



**Punkt 2.**

**Godkendelse af Regnskab 2018 - Borgmesterens Forvaltning**

2018-095926

**Borgmesterens Forvaltning indstiller**, at Magistraten godkender årsregnskab 2018 for Borgmesterens Forvaltnings budgetområder og overgiver det til byrådets behandling.

*Beslutning:*

*Godkendt.*



## 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 29. april 2019.

Regnskab 2018 for Borgmesterens Forvaltnings budgetområder viser i forhold til korrigeret budget:

- Et nettomindreforbrug på drift på 23,6 mio. kr. (sektor Fælles kommunale udgifter, sektor Resultatcentre og sektor Administration)
- Et nettomindreforbrug på sektor Rammebeløb på 0,2 mio. kr.
- Et netto merforbrug på anlæg på 0,8 mio. kr.

Nedenfor er afvigelserne vist pr. sektor:

	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget netto	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget netto
<b>Drift</b>					
<b>Sektor</b>					
Fælles kommunale udgifter .....	357.234	377.621	357.343	109	-20.278
Resultatcentre .....	0	424	-2.759	-2.759	-3.183
Administration .....	73.695	82.258	82.157	8.462	-101
<b>Drift i alt.....</b>	<b>430.929</b>	<b>460.303</b>	<b>436.742</b>	<b>5.812</b>	<b>-23.562</b>
Rammebeløb .....	92.338	244	0	-92.338	-244
<b>Drift i alt inkl. sektor Rammebeløb ....</b>	<b>523.267</b>	<b>460.547</b>	<b>436.742</b>	<b>-86.525</b>	<b>-23.806</b>
<b>Anlæg</b>					
Fælles kommunale udgifter .....	47.000	68.936	69.738	22.738	802
<b>Anlæg i alt.....</b>	<b>47.000</b>	<b>68.936</b>	<b>69.738</b>	<b>22.738</b>	<b>802</b>

Afviselser:

-= mindredgift/merindtægt

+ = merudgift/mindeindtægt

## Væsentlige afvigelser pr. sektor:

### Sektor Fælles kommunale udgifter

I 2018 viser sektoren et mindreforbrug på 20,3 mio. kr. fra følgende aktiviteter/poster:

- På det samlede forsikringsbudget er der, bl.a. på grund af forskydninger i refusionsbetalinger, et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.
- På kommunalbestyrelsens samlede konti er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Det er mindredgifter til IT (software, hardware og betaling for bredbåndsforbindelser).



- Afholdte ikke budgetterede udgifter i forbindelse med det indledende arbejde omkring visionsprocessen "DNA Aalborg" udgør 0,8 mio. kr. Det er udgifter til konsulentonorarer, analyser, borgermøder og workshops mm.
- Støtte til politiske partier viser et merforbrug på 0,3 mio. kr. og skyldes, at budgettet ikke er blevet forhøjet i takt med, at taksten, som fastsættes af Økonomi- og Indenrigsministeriet, er blevet forhøjet flere gange. I budget 2019 er der taget højde for takstændringerne.
- Udgifterne til konsulentonorarer til afsluttede og igangværende dataanalyser blev 1,7 mio. kr. mindre end budgetteret i 2018 og skyldes, at der er forskydninger i betalinger mellem 2018 og 2019. Resterende konsulentonorar til såvel BDO som Dataproc ApS forfalder først i starten af 2019. Konsulentonorarerne finansieres af provenuet fra dataanalyse.
- På fælles IT-formål er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det er udgifter til Edoc (arkivering) samt nyt intranet, som først kommer på tale i 2019. Desuden har der været en ekstraordinær besparelse på aftalen med IT-Centret på 0,3 mio. kr.
- Budgettet til tjenestemandspensioner udgør netto 168,4 mio. kr. i 2018 og balancerer ved årets udgang med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Dette kan bl.a. henføres til tilkøb af pensionsalder vedrørende nyansatte tjenestemænd (hovedsagelig skoleinspektører/skoleledere).
- Den afsatte pulje til udvikling af styringsværktøjer på 0,9 mio. kr. blev ikke anvendt i 2018, men udskydes og anvendes til BI-projektet og faktureringsprojektet i 2019.
- IT-fastprisaftalen viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i 2018 og 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 drift af ejendomme er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på grund af udsættelse af planlagte renoveringsarbejder, som først udføres i 2019. Det gælder f.eks. chaufførhuse (3 stk.), klimaskærm på Vester Mariendals Mølle og Østersundby Mølle samt akut vedligeholdelse på de bygninger der henhører under sektoren.
- Som en følge af ændrede momsregler er tilskuddet til AKKC flyttet fra anlæg til drift fra 2018.
- Tall Ships Races afholdes i 2019. Her er der nettomerindtægter på 0,8 mio. kr. Det er bl.a. indbetalinger fra sponsorer og fonde samt overførsel fra 2017, som indgår i beløbet.
- World Firefighters Games afholdes i 2020. Til betaling af fee (betaling for værtskab) for WFG2020, Host Night i Sydkorea, markedsføring og etablering af hjemmeside er der anvendt 0,7 mio. kr. i 2018.
- AK Indkøb viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i 2018. Dette kan primært tilskrives større bonusindtægter end forventet (bedre brug af aftaler). Herudover 2 vakante stillinger i en stor del af året.
- De erhvervsrettede projekter under Business Aalborg flyttes fra anlæg til drift i forbindelse med regnskabsafslutningen. Dette blev aftalt som en overgangsordning for regnskaberne 2017 og 2018. Fra 2019 budgetteres og regnskabsføres projekter med ekstern finansiering under drift.

