



Punkt 3.

Godkendelse af Regnskab 2021 - Borgmesterens Forvaltning

2022-000088

Økonomi og Erhverv indstiller, at Økonomiudvalget godkender årsregnskab 2021 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 Økonomiudvalget og i byrådet den 25. april 2022.

Borgmesterens Forvaltning viser et samlet netto mindreforbrug på drift på i alt 5,3 mio. kr. for sektorerne Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration og for sektor Rammebeløb et merforbrug på 2,7 mio. kr. Anlæg viser et merforbrug på de foreløbige og endelige anlægsprojekter på i alt 12,9 mio. kr.

Afvigelse mellem Regnskab 2021 og korrigeret budget 2021:

1.000 kr.	Oprindeligt budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse mellem regnskab og oprindeligt budget netto	Afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget netto
Drift					
Fælles kommunale udgifter	420.358	388.422	393.729	-26.629	5.307
Resultatcentre	0	0	-3.808	-3.808	-4.231
Administration	92.048	105.882	99.494	7.447	-6.387
Drift i alt	512.406	494.727	489.415	-22.990	-5.310
Rammebeløb	28.874	-2.706	0	-28.874	2.706
Drift i alt inkl. sektor Rammebeløb	541.280	492.021	489.415	-51.864	-2.604
Anlæg					
Fælles kommunale udgifter	35.570	204.241	217.193	181.623	12.952
Anlæg i alt	35.570	204.241	217.193	181.623	12.952

Afvigelser: - = mindredgift/merindtægt
+ = merudgift/mindeindtægt

Drift

Det samlede mindreforbrug på drift for sektorerne Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration udgør 5,3 mio. kr.

Hovedforklaringerne er bl.a. forskydninger i eksternt finansierede projekter (16,2 mio. kr.), forbrug af de opsparede midler til monopolbruddet på IT-området (5,2 mio. kr.), merudgifter til afholdelse af valg (1,6 mio. kr.) mindreforbrug på forsikringer (2,8 mio. kr.), drift af ejendomme (6,3 mio. kr.), Resultatcentrenes overskud (4,2 mio. kr.), drift ad administrationsbygninger (1,7 mio. kr.). Dertil kommer forskydninger/udsættelse af events og aktiviteter i forbindelse med Covid-19 på i alt 4,3 mio. kr.

Specielt vedrørende covid-19

Der er endnu ikke taget stilling til forvaltningernes opgørelser af Covid-19 mer- og mindredgifter i regnskab 2021. Forvaltningernes forslag behandles samlet i Budgetforligspartiernes møde den 4. april 2022.

Væsentlige afvigelser pr. sektor – Drift



Sektor Fælles Kommunale Udgifter – nettomerforbrug 5,3 mio. kr.

Det samlede netto merforbrug på sektor Fælleskommunale udgifter udgør 5,3 mio.kr. og er opsamlet fra sektorens mange forskelligartede aktiviteter.

