



Punkt 2.

Godkendelse af Regnskab 2015 - Aalborg Kommune

2015-064586

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender Årsberetning 2015, og at regnskabet for 2015 afgives til revisionen.

Beslutning:

Anbefales.



Sagsbeskrivelse

I henhold til reglerne i kommunens Kasse- og regnskabsregulativ fremsendes årsregnskabet til byrådets behandling.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets retningslinjer og består af en årsberetning og et bilag.

I årsberetningen findes en oversigt over udgiftsregnskabet samlede finansielle poster. Tillige rummer årsberetningen en oversigt over omkostningsregnskabet finansielle og materielle poster samt opgørelse af aktiver og passiver. Endvidere er Grønne Regnskaber 2015 for kommunens forsyningsvirksomheder vedhæftet.

Nedenstående oversigt giver et overblik over årets udgiftsbaserede regnskabsresultat.

Fra regnskabsopgørelsen for det udgiftsbaserede regnskab bemærkes,

- at resultatet af det skattefinansierede område viser et underskud på 261,8 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget svarer det til et merforbrug på 268,2 mio. kr., mens regnskabet i forhold til korrigeret budget udviser en forbedring på 93,4 mio. kr.,
- at merforbruget på 268,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget bl.a. skyldes tab på beskæftigelsestilskuddet (forsikrede ledige) på ca. 154 mio. kr., merforbrug på budgetgaranterede udgifter på ca. 100 mio. kr. samt et merforbrug på nettoanlægsudgifter på ca. 85 mio. kr.,
- at resultatet for det brugerfinansierede område viser et overskud på 22,4 mio. kr. I oprindeligt budget var der budgetteret med et underskud på 38,3 mio. kr. I forhold til korrigeret budget udviser regnskabet et forbedret resultat på 27,6 mio. kr.,
- at det samlede resultat viser et underskud på 239,4 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et underskud på 31,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet et forbedret resultat på 121,0 mio. kr., og
- at det høje forbrug på anlægsbudgettet i 2015 vil afspejle sig i meget lave budgetoverførsler til efterfølgende år.

Om kommunens økonomiske status bemærkes,

- at kommunens egenkapital ved udgangen af 2015 er 9,0 mia. kr. Egenkapitalen er inklusive værdien af kommunens jord og bygninger, tekniske anlæg mv.,
- at den samlede gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde 674,4 mio. kr.,
- at kassebeholdningen skal sammenholdes med gælden til forsyningsvirksomhederne. Beløbet skal endvidere ses i sammenhæng med en forventet overførsel af midler fra 2015 til 2016/2017, som forelægges til byrådets godkendelse,
- at der er sket en nettoforøgelse af den langfristede gæld på det skattefinansierede område (eksklusive selvejende institutioner og ældreboliger) på 101,1 mio. kr., hvorved gælden udgør 1.066,4 mio. kr. Den samlede langfristede gæld (inklusive selvejende institutioner og ældreboliger) udgør 1.571,7 mio. kr. ved udgangen af 2015, og
- at gælden vedrørende ældreboliger ved udgangen af 2015 udgør 504,6 mio. kr.

Fra regnskabet kan endvidere konstateres,

- at befolkningstallet i Aalborg Kommune pr. 31. december 2015 udgør 210.316 svarende til en samlet vækst på 2.511 indbyggere i forhold til sidste år, svarende til en vækst på 1,2 pct.,
- at personaleforbruget ved udgangen af 2015 var 15.903,8 heltidsansatte mod budgetteret 16.847,9, og
- at lønudgiften i alt har været 6.692,3 mio. kr. i 2015 mod budgetteret 6.687,9 mio. kr.



