



Punkt 2.

Godkendelse af halvårsregnskab 2017 - Aalborg Kommune

2017-040053

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender halvårsregnskab 2017 for Aalborg Kommune i henhold til lov. nr. 156 af 26. februar 2011 og jf. sagsbeskrivelsen.

Beslutning:

Anbefales.



Sagsbeskrivelse

Nedenstående bemærkninger er til vedlagte regnskabsopgørelse.

Halvårsregnskabet opfylder de krav, der er for indberetning til Økonomi- og Indenrigsministeriet. Det vil sige, at halvårsregnskabet indeholder resultat af de skattefinansierede områder og resultat af det brugerfinansierede område. Halvårsregnskabet indeholder ikke finansieringsposter, lån, afdrag og balanceforskydninger.

Det forventede regnskabsresultat for det skattefinansierede område viser et underskud på 61,7 mio. kr. Dette fordeler sig med et overskud på ordinær driftsvirksomhed på 315,4 mio. kr. og nettoudgifter på 403,6 mio. kr. på anlæg (ekskl. Jordforsyning), mens jordforsyningen udviser en forventet nettoindtægt på 26,5 mio. kr.

Det korrigerede budget viser et underskud på 147,1 mio. kr. på det skattefinansierede område, hvilket er 85,4 mio. kr. mere end i det forventede regnskabsresultat. Dette fordeler sig med merindtægter på 3,2 mio. kr. på skat, tilskud og udligning, mindredgifter til service på 96,6 mio. kr., merudgifter på det budgetgaranterede område, inklusive øvrige overførsler og forsikrede ledige, på 23 mio. kr., merudgifter på 2 mio. kr. til ikke rammebelagte driftsudgifter, mindredgifter til anlæg (ekskl. jordforsyning) på 11,6 mio. kr. og mindredtægter på jordforsyning på 10,1 mio. kr. Desuden sker der en lønreduktion på 13,9 mio. kr. i mindredgift samt en regulering på 4,9 mio. kr. i merudgift som følge af lov- og cirkulærepragrammet.

Aalborg Kommunes serviceudgifter i forventet regnskab 2017 er i alt 105,6 mio. kr. lavere end serviceudgifterne i korrigeret budget. Heraf vedrører 96,6 mio. kr. de forudsatte overførsler til 2018, jf. beslutning i byrådet den 24. april 2017. De resterende 9 mio. kr. er nettovirkning af lønreduktion og lov- og cirkulærepragrammet.

Serviceudgifterne i korrigeret budget er ca. 149 mio. kr. højere end serviceudgifterne i oprindeligt budget. Forskellen mellem korrigeret budget og oprindeligt budget for serviceudgifterne skyldes primært bevilgede budgetoverførsler 2016-2017. I alt er serviceudgifterne i forventet regnskab 2017 52,4 mio. kr. lavere end i oprindeligt budget 2017, som er udgangspunkt vedrørende sanktionslovgivningen. Det skal bemærkes, at sanktionslovgivningen kun træder i kraft, hvis alle landets kommuner i alt har højere serviceudgifter, end der lå til grund for aftalen i 2017.

Vedrørende forsikrede ledige (beskæftigelsestilskuddet) indeholder halvårsregnskabet udgifter på 507 mio. kr., mens det midtvejsregulerede beskæftigelsestilskud er på 405,6 mio. kr. Halvårsregnskabet medtager dermed et tab på 101,4 mio. kr. Det endelige tab kendes først sommeren 2018, når efterreguleringen for 2017 foreligger. Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen forventer, at det endelige tab bliver ca. 170 mio. kr.

Regnskabsopgørelse halvårsregnskab pr. 30.06.2017

	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Forbrug 2017	Forventet regnskab 2017
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter.....	-9.255,1	-9.255,1	-5.036,7	-9.255,1
Tilskud og udligning, momsrefusion m.v.....	-3.189,6	-3.190,2	-1.474,7	-3.193,5
Indtægter i alt.....	-12.444,7	-12.445,4	-6.511,4	-12.448,6
Driftsudgifter				
Borgmesterens Forvaltning.....	166,2	194,0	226,1	181,7
By- og Landskabsforvaltningen.....	331,0	340,7	157,8	336,5
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	5.450,0	5.509,0	2.740,9	5.485,0



Regnskabsopgørelse halvårsregnskab pr. 30.06.2017

	Oprindelig budget 2017	Korrigeret budget 2017	Forbrug 2017	Forventet regnskab 2017
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	2.592,9	2.624,9	1.276,9	2.618,4
Skoleforvaltningen.....	2.152,7	2.167,6	940,5	2.156,6
Miljø- og Energiforvaltningen.....	105,6	116,2	73,1	112,1
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	1.279,4	1.291,2	584,6	1.281,7
Rammebeløb.....	4,9	-11,9	0,0	-11,9
Lønreduktion 2017 jf. tillægsbevil. pr. 9/10 2017.....	0,0	0,0	0,0	-13,9
Regulering lov- og cirkulæreprog. pr. 9/10 2017.....	0,0	0,0	0,0	4,9
Driftsudgifter i alt.....	12.082,7	12.231,7	5.999,8	12.151,1
Renter m.v.....	-17,9	-17,9	-2,0	-17,9
Resultat af ordinær driftsvirksomhed.....	-379,9	-231,5	-513,5	-315,4
Anlægsudgifter				
Borgmesterens Forvaltning.....	61,8	60,8	34,0	60,9
By- og Landskabsforvaltningen.....	97,5	100,9	66,4	92,1
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	37,6	41,0	23,7	38,0
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	31,4	38,0	7,8	38,0
Skoleforvaltningen.....	115,3	121,6	29,2	121,6
Miljø- og Energiforvaltningen.....	1,8	1,8	0,7	1,8
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	52,3	51,2	16,0	51,2
Rammebeløb.....	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsudgifter i alt.....	397,7	415,2	177,8	403,6
Resultat af ord. drifts- og anlægsvirksomhed.....	17,8	183,6	-335,7	88,2
Jordforsyning				
Salg af jord.....	-47,1	-60,1	-21,2	-55,0
Køb af jord incl. Byggemodning.....	17,3	23,6	7,6	28,5
Jordforsyning i alt.....	-29,8	-36,6	-13,6	-26,5
Resultat af det skattefinansierede område.....	-12,0	147,1	-349,3	61,7
B. Miljø- og Energiforvaltningens brugerfinansierede område				
Drift (udgifter-indtægter).....	18,7	34,8	-16,3	34,8
Anlæg (udgifter-indtægter).....	13,9	28,2	0,5	28,2
Resultat af brugerfinansieret område	32,6	63,0	-15,8	63,0
C. RESULTAT I ALT (A + B).....	20,6	210,0	-365,1	124,7

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



Bilag:

Halvårsregnskab 2017 - Aalborg Kommune.pdf