- Aalborg Kommune er projektleder på en række projekter, der skal bidrage til udvikling og vækst i kommunen. Projekterne er samlet på en projektkonto, hvor der over årene er variation af midler og antal projekter, der begynder og slutter forskudt af hinanden. Projekt delen på de eksternt finansierede projekter under Business Aalborg er opført til 16 mio. kr. i merforbrug i regnskab 2021. Indeholdt heri er en negativ overførsel fra 2021 på 14,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes dog ikke direkte merforbrug på projekterne. Projekterne har overholdt deres fastlagte budgetter. Afvigelserne skyldes forskydninger i indbetalinger f.eks. fra regionale udviklingsmidler og anden medfinansiering til projekterne, som løber over flere år. Der er således tale om knap 100 projekter i perioden 2015 til 2021 med en omsætning på ca. 154 mio. kr. Prognosen for indtjening på åbne aktive projekter i 2021 som fortsætter i 2022 er, at der kan forventes indbetalinger på 12,2 mio. kr. Det resterende beløb på 3,9 mio. kr., stammer fra allerede lukkede projekter for ovennævnte periode 2015-2021. Det forslås derfor, at der overføres 12,2 mio. kr. i merforbrug til de aktive åbne projekter i budget 2022 og at forskydningen på afsluttede lukkede projekter, sker ved kassepåvirkning med 3,9 mio. kr. Forskydninger fra lukkede projekter vil efterfølgende ikke indgå i de fremtidige overførsler mellem årene, men vil blive afsluttet årligt.
- Udgifterne til afholdelse af valg til Kommunal- og Regionsrådet blev 1,5 mio. kr. større end budgetteret primært begrundet i generelle prisstigninger, men herunder også udvidelse af afstemningssteder fra 31 til 36, udvidelse af antallet af valgstyrelser/tilforordnede og optællere, større betalinger til ydelser til KMD og iværksættelse af tiltag i forbindelse med Covid-19 udgifter - sidstnævnte efter anbefalinger og retningslinjer fra ministeriet og KL. Merforbruget på 1,6 mio. kr. foreslås kassefinansieret.
- Fastprisaftalen/monopolbruddets regnskab viser en merudgift på 5,2 mio. kr. af de opsparede midler til formålet. Beløbet overgår til fastprisaftalen/monopolbruddets budget i 2022.
- Mindreforbruget på IT-fælles formål udgør netto 1,1 mio. kr. Indeholdt heri er der en ikke budgetlagt indtægt fra MEF vedr. selskabernes andel af kontrakten med IT-centret. Beløbet reserveres til andel i finansiering af implementering af fælles systemer i 2022.
- Til genstart Aalborg blev der bevilget 1,0 mio. kr. til at sætte gang i handelslivet i oplandsbyerne og 4,0 mio. kr. til at sætte gang i butikker, restauranter og cafeer i Aalborg og Nørresundby (Byrådets møde den 22. marts 2021, punkt 3.). Det samlede mindreforbrug var ved årets udgang 0,7 mio. kr. Af dette beløb skal der anvendes 0,4 mio. kr. til yderligere initiativer indenfor de givne rammer jf. Budgetforligspartier-nes møde den 13. december 2021.
- Det samlede mindreforbrug på forsikringsområdet udgør 2,8 mio.kr. Der har ikke i 2021 været anvendt midler til skadessikring og forebyggelse.
- Forskydning af aktiviteter som følge af Covid-19. Det drejer sig om udsættelse af planlagte events og aktiviteter i 2021: Aalborg Events og Idrætsmestre, EM i bowling, Aalborg Regatta, World Firefighters Game. Aktiviteterne vil indgå i overførselssagen med det aktuelle mindreforbrug fra 2021 med i alt 4,3 mio.kr.
- Drift af ejendomme. Mindreforbruget på 6,3 mio. kr. skyldes bl.a. tilbageholdenhed i forhold til etablering af nye buslæskure, indkøb af eldrevet værktøj til ejendomsområdet, igangsætning af pilotprojekter i forhold til bl.a. nye beregningsmodeller/metoder til udregning af co2-udledning/reduktion i byggeri, vedligeholdelse på bygninger mm.

Sektor Resultatcentre – netto mindreforbrug 4,2 mio. kr. mio. kr.

- Resultatcentrene skal "hvile i sig selv", og årets resultater overføres direkte til status således, at kommunens likviditet ikke påvirkes. IT-Centrets underskud i 2021 udgør 0,3 mio. kr. og Aak Bygningers overskud 3,8 mio. kr. Begge resultater overføres automatisk til Resultatcentrenes statuskonti med i alt 3,4 mio. kr.



Herudover står Aak Bygninger for afvikling af to EU-projekter, som videreføres til drift i 2022. Det er projekterne Green Building og Scandinavian Sustainable Circular Construction S2C, som overføres med 0,8 mio. kr. til projekternes videre afvikling og færdiggørelse.

Sektor Administration – netto mindreforbrug 6,4 mio. kr.

- Kontoen for Erhvervssamarbejde viser et merforbrug på 0,9 mio. kr. til bl.a. Studiepraktik, Storbykampagne og Ungeudviklingsprojekt.
- Diverse indtægter: Mindreindtægter på afgifter skyldes at der faktureres mindre til Forsyningsvirksomhederne. Det er et faldende træk på Finanskontorets ydelser i takt med, at flere regnskaber i FSV falder væk. Mindreindtægten i 2021 på 2,1 mio. kr. foreslås finansieret af kassen.
- Merindtægter på opkrævede administrationsbidrag udgør 0,9 mio. kr.
- Den fælles barselsudligningskonto for BF viser et merforbrug på 1,3 mio. kr., som dækkes ind af øvrige mindreudgifter i forvaltningen.
- Mindreforbruget på Let Digital Adgang (Web og Intra) udgør 4,9 mio. kr. Mindreforbruget er begrundet i bl.a. færre systemudgifter i indsatsens år 1 end oprindeligt budgetteret. Mindreforbruget til Let Digital Adgang skal videreføres til udvikling og implementeringen i 2022-2024
- På drift af administrationsbygninger er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. – herunder rengøring og kantine. Mindreforbruget skyldes bl.a., at der har været knaphed på byggematerialer og det har derfor været svært at få aftaler med håndværkere. Opgaverne har derfor taget en del længere tid end normalt, mens andre opgaver helt er blevet udskudