



**Punkt 2.**

**Godkendelse af regnskab 2017 for Borgmesterens Forvaltning.**

2017-062218

**Borgmesterens Forvaltning indstiller**, at Magistraten godkender årsregnskab 2017 for Borgmesterens Forvaltnings budgetområder og overgiver det til byrådets behandling.

*Beslutning:*

*Godkendt.*

*Hans Henrik Henriksen var fraværende.*



## 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 i byrådet den 23. april 2018.

Regnskab 2017 for Borgmesterens forvaltnings budgetområder viser:

- Et nettomindreforbrug på drift på 26,7 mio. kr. (sektor Fælles kommunale udgifter og sektor Administration)
- Et nettomindreforbrug på sektor Rammebeløb på 3,2 mio. kr.
- Et netto mindreforbrug på anlæg på 5 mio. kr.

Nedenfor er afvigelserne vist pr. sektor:

	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget netto	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget netto
<b>Drift</b>					
<b>Sektor</b>					
Fælles kommunale udgifter .....	85.243	374.620	352.477	267.234	-22.143
Resultatcentre .....	0	-3.764	-3.764	-3.764	0
Administration .....	80.981	77.695	73.198	-7.783	-4.497
<b>Drift i alt.....</b>	<b>166.224</b>	<b>448.551</b>	<b>421.911</b>	<b>255.687</b>	<b>-26.640</b>
Rammebeløb .....	4.889	3.199	0	-4.889	-3.199
<b>Drift i alt inkl. sektor Rammebeløb ....</b>	<b>171.113</b>	<b>451.750</b>	<b>421.911</b>	<b>250.798</b>	<b>-29.839</b>
<b>Anlæg</b>					
Fælles kommunale udgifter .....	61.800	71.247	66.263	4.463	-4.984
<b>Anlæg i alt.....</b>	<b>61.800</b>	<b>71.247</b>	<b>66.263</b>	<b>4.463</b>	<b>-4.984</b>

Afviselser:

-= mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindeindtægt

## Væsentlige afvigelser

### Sektor Fælles kommunale udgifter

Den interne huslejeordning er afskaffet i 2017 og er den primære forklaring på afvigelsen mellem det oprindelige budget og det korrigerede budget i Borgmesterens Forvaltning. Den interne huslejeindtægt er således nedskrevet med 282 mio. kr. i Borgmesterens Forvaltning. Forvaltningernes budgetter til betaling af den interne husleje er tilsvarende reduceret.

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet for sektoren et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. De væsentligste afvigelser er:

På det samlede forsikringsbudget er der et netto mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Det er forskydninger i refusionsbetalinger - herunder refusion af moms.



IT-fastprisaftalen viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i 2017 og er forskydninger, som skal ses i sammenhæng med kontraktens samlede løbetid over årene 2015-2020. Budgettet indeholder udgifter til Aalborg Kommunes fælles IT-systemer til løn og økonomi, monopolbrudssystemer, udbetaling Danmark, eBoks mm.

På Fælles IT-formål er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Det er planlagte investeringer i arkivaflevering af eDoc3 samt nyanskaffelser som er udskudt til 2018.

Udgifter til konsulentonorarer i forbindelse med dataanalyser blev mindre end forudsat i 2017 – i alt 2 mio. kr., som skal anvendes til den fortsatte gennemgang af udvalgte områder i 2018. Der blev givet tillægsbevilling til konsulentonorarer på 4 mio. kr. i forbindelse med berigtigelserne på dataanalyser 2017 (byrådets møde den 11. december 2017, punkt 7).

På drift af ejendomme er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på grund af udsættelse af planlagte renoveringsarbejder, som først udføres i 2018.

Udgifterne til tjenestemandspensioner blev 1,4 mio. kr. lavere end forventet og skyldes bl.a., at der i 2017 har været tjenstemandsansatte, som har ønsket tilkøb af pensionsalder.

Det færdige regnskab vedrørende DGI landsstævne 2017 udviser et overskud på 2,6 mio. kr. bl.a. som følge af mange sponsorbidrag.

Der blev overført et mindreforbrug fra 2015 til 2017 på 1,1 mio. kr. vedrørende Tall Ships Races. Dette beløb er reserveret til betaling af STI fee (betaling for Tall Ships værtsskabet i 2019).

