



Punkt 3.

Godkendelse af Regnskab 2018 - Aalborg Kommune

2018-095730

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender Årsberetning 2018, og at regnskabet for 2018 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 Økonomi- og Indenrigsministeriets retningslinjer og består af en årsberetning og et bilag.

I årsberetningen findes en oversigt over udgiftsregnskabets samlede finansielle poster. Tillige rummer årsberetningen en oversigt over omkostningsregnskabets finansielle og materielle poster samt opgørelse af aktiver og passiver.

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 243,4 mio. kr. I forhold til det oprindelige budget svarer det til et merforbrug på 254,2 mio. kr., mens regnskabet i forhold til korrigeret budget udviser et mindreforbrug på 268,2 mio. kr.,
- at resultatet for det brugerfinansierede område viser et underskud på 7,2 mio. kr. I oprindeligt budget var der budgetteret med et underskud på 32,9 mio. kr. I forhold til korrigeret budget udviser regnskabet et forbedret resultat på 10,2 mio. kr.,
- at det samlede resultat viser et underskud på 250,6 mio. kr., mens der i det oprindelige budget var budgetteret med et underskud på 22,1 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 278,4 mio. kr.

Om kommunens økonomiske status bemærkes,

- at kommunens egenkapital ved udgangen af 2018 er 7,0 mia. kr. Egenkapitalen er inklusive værdien af kommunens jord og bygninger, tekniske anlæg mv.,
- at den samlede gennemsnitlige kassebeholdning over 12 måneder i 2018 udgjorde 904,5 mio. kr.,
- at kassebeholdningen skal sammenholdes med gælden til forsyningsvirksomhederne. Beløbet skal endvidere ses i sammenhæng med en forventet overførsel af midler fra 2018 til 2019, som forelægges til byrådets godkendelse,
- at der er sket en nettoforøgelse af den langfristede gæld på det skattefinansierede område (eksklusive selvejende institutioner, ældreboliger samt finansielt leasede aktiver) på 85,7 mio. kr., hvorved gælden ultimo 2018 udgør 1.243,1 mio. kr. Den samlede langfristede gæld (inklusive selvejende institutioner og ældreboliger og finansielt leasede aktiver) udgør 1.777,1 mio. kr. ved udgangen af 2018, og
- at gælden vedrørende ældreboliger ved udgangen af 2018 udgør 444,9 mio. kr.

Fra regnskabet kan endvidere konstateres,

- at befolkningstallet i Aalborg Kommune pr. 1. januar 2019 udgør 215.312 svarende til en samlet vækst på 1.725 indbyggere i forhold til sidste år, svarende til en vækst på 0,8 pct.,
- at personaleforbruget i 2018 var 15.729,5 heltidsansatte, og
- at lønudgiften i alt har været 6.655,2 mio. kr. i 2018.



	Oprindelig B 2018 mio. kr.	Korrigeret B 2018 mio. kr.	R 2018 mio. kr.	Afv. til oprindelig budget	Afv. til Korrigeret budget
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE					
Indtægter					
Skatter.....	-9.577,6	-9.578,4	-9.581,6	-4,0	-3,2
Generelle tilskud, momsrefusion mv.	-3.050,8	-2.900,6	-2.908,0	142,8	-7,4
Indtægter i alt	-12.628,4	-12.479,0	-12.489,6	138,8	-10,6
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)					
Borgmesterens Forvaltning	430,9	460,3	436,7	5,8	-23,6
By- og Landskabsforvaltningen	333,4	346,9	327,0	-6,4	-19,8
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	5.427,4	5.565,8	5.514,6	87,2	-51,2
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	2.594,8	2.692,9	2.651,0	56,2	-41,9
Skoleforvaltningen.....	1.979,0	2.021,6	2.003,7	24,7	-17,9
Miljø- og Energiforvaltningen	109,9	115,1	111,6	1,6	-3,6
Sundheds- og Kulturforvaltningen	1.331,8	1.343,9	1.350,8	19,0	6,9
Rammebeløb	92,3	0,2	0,0	-92,3	-0,2
Driftsudgifter i alt	12.299,6	12.546,8	12.395,4	95,7	-151,4
Renter mv.	-15,9	-40,5	-46,1	-30,2	-5,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-344,7	27,2	-140,4	204,3	-167,6
Anlægsudgifter					
Borgmesterens Forvaltning	47,0	68,9	69,7	22,7	0,8
By- og Landskabsforvaltningen	153,7	212,2	193,3	39,6	-18,9
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	40,1	52,5	39,9	-0,2	-12,6
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	34,0	96,2	57,2	23,3	-39,0
Skoleforvaltningen.....	78,7	84,4	82,3	3,6	-2,1
Miljø- og Energiforvaltningen	0,6	0,6	0,6	0,0	0,0
Sundheds- og Kulturforvaltningen	67,7	90,0	41,8	-25,9	-48,1
Anlægsudgifter i alt	421,8	604,9	484,9	63,1	-120,0
Resultat af ord. drifts- og anlægsvirksomhed	77,1	632,1	344,5	267,4	-287,6
Jordforsyning					
Salg af jord.....	-108,9	-176,3	-138,5	-29,6	37,8
Køb af jord incl. byggemodning.....	21,0	55,9	37,4	16,4	-18,5
Jordforsyning i alt.....	-87,9	-120,4	-101,1	-13,2	19,4
Resultat af det skattefinansierede område	-10,8	511,6	243,4	254,2	-268,3
B. DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE (MEF)					
Drift (Udgifter - indtægter)	5,4	16,7	7,0	1,5	-9,7
Anlæg (Udgifter - indtægter)	27,4	0,7	0,3	-27,2	-0,4



	Oprindelig B 2018 mio. kr.	Korrigeret B 2018 mio. kr.	R 2018 mio. kr.	Afv. til oprindelig budget	Afv. til Korrigeret budget
Resultat af det brugerfinansierede område	32,9	17,4	7,2	-25,6	-10,1
C. Resultat i alt (A+B)	22,1	529,0	250,6	228,6	-278,4

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

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

Regnskabet vil kunne læses på kommunens hjemmeside efter behandlingen i byrådet den 29. april 2019.

Regnskabsdokumenterne – Årsberetningen og Bilagshæftet – er vedhæftet.



Bilag:

Årsberetning 2018 - Aalborg Kommune

Bilagsdel, Regnskab 2018 - Aalborg Kommune