	Oprindelig B 2015 mio. kr.	Korrigeret B 2015 mio. kr.	R 2015 mio. kr.	Afv. til oprindelig budget	Afv. til Korrigeret budget
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Indtægter					
Skatter	-8.754,2	-8.764,7	-8.764,3	-10,1	0,4
Generelle tilskud, momsrefusion mv.	-3.069,4	-3.091,9	-3.097,8	-28,4	-5,9
Indtægter i alt	-11.823,6	-11.856,6	-11.862,1	-38,5	-5,5
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
Borgmesterens Forvaltning	149,3	154,2	147,9	-1,4	-6,3
By- og Landskabsforvaltningen	305,7	305,5	304,0	-1,7	-1,5
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	4.995,2	5.298,0	5.246,1	250,9	-51,9
Ældre- og Handicapforvaltningen	2.402,0	2.438,9	2.429,9	27,9	-9,0
Skoleforvaltningen	2.088,5	2.147,4	2.116,0	27,5	-31,4
Miljø- og Energiforvaltningen.....	95,3	102,6	96,2	0,9	-6,4
Sundheds- og Kulturforvaltningen	1.265,4	1.289,5	1.280,6	15,2	-8,9
Rammebeløb	108,3	-3,5	0,0	-108,3	3,5
Driftsudgifter i alt.....	11.409,7	11.732,6	11.620,6	210,9	-112,0
Renter mv.	-10,5	-10,5	-0,3	10,2	10,2
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-424,4	-134,5	-241,8	182,6	-107,3
Anlægsudgifter					
Borgmesterens Forvaltning	72,5	117,2	131,8	59,3	14,6
By- og Landskabsforvaltningen	153,9	171,5	195,6	41,7	24,1
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	32,0	14,9	13,2	-18,8	-1,7
Ældre- og Handicapforvaltningen	15,0	22,4	15,1	0,1	-7,3
Skoleforvaltningen	85,1	92,3	84,9	-0,2	-7,4
Miljø- og Energiforvaltningen.....	6,5	9,6	8,5	2,0	-1,1
Sundheds- og Kulturforvaltningen	92,7	97,7	89,6	-3,1	-8,1
Anlægsudgifter i alt	457,8	525,6	538,8	81,0	13,2
Resultat af ord. drifts- og anlægsvirksomhed	33,3	391,1	297,0	263,7	-94,1
Jordforsyning					
Salg af jord.....	-39,7	-44,9	-73,3	-33,6	-28,4
Køb af jord incl. byggemodning	0,0	9,0	38,1	38,1	29,1
Jordforsyning i alt	-39,7	-35,9	-35,1	4,6	0,8
Resultat af det skattefinansierede område	-6,4	355,2	261,8	268,2	-93,4
B. DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE (MEF)					
Drift (Udgifter - indtægter)	-37,6	-12,5	-28,3	9,3	-15,8
Anlæg (Udgifter - indtægter).....	75,9	17,7	5,9	-70,0	-11,8
Resultat af det brugerfinansierede område	38,3	5,2	-22,4	-60,7	-27,6



	Oprindelig B 2015 mio. kr.	Korrigeret B 2015 mio. kr.	R 2015 mio. kr.	Afv. til oprindelig budget	Afv. til Korrigeret budget
C. Resultat i alt (A+B)	31,9	360,4	239,4	207,5	-121,0

Anm: Positive tal angiver udgift, negative tal (-) angiver indtægt

I regnskabet bilagsdel er der udarbejdet tilsvarende oversigter fordelt på forvaltningsniveau og sektorniveau (bevillingsniveau).

Regnskabet vil kunne læses på kommunens hjemmeside efter godkendelsen i byrådet den 25. april 2016.

Regnskabsdokumenterne – Årsberetningen og Bilagshæftet – samt Grønne Regnskaber 2015 fra forsyningsvirksomhederne er vedhæftet.



Bilag:

Årsberetning 2015 - Aalborg Kommune

Bilagsdel - Regnskab 2015, Aalborg Kommune

Grønt regnskab 2015 - Administration og Service

Grønt regnskab 2015 - Aalborg Forsyning, Gas

Grønt regnskab 2015 - Aalborg Forsyning, Renovation