## Sektor Resultatcentre

IT-Centret kan overføre et overskud på 2,3 mio. kr. til status, mens Aak Bygninger kan overføre et overskud på 0,6 mio. kr.

Herudover er der en mindreudgift på 0,3 mio. kr. på Aak Bygningers regnskab. Det er projektet "Green Building", som er et EU-finansieret projekt i samarbejde med Miljø- og Energiforvaltningen og Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen. Beløbet deles mellem parterne i første kvartal 2019. Afgivelsen skyldes forskydninger i de midler, der modtages fra EU.

Resultatcentrene, skal "hvile i sig selv" og overfører årets resultater direkte til status således, at kommunens likviditet ikke påvirkes.



### Sektor Administration

Samlet set balancerer sektoren med et netto mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

På sektoren har der været merforbrug, som er blevet dækket ind af tilsvarende mindreforbrug på samme sektor.

F.eks. har der været merudgifter til løn på 0,7 mio. kr., hvoraf en andel vedrører Visionsprocessen "Aalborg DNA". Herudover er der merudgifter til aktiviteter under Erhvervs-samarbejdskontoen (1,4 mio. kr.), merudgifter i Borgerservice, specielt til lønninger (1,4 mio. kr.) og merudgifter på fælles konto til barselsudligning (1,6 mio. kr.) samt manglende indtægter fra rykkergebyrer m.m. (0,7 mio. kr.).

I regnskabet modsvares merudgifterne på andre aktiviteter med mindreforbrug/merindtægter. Det er f.eks. kontorerne budgetter i Økonomisk afdeling (1,8 mio. kr.), Koncernservice (1,9 mio. kr.), Jobvækstpakken under Business Aalborg (1,2 mio. kr.), diverse Administrationsbidrag (0,6 mio. kr.), drift af administrationsbygninger (0,7 mio. kr.), kantineoverskud (0,3 mio. kr.) og rengøring (0,4 mio. kr.).

### Sektor Rammebeløb

På sektor Rammebeløb afsættes bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen, og som typisk udmøntes/fordeles via tillægsbevillinger. I 2018 er der således udmøntet/fordelt 92,1 mio. kr. Restbudgettet på 0,2 mio. kr. forventes overført til 2019.

Sektor Rammebeløb	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Udmøntet/for delt i 2018	Restbudget 2018
Lønpuljer - AKUT .....	350	451	101	451
Lederuddannelse .....	0	350	350	350
Trepartsinitiativer .....	17.500	0	-17.500	0
Dataanalyse .....	-10.000	0	10.000	0
El-indkøb .....	-3.000	0	3.000	0
Stordriftsfordele på tværs af forvaltninger .....	-2.419	-557	1.862	-557
Indsats i forhold til udsatte familier .....	-5.000	0	5.000	0
Afsat til overenskomstfornyelse 2018 .....	94.907	0	-94.907	0
<b>Sektor Rammebeløb i alt .....</b>	<b>92.338</b>	<b>-244</b>	<b>92.094</b>	<b>-244</b>

### Fordeling/udmøntning af sektor Rammebeløb:

- Budgettet afsat til **trepartsmidler** i alt 17,5 mio. kr. blev fordelt til forvaltningerne (byrådets møde den 19. marts 2018, punkt 8).
- **Dataanalyser** har i 2018 indbragt 13,9 mio. kr. mod budgetteret 10 mio. kr. Det resterende provenu på 3,9 mio. kr. er bevilget til finansiering af merudgifter til ekstern konsulentbistand vedrørende dataanalyser (byrådets møde den 17. december 2018, punkt 3).

