369.000 kr. på drift. Sektor Rammebeløb viser et netto merforbrug på 3.471.000 kr., som skal ses i sammenhæng med, at der er indtægtsført momsrefusion andet sted på 4.983.000 kr. efter gennemførte dataanalyser. Endelig viser det samlede anlægsregnskab et nettomerforbrug på 14.652.000 kr.

I årets løb er der budgetomplaceret ganske få poster på sektoren. Den største post er fra kommunalbestyrelsens konto hvor der er omplaceret 1.500.000 kr. til finansiering af et merforbrug på tjenestemandspensioner i 2015. I alt udgjorde de samlede udbetalinger til kommunens pensionerede tjenestemænd, efterlevende ægtefælle- og børnepensionister herefter 160,8 mio. kr. i 2015.



Sektor Fælles kommunale udgifter

Det samlede nettomerforbrug på IT-fastprisaftalen udgør 6,6 mio. kr. ved årets udgang. I dette beløb er indeholdt merudgifter på 10 mio. kr. til implementering af den nye IT-koncernløsning, som blev taget i brug den 1. januar 2015, mens der på de øvrige aftaler er mindre udgifter på 3,4 mio. kr. En del af fastprisaftalens merforbrug, i alt 5 mio. kr., forventes overført og finansieret i 2016. En forventet indtægt i 2015 på 5 mio. kr., som følge af salget af KMD-bygninger, indgår som indtægt i 2016.

I 2015 blev der afholdt **valg til folketinget og folkeafstemning om retsforbeholdet**. Folkeafstemningen, som blev afholdt i november 2015, var ekstraordinær og var derfor ikke budgetlagt. Udgifterne hertil udgør 3,5 mio. kr., mens merudgifter til folketingsvalget og følgeudgifter fra tidligere år udgør 0,2 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2015 blev der afsat 5 mio. kr. til **DGI's Landsstævne**. Det er opsparring af driftsmidler fra 2013, som ved budgetlægningen blev indregnet i rammerne for 2015. Landsstævnet afholdes i Aalborg i 2017 og de resterende 4,7 mio. kr. i 2015 forventes overført til formålet i 2017.

The Tall Ships Races blev afholdt sommeren 2015 og viser et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. Beløbet opspares og overføres til det videre arbejde. Fordelt med 0,3 mio. kr. til budget 2016 og 1,5 mio.kr. til budget 2017.

På forsikringsområdet er der en netto merindtægt på 5 mio. kr. Det er forskydning af refusioner på tidligere skader på i alt 4 mio. kr. samt en overførsel fra 2014 på 1 mio. kr. Sidstnævnte var reserveret til mulig afklaring af arbejdsskade i 2015 men blev ikke anvendt, da afklaring pt. stadig mangler. Der vil ikke blive overført midler til forsikringsområdet til 2016. Forsikringsområdet skal i nyt udbud i 2016 med start fra 2017.

Der er netto mindre udgifter til **drift på ejendomme** herunder forbrugsafgifter og vedligeholdelse samt almindelige lejereguleringer – i alt 1,9 mio. kr.

På **Kommunalbestyrelsen** er der mindre udgifter til vederlag samt besparelser på udgifter til IT, i alt 0,9 mio. kr.

På **IT-fælles formål** er der et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. Det er forskydninger i betalinger f.eks. udgifter til eDoc og til servere. Herudover er der mindre udgifter til støttesystemer, kreditering vedrørende eBoks og afsatte midler til planlagt digitaliseringsløsning, der ikke blev realiseret i 2015.

Sektor Resultatcentre

Resultatcentrene (**IT-Centret og Aak bygninger**) viser et merforbrug i 2015 på 5,7 mio. kr. Dette beløb vil blive overført direkte til resultatcentrenes statuskonti. Beløbet er fordelt med et forbrug på IT-Centret på 5,5 mio. kr. og Aak bygninger på 0,2 mio. kr.

It-Centret, inklusive AkPrint og Telefoni, har haft overskud på alle tre områder. På de fælles puljer til IT- investeringer, som administreres af IT-Centret, er der brugt af opsparringen til bl.a. investeringer i system til bedre sikkerhed og administration af mobile klienter. Endvidere er der betalt en større regning vedrørende ESDH-system (eDoc). m.m. I alt et forbrug på 5,5 mio. kr. som overføres og modregnes på status.