Forskydning i indbetaling af kursusgebyrer i 2017 vedrørende "Talent Nord" i alt 0,9 mio. kr. Kurserne afholdes først i 2018.

På kommunalbestyrelsens konti er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. til IT-anskaffelser/softwarelicenser, rejser og repræsentation og til uddannelse og kurser. Beløbet svarer til den kompensation for ændring af fuldtidspolitikers vederlæggelse, som Aalborg Kommune har modtaget via DUT-regulering i oktober 2017. Der kompenseres ikke fremadrettet.

De erhvervsrettede projekter under Business Aalborg har hidtil været afviklet under anlæg. Fra og med 2017 er projekterne ved regnskabsafslutningen til drift. Der er derfor i 2017 omplaceret 24,8 mio. kr. i udgifter og 25,2 mio. kr. i indtægter fra anlæg til drift.

Revisionsfirmaet PwC har i 2017 ydet rådgivning og assistance med henblik på at få godtgjort energiafgifter for perioden 1. november 2011 til 31. december 2014. Samlet har Aalborg Kommune fra SKAT herefter modtaget godtgørelse inkl. renter på 7,8 mio. kr. Der er givet tillægsbevilling til indtægtsbeløbet, jf. byrådets møde den 11. december 2017, punkt 7).

## **Sektor Resultatcentre**

Resultatcentrenes regnskabsresultater overføres direkte til status således, at kommunens likviditet ikke påvirkes. I 2017 udgør IT-Centrets overskud 2,5 mio. kr., mens Aak Bygningers overskud på den ordinære drift viser 1,3 mio. kr. - i alt 3,8 mio. kr. Af dette beløb overføres 3,4 mio. kr. til resultatcentrenes statuskonti. Af restbeløbet på 3,8 mio. kr. vedrører 418.000 kr. i mindreudgift imidlertid ikke resultatcentret Aak bygninger, men derimod et EU-finansieret projekt "Green Building". Dette projekt afholdes i samarbejde med Miljø- og Energiforvaltningen og Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen (Bæredygtighed og energistyring i 18 daginstitutioner – herunder ny børnehave i Svenstrup). Projektet fortsætter og foreslås overført til 2018.

## **Sektor Administration**

Sektoren viser et netto mindreforbrug på 4,9 mio. kr. Det er bl.a. forskydninger i afregning af administrationsbidrag da Aalborg Sprogcenter har ønsket at afregne for to år (2026 og 2017) - i alt 3 mio. kr. Herudover er der merindtægter på rykkergebyrer og andre salgsindtægter på ca. 2,2 mio. kr.

**Sektor Rammebeløb**

På sektoren er afsat bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen, og som typisk udmøntes via tillægsbevillinger.

Ved årets udgang viser sektoren et korrigeret budget på 3,2 mio. kr.:

Sektor Rammebeløb	Oprindeligt budget 2017	Udmøntet via tillægsbevillinger i 2017	Korrigeret budget 2017
Lønpuljer - AKUT .....	0	700	700
Lederuddannelse .....	350	0	350
Trepartsinitiativer .....	17.500	-17.500	0
Kommunal kørsel i egen bil .....	-1.000	1.000	0
Konkurrenceudsættelse .....	-1.000	1.000	0
Dataanalyse .....	-6.000	6.000	0
Analyse ekstern konsulentbistand .....	1.000	-1.000	0
Fundraising .....	-1.000	1.000	0
El-indkøb .....	-3.000	3.000	0
Stordriftsfordele .....	-3.123	3.123	0
Lønfremskrivning – øvrige omkostninger .....	662	0	662
Indsats i forhold til udsatte familier .....	500	0	500
Lov- og cirkulæreprogram .....	0	987	987
<b>Sektor Rammebeløb i alt .....</b>	<b>4.889</b>	<b>-1.690</b>	<b>3.199</b>

**I 2017 er følgende rammebeløb udmøntet:**

- Trepartsmidler blev fordelt til forvaltningerne i alt 17,5 mio. kr. (Byrådets møde den 13. marts 2017, punkt 6).
- På dataanalyser har der i 2017 været foretaget analyser på forskellige områder bl.a. moms, mellemkommunale refusioner og statsrefusion. De samlede berigtigelser er opgjort til 18 mio. kr. i regnskab 2017. (Byrådets møde den 11. december 2017, punkt 7). Budgetkravet på dataanalyser blev opskrevet fra oprindeligt 6 mio. kr. til 9 mio. kr. i 2017, fordi det ikke var muligt at opnå besparelserne på el-indkøb på 3 mio. kr. i 2017. (Byrådets møde den 9. oktober 2017, punkt 3).
- De budgetlagte besparelser/indtægtskrav vedrørende kommunal kørsel i egen bil, konkurrenceudsættelser og fundraising på i alt 3 mio. kr. blev fordelt mellem forvaltningerne efter den sædvanlige fordelingsnøgle for serviceudgifter.