For at opfylde budgetkravet i 2018 er der foretaget følgende analyser:

- Statsrefusion og tilskud på Sociale Ydelser og Integration 2014-2017.
  - Betalingskommunefolketal 2017.
  - Statsrefusion på flygtningeområdet. 2014 og 2015.
  - Moms i regnskabsårene 2012, 2013 og 2014.
- På **el-indkøb** blev der med vedtagelsen af budget 2017 besluttet, at der skulle gennemføres et udbud af kommunens el-indkøb. Der blev indarbejdet en forventet årlig besparelse på 3 mio. kr. I 2017 blev besparelsen dækket ind ved hjælp af merindtægter fra dataanalyser (byrådets møde den 9. oktober 2017, punkt 3). I 2018 blev der skønnet en besparelse på 1,5 mio. kr., som blev fordelt efter fordelingsnøgle. Forskellen på 1,5 mio. kr. er i 2018 finansieret af kassebeholdningen (byrådets møde den 29. januar 2018, punkt 8). Fra 2019 er den årlige besparelse fordelt fuldt ud til forvaltningerne efter fordelingsnøgle.



- På rammebesparelsen ”**Stordriftsfordele på tværs af forvaltningerne**” blev der på sektor Rammebeløb fra 2017 og fremefter budgetteret med en årlig besparelse på 4 mio. kr. I vedtaget budget 2018 blev beløbet reduceret til 2,4 mio. kr., idet der blev fordelt 1,6 mio. kr. til forvaltningerne – som følge af IT-analysens fase 2, Netværk og Mobiltelefoni. På baggrund af print-analysen er der i 2018 nu realiseret yderligere 1,2 mio. kr. fordelt efter fordelingsnøgle og herefter yderligere finansiering fra uforbrugte midler til lønfremskrivning på 0,7 mio. kr. Manglende finansiering vedrørende ”Stordriftsfordele i 2018 udgør herefter 0,6 mio. kr. (byrådets møde den 8. oktober 2018, punkt 3).
- I 2018 blev der budgetteret med en rammebesparelse på 5 mio. kr. på sektor Rammebeløb vedrørende ”**Indsats i forhold til udsatte familier på tværs af forvaltninger**”. Besparelsen blev reduceret til 4,5 mio. kr. i forbindelse med behandling af overførsler fra 2017 til 2018. Her blev en ikke forbrugt pulje på 0,5 mio. kr., til igangsætning af indsatsen, overført og nedjusteret i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningens andel i besparelserne for 2018. De 4,5 mio. kr. blev fordelt til de berørte forvaltninger. (byrådets møde den 8. oktober 2018, punkt 3).
- Til finansiering af overenskomstfornyelsen 2018, blev der på sektor Rammebeløb afsat 94,9 mio. kr. Beløbet blev fordelt til forvaltningerne ved tillægsbevillinger (byrådets møde den 8. oktober 2018, punkt 11).

## Anlæg 2018

	Oprindeligt budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget
<b>Specifikation af projekter:</b>					
Rammebeløb til vedligeholdelse (1390 ..... U.	35.000	16.739	14.463	-20.537	-2.276
Rammebeløb til vedligeholdelse (1390) ..... I	0	-5.000	-5000	-5.000	0
Energibesparende foranstaltninger .....	0	35.000	35.649	35.649	649
Skipper Clement Plejehjem.....	0	7.300	6.444	6.444	-856
Medborgerhuset, tagrenovering etape 1 .....	0	11.400	11.416	11.416	16
Rammebeløb AKKC .....	8.000	0	0	-8.000	0
Ejendomsanalysen, netto.....	-5.000	-6.393	-1.652	3.348	4.741
Nedrivning af Løvvangskolen .....	5.000	0	0	-5.000	0
Nedrivning af gl. skøjtehal .....	0	0	168	168	168
Medborgerhuset, Rendsburggade.....	0	10.930	8.991	8.991	-1.939
North Sea Region (IT- og digitaliseringsprojekt) .....	0	-178	122	122	300
17,5% tilbagebetalingspligtig kommunal købsmomsordning (teknisk) .....	0	-862	-862	-862	0
Erhvervsrettede projekter (Business Aalborg) .....	4.000	0	0	-4.000	0
<b>Anlæg i alt .....</b>	<b>47.000</b>	<b>68.936</b>	<b>69.739</b>	<b>22.739</b>	<b>803</b>