De to resultatcentre har ultimo 2015 aktiver på:

- IT-Centret, drift: (11.732.186 kr.)
- IT-Centret, tilgodehavender, fællespuljer, IT-investeringer m.m.: (11.881.742 kr.)
- Aak-Bygninger, drift (2.546.475 kr.)

Sektor Administration



Viser et mindre forbrug på 6,3 mio. kr. Det er bl.a. merindtægter på gebyrer på 2 mio. kr. (bl.a. på grund af ændret regnskabspraksis vedrørende tidligere pålignede rykkergebyrer) og diverse administrationsbidrag 1,3 mio. kr. Herudover er der mindre udgifter til indvendig vedligeholdelse og forbrugsafgifter på administrationsbygninger på ca. 2 mio. kr. m.m.

Sektor Rammebeløb

På sektoren er der afsat bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen og som udmøntes via tillægsbevillinger godkendt i byrådet. Ved årets udgang er der et ikke udmøntet beløb på 3,5 mio. kr. i merudgift i forhold til det oprindelige budget på 108,3 mio. kr. Denne post finansieres af korrektioner på sektoren således:

I budget 2015 er der budgetteret med en indtægt på 5 mio. kr. på dataanalyser på udvalgte områder. I 2015 har der således været foretaget analyse på moms, hvilket har bevirket et refusionsbeløb på 4,98 mio. kr. mio. kr. i Aalborg Kommunes favør. Refusionsbeløbet vedrører momskorrektioner fra tidligere år (2010, 2011 og 2012). Da momskorrektioner skal konteres på konto 7.87, kan indtægten derfor ikke bogføres direkte på sektor Rammebeløb og modregnes derfor med refusionsbeløbet på 4,98 mio. kr.

På sektoren er et "ikke fordelt" beløb på 3,5 mio. kr. tilbage fra puljerne til trepartsinitiativer, lønregulering og efteruddannelse af ledere. Dette beløb anvendes til finansiering af de budgetlagte besparelser til konkurrenceudsættelse på genoptræningsområder samt kommunal kørsel i egen bil i alt 2 mio. kr.

På sektoren er der afsat bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen og som udmøntes via tillægsbevillinger godkendt i byrådet. Ved årets udgang er der et ikke udmøntet beløb på 3.471.000 kr. i merudgift i forhold til det oprindelige budget på 108.328.000 kr. Denne post finansieres af korrektioner på sektoren således:

- I budget 2015 er der budgetteret med en indtægt på 5 mio. kr. på dataanalyser på udvalgte områder. I 2015 har der således været foretaget analyse på moms, hvilket har bevirket et refusionsbeløb på 4.983.114 kr. i Aalborg Kommunes favør. Refusionsbeløbet vedrører momskorrektioner fra tidligere år (2010, 2011 og 2012). Da momskorrektioner skal konteres på konto 7.87 kan indtægten derfor ikke af-læses direkte på sektor Rammebeløb og modregnes derfor med refusionsbeløbet på 4,9 mio. kr.
- På sektoren er et "ikke fordelt" beløb på 3,5 mio. kr. tilbage fra puljerne til trepartsinitiativer, lønregulering og efteruddannelse af ledere. Dette beløb anvendes til finansiering af de budgetlagte besparelser til konkurrenceudsættelse på genoptræningsområder samt kommunal kørsel i egen bil i alt 2 mio. kr. Herudover reserveres der 350.000 kr. til lederuddannelse/ledertalentudvikling m.m., som overføres til 2017. De resterende 1,2 mio. kr. tillægges kassebeholdningen og hermed overføres der ikke fra 2015 til 2016 på sektor Rammebeløb.