Af det resterende budget på 3,2 mio. kr. ønskes overført 2,5 mio. kr. til. (Lønpuljer "AKUT", Lederkonference i 2018, Indsats i forhold til udsatte familier og til IT- og styringsværktøjer). Det resterende beløb på 662.000 kr. tillægges kassebeholdningen.



## Anlæg 2017

	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget
<b>Specifikation af projekter:</b>					
Rammebeløb til vedligeholdelse (1390) .....	50.000	28.805	14.015	-35.985	-14.790
Energibesparende foranstaltninger .....	0	35.000	34.853	34.853	-147
Ejendomsanalysen .....	-7.000	-7.134	794	7.794	7.928
Vagtcentral Hjulmagervej .....	0	5.609	7.719	7.719	2.110
Gandrup Sundheds- og Kulturhus .....	0	1.013	1.013	1.013	0
Anlægstilskud AKKC .....	8.000	8.000	7.737	-263	-263
Fonden Musikkens Hus .....	0	2.905	2.905	2.905	0
DGI Landsstævne .....	7.000	0	0	-7.000	0
North Sea Region (IT- og Digitalisering) .....	0	-20	158	158	178
17,5% tilbagebetalingspligtig kommunal købsmomsordning (teknisk) .....	0	-2.931	-2.931	-2.931	0
Erhvervsrettede projekter (Business Aalborg) .....	3.800	0	0	-3.800	0
<b>Anlæg i alt .....</b>	<b>61.800</b>	<b>71.247</b>	<b>66.263</b>	<b>4.463</b>	<b>-4.984</b>

Afvigelse:

- = mindredgift/merindtægt

+ = merudgift/mindeindtægt

## Afvigelse

**Projekt Rammebeløb til vedligeholdelse**

Der er i 2017 udført akutte reparationsarbejder på bygninger – i alt 14 mio. kr. som primært er anvendt på følgende: På børnehaveområdet er det reparation af kloakker, låger og hegn, vinduer og døre (1,4 mio. kr.), mens det på skoleområdet er nyt tag på Nøvling skole (1,1 mio. kr.) samt forskellige reparationsarbejder som f.eks. kloakker og tage (5 mio. kr.). På administrationsbygninger (Stationsvej i Storvorde) er der foretaget arbejder i forbindelse med skimmelsanering (0,4 mio. kr.). Herudover er der investeret 1,1 mio. kr. i forbindelse med rottesikringsprojektet (optegninger) til det kommende udbud på projektet. Endelig er der anvendt 0,9 mio. kr. til ABA-anlæg i forbindelse med DGI Landsstævne. Arbejderne er foretaget efter prioriteret liste og aktuelle tilstandsrapporter.

**Energibesparende foranstaltninger**

De samlede udgifter til Energibesparende foranstaltninger udgør 34,9 mio. kr. i 2017. Af større projekter i 2017 kan nævnes: Ventilation og belysning Trekanten, ventilation, vinduer og belysning i Børnehaven Sønderholm, efterisolering af tag og gavle i Vadum Svømmehal, tagudskiftning og isolering i Godthåbsgade 8 A, tagrenovering og udskiftning af døre og vinduer på Nibe skole, tagrenovering på Vester Mariendal skole, tagrenovering og efterisolering på Skansevejens skole og Tylstrup skole, tagrenovering og efterisolering i Børnehaven Svanereden, nye vinduer i Vadumhallen, nyt tag og efterisolering i Gug Børnehave.

Udgifterne til energibesparende foranstaltninger lånefinansieres.

**Ejendomsanalysen**

Der har ikke været solgt ejendomme i 2017. De afholdte merudgifter under ejendomsanalysen er tomgangsudgifter på ejendomme under salg.



## **Etablering af fælles vagtcentral**

Byrådet godkendte i efteråret 2016 etablering af ny fælles vagtcentral mellem Region Nordjylland, Aalborg Kommune, Nordjyllands Beredskab og Falck A/S beliggende på Hjulmagervej 18-20.

Projektet har bestået i en ombygning af de eksisterende lokaler på nævnte adresser. Der blev i første omgang givet en anlægsbevilling på 3,5 mio. kr. (Byrådets møde den 24. oktober 2016, punkt 3).

Senere viste det sig nødvendigt at udvide projektet, idet Falck A/S ønskede at samle deres vagtcentralvirksomhed for brandslukning i den fælles vagtcentral. Ombygningsprojektet blev derfor udvidet og tilpasset den nye situation. Dette betød bl.a., at halvdelen af bygningen Hjulmagervej 18 også blev inddraget i den fælles vagtcentral. Til dette blev der givet en tillægsbevilling på 2,3 mio. kr. (Byrådets møde den 19. juni 2017, punkt 22). Ved projektets afslutning viser det endelige regnskab et merforbrug på 2,1 mio. kr. og skyldes ekstra aftalte ydelser i forbindelse med etableringen. Merforbruget indhentes over en årrække fra højere huslejeindtægter end først beregnet for de implicerede parter.

## **Renovering - Gandrup Sundheds- og Foreningshus**

Projektet har bestået af ombygnings- og renoveringsarbejder af det tidligere rådhus i Gandrup. Der er foretaget en større ombygning bestående af sikring af klimaskærmen, herunder udskiftning af vinduer, tagrenovering og ventilation mm. Til denne del blev der i 2016 givet en anlægsbevilling på 7,5 mio. kr. Projektet er afsluttet i 2017. (Energibesparende foranstaltninger udgør 2,5 mio. kr. af projektets regnskab på i alt 7,5 mio. kr.).

## **Aalborg Kongres og Kultur Center**

Anlægstilskuddet til AKKC anvendes til betaling af ydelser på lån optaget til renovering af centret i perioden 2007-2012. Af momsrefusion på funktionen reserveres årligt 350.000 kr. til kontraktlige forpligtelser med Papegøjehaven. I 2017 er beløbet anvendt til specielle gryder og kipgryder. Det resterende beløb på 263.000 kr. tillægges kassebeholdningen.

## **Anlægstilskud Musikkens Hus**

Fonden Musikkens Hus blev i 2017 bevilget et tilskud på 3,5 mio. kr. (eksklusive moms via positivlisten 2,9 mio. kr.) til dækning af ekstraomkostninger i forbindelse med færdiggørelsen af Musikkens Hus. I alt har der været ekstraomkostninger til byggeriet på 14 mio. kr. og vedrører tekniske installationer, herunder udbedring, etablering og færdiggørelse af ABDL-døre (automatisk branddørlukning), ADK-system (adgangskontrol) og manglende belysning. Fonden Musikkens Hus og andre bidragsydere afholder 10,5 mio. kr. af ekstraudgifterne og Aalborg Kommune de resterende 3,5 mio. kr. Beløbet finansieres af den særlige kassebeholdning, der er reserveret til kulturinvesteringer.

## **DGI Landsstævne**

I forbindelse med behandling af overførsler fra 2016 til 2017, blev der via tillægsbevilling, omplaceret 7 mio. kr. anlæg til drift vedrørende DGI Landsstævne.

## **North Sea Region**

North Sea Region er et EU-projekt under IT- og Digitalisering. Der har indtil nu været et samlet udlæg på 178.000 kr. Dette beløb forventes at blive udlignet i 2018 i forbindelse med opgørelse af tilskud fra EU.

## **Tilbagebetalingspligtig momsrefusionsordning**

I forbindelse med modtagelse af tilskud fra fonde, private foreninger og institutioner skal den modtagende afdeling/institution aflevere 17,5% til den kommunale købsmomsordning. I 2017 er der bogført 2,9 mio. kr. i merindtægt på anlæg på tværs af forvaltningerne. Dette beløb skal senere tilbagebetales via momsrefusionsordningen.

## **Business Aalborg – projektdel**

De erhvervsrettede projekter under Business Aalborg har hidtil været afviklet under anlæg. Fra og med 2017 flyttes projekterne ved regnskabsafslutningen fra anlæg til drift. Der er derfor i 2017 omplaceret 24,8 mio. kr. i udgifter og 25,2 mio. kr. i indtægter.