Afvigelse:

-= mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindeindtægt

## Afvigelse

### Rammebeløb til udvendig vedligeholdelse (1390)



Der er i 2018 udført akutte reparationsarbejder på bygninger for i alt 14,5 mio. kr. i udgifter. På skoleområdet er det reparation af klimaskærm som f.eks. tag, murværk, vinduer og døre (1,6 mio. kr.).

På daginstitutionsområdet er det reparation af facader, låger, hegn, vinduer og døre samt udskiftning af tag på børnehaven Kærgården samt udbedring af facade og etagedæk vuggestuen Lund/børnehaven Hans Egede (3,0 mio. kr.)

Herudover har der været akut behov for reparation af sammenfaldne kloakker og af tekniske installationer.

På administrationsbygninger er der foretaget reparationer af klimaskærm som f.eks. tag, døre/vinduer, facade og murværk.

Mindreforbruget på 2,2 mio. kr. skyldes en udskydelse af ESCO-projekterne på henholdsvis Ferslev og Vester Hassing skole – arbejdet er igangsat.

## **Medborgerhuset, Rendsburggade 2 – ombygning inkl. café**

I forbindelse med ombygningen af Medborgerhuset er der på 1. sal foretaget ombygning af mødelokaler, nyt køkkenområde, personalekøkken samt etablering af handicaptoilet og rengøringsfaciliteter. I stueplan er foredragssalen blevet renoveret i form af nye lofter, gulve og inventar. Byrådssalen er renoveret samt indkøb af nyt inventar og belysning samt etablering af en handicaprampe. På gangarealet er der etablering af køkken- og rengøringsfaciliteter. I forhold til caféen er der foretaget ændringer af lokalerne inkl. ny rørføring. Herudover er der lavet nye vinduespartier i facaden og etablering af udvendig rampe.

## **Energibesparende foranstaltninger A, B og C. Projekterne kan lånefinansieres**

### **A. Rammebeløb til Energibesparende foranstaltninger**

Af større projekter kan nævnes: Tagudskiftning på Ferslev skole, Vodskov skole, tagudskiftning samt vinduer og døre på Østre Alle Svømmehal, vinduesudskiftning Boulevarden 13, tagudskiftning og isolering af dagtilbud Gennem Bakkerne, tagudskiftning og isolering af specialbørnehaven Store Mose Vej 31-33, ventilation og vinduer børnehaven Blæksprutten, tagudskiftning, isolering, kviste og tagrender foreningshuset Tinghusgade 5, tagudskiftning og murbinder på Frejlev Hallen og energibesparende tiltag i forbindelse med ombygningen af Medborgerhuset.

### **B. Energibesparende foranstaltninger – Skipper Clement Plejehjem – tagudskiftning mm.**

Det eksisterende tag er nedbrudt og loftrummet efterisoleret samt ny tagbelægning, nye tagrender og nedløbsrør. Herudover er samtlige døre og vinduer blevet udskiftet.

### **C. Energibesparende foranstaltninger – Medborgerhuset, tagrenovering etape 1**

Bevilling: Udgifter 11,4 mio. kr.

Første etape er udført i 2018 og består af udskiftning af tagpap, efterisolering, udskiftning af ovenlyskupler, rytterlys og alu-glas profiler over biblioteket. Herudover er der sket udskiftning af ovenlyskupler, rytterlys på andre arealer b.la. over trappe til 1. sal ved de nyetablerede grupperum og mødelokaler. Der er bevilliget 9,1 mio. kr. i 2019 til anden etape.

## **Ejendomsanalysen**

Ejendomsanalysen merforbrug på 4,7 mio. kr. skyldes forskydning i salg af ejendomme. F.eks. er salg af Markusgården udskudt til 2019, hvor salget forventes at ske.

## **North Sea Region**

North Sea Region er et EU-projekt under IT- og Digitalisering. Der har indtil nu været et samlet udlæg på 0,3 mio. kr. Dette beløb forventes at blive udlignet i 2019 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 2018 er der bogført 0,9 mio.kr. i merindtægt på anlæg på tværs af forvaltningerne. Dette beløb skal senere tilbagebetales via momsrefusionsordningen.