Tillægsbevillinger 2015

	Drift	Anlæg
Sektor Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration		
	---	1.000 kr. ---
Køb af Budolfihus.....		30.000
Anvendelse og fordeling af trepartsmidler	1.014	
Barselsudligningsordning (2014)	-349	
Flytning af normering fra HR og Arbejdsmiljø til Miljø- og Energiforvaltning.....	-552	
Overførsel af uforbrugte midler 2014 til 2015, drift og anlæg	7.490	-8.317
Energibesparende foranstaltninger 2015		23.900
Justering af lønbudget	1.243	
Uforbrugte anlægsmidler, indskud i Landsbyggefonden m.m.		-900
Aktuel status 2015.....	-660	
Lederuddannelse m.m. overført	1.428	



	Drift	Anlæg
Sektor Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration		
	--- 1.000 kr. ---	
Lokale midler vedr. AKUT	600	
Overhead konto 5 og 6	-11.647	
Regulering af intern husleje	7.004	
Fordeling af omprioriteringsbidraget – statens del	-224	
Kommunal købsmomsordning, drift 2015	-430	
Borgmesterens Forvaltning i alt	4.917	-44.683

Sektor Rammebeløb		
Overførsel af uforbrugte midler i 2015 til 2016	3.155	
Overførsel af uforbrugte midler i 2015 til 2016, AKUT-midler	-600	
Justering af lønbudget 2015	-55.645	
Aktuel status 2015	-43.980	
Rammebeløb, lederuddannelse til HR	-1.428	
Fordeling af Moderniseringsaftalen 2015 – statens andel	4.200	
Anvendelse og fordeling af trepartsinitiativer	-17.500	
Sektor Rammebeløb i alt	-111.798	0

Anlæg

Projekter 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Afvi- gelser mellem regn- skab og oprin- deligt budget, netto	Afvi- gelser mellem regn- skab og korri- ret budget, netto
Ejendomsanalysen	0	-24.758	-20.736	-20.736	4.022
Rammebeløb AKKC	8.000	8.000	7.751	-249	-249
Klimaanlæg i AKKC	3.500	3.500	2.906	-594	-594
Køb af Budolfihus	0	30.000	30.218	30.218	218
Køb af Forchhammersvej	0	3.500	3.500	3.500	0
Rammebeløb til vedligeholdelse	30.000	28.564	30.701	701	2.137
Energibesparende foranstaltninger	25.000	49.906	55.250	30.250	5.344
Uddybning af Aalborg Havn	3.000	2.400	2.371	-629	-29
Ombygning vedrørende ny forvaltningsstruktur	0	8.615	10.976	10.976	2.361
Business Aalborg, projektdel	2.000	6.756	8.351	6.351	1.595
Business Development, projektdel	1.000	700	547	-453	-153
Anlæg i alt	72.500	117.183	131.835	59.335	14.652

Bemærkninger til anlæg 2015

Borgmesterens Forvaltning viser et merforbrug på anlæg på 14.651.000 kr. Heraf udgør de energibesparende foranstaltninger 5.343.000 kr., som finansieres ved lånoptagning i 2015. På de øvrige "ordinære" projekter er der et samlet nettomerforbrug på 8.001.000 kr., som foreslås finansieret fra Borgmesterens Forvaltnings driftsbudget 2015. Dermed vil der ikke blive overført anlægsgudgifter eller anlægsindtægter fra Borgmesterens Forvaltnings regnskab 2015 til budget 2016 – bortset fra udlæg på de erhvervs-mæssige projekter i Business Aalborg og Business Development, som skal indgå i projekternes videre forløb.



I henhold til regnskabsresultatet for **ejendomsanalysen** mangler der salgsindtægter på 4.022.000 kr. Årsagen hertil er ændringer i planer for det tidligere rådhus i Gandrup, vederlagsfrit udlån til gennemgangsboliger til flygtninge, finansiering af 2 mio. kr. i udlæg for nedrivning af det tidligere Tæppeland mv.

Det var oprindelig planen at realisere følgende salg mm. vedr. ejendomsanalysen i 2015:

Udlånt til flygtningeindsats:

Restrup Kærvej	1.500.000 kr.
Rullebanen 11 i Vadum.	750.000 kr.

Ændrede planer og samarbejder:

Mageskitte i Svenstrup	750.000 kr.
Materielgården i Nibe, samarbejde By- og Landskabsforvaltningen.....	1.500.000 kr.
Gandrup Rådhus, udlejet + kombineret med kommunal lejekontrakt	3.750.000 kr.

I alt 8.250.000 kr.

Andet:

I forbindelse med salget af den gamle skøjtehal på Østre Alle blev det besluttet, som en del af handlen, (byrådets møde den 25. juni 2007, punkt 14) at Aalborg Kommune efter nedrivningen – når dette måtte ske - etablerer ny skalmur langs svømmehallen, fjerner omklædningsrum og reetablerer facade og forplads mv. mod svømmehallen. Udgiften er anslået til 1.340.000 kr., som afholdes af salgsindtægten (ejendomsanalysen).....

.....	-1.340.000 kr.
-------	----------------

Ej realiseret i 2015 – netto indtægt 6.910.000 kr.

I budget 2016 er der ikke budgetlagt indtægter for salg af ejendomme. Der er derimod indregnet en salgsindtægt i budget 2017 på 7 mio. kr., som måske tidsmæssigt passer med de ovennævnte salgsmuligheder.

På projekt **Rammebeløb til udvendig vedligeholdelse**, i daglig tale "konto 1390", er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. Det skyldes færdiggørelse af en række anlægsarbejder. Bl.a. har der været et øget antal tagskader i forbindelse med angreb af skimmelsvamp og almindeligt vedligeholdelsesefterslæb. De udvendige vedligeholdelsesarbejder foretages efter prioriteret liste og aktuelle tilstandsrapporter.

På **Energibesparende foranstaltninger** er der et merforbrug i 2015 på 5,3 mio. kr. som finansieres ved optagelse af lån. Merforbruget vedrører bl.a. vinduesudskiftning på 5 skoler og i flere administrationsbygninger henholdsvis Rantzausgade 8 og Boulevarden 13. Herudover er der gennemført efterisoleringsarbejder på adresserne Godthåbsgade 8A og Danmarksgade 17 A-B samt etableret sparepumper m.v. på Haraldslund.

Ombygning i forbindelse med ny forvaltningsstruktur. Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. grundet i en række aftalte istandsættelser af fraflyttede eksterne lejemål mv. og finansieringen heraf var planlagt at skulle ske fra salg af ejendomme m.v.

Køb af Nordea Bygning (Budolfihus). Merforbruget på 217.000 kr. er handelsomkostninger i forbindelse med køb af bygningen.

Køb af Forchammersvej. Køb af tidligere lejemål. Købesummen på 3,5 mio.kr. svarer til det afsatte budget i 2015.

Klimaanlæg i AAKC. Der er anvendt 2,9 mio. kr. til etablering af klimaanlæg i Europahallen og i diverse mødelokaler. Beløbet indgår i det samlede budget til energibesparende foranstaltninger og kan lånefinansieres.

Anlægstilskud til AKKC. Anlægstilskud til Aalborg Kongres og Kultur Center er udbetalt med 7,4 mio. kr. og anvendes til betaling af ydelser på lån optaget til reovering af centret i perioden 2007-2012. Momsrefusion udgør via positivlisten 595.000 kr. Heraf er anvendt 346.000 kr. til kontraktlige forpligtelser med køkken.



Restbeløbet på 249.000 kr. indgår i finansieringen af nettomerforbruget på anlæg i Borgmesterens Forvaltning.

Uddybning af Aalborg Havn. Aalborg Havn uddybes hvert 2.-3. år. I 2015 blev det skønnet nødvendigt forud for The Tall Ships Races, som blev gennemført i sommeren 2015. I at 2,9 mio. kr. svarende til det afsatte budget.

Business Aalborg og Business Development - projekt del

Business Aalborg og Business Developments projekter afvikles af styringsmæssige årsager under anlæg og overføres til 2016 til projekternes videre gennemførelse.

Forventet overførsel drift og anlæg fra 2015 til 2016

	Udgifter	Indtægter
	--- 1.000 kr. ---	
DRIFT		
Sektor Fælles kommunale udgifter	-4.550	0
Sektor Administration	4.550	
Drift sektor Rammebeløb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Drift i alt -----	0	0
	<hr/>	<hr/>
ANLÆG		
Sektor Fælles kommunale udgifter:		
Business Aalborg og Business Development, Erhvervs mæssige projekter	-1.307	0
Fremrykning af anlæg fra 2017 til 2016. Udvendig vedligeholdelse, projekt 1390	10.000	0
	<hr/>	<hr/>
Anlæg i alt -----	8.693	0
	<hr/>	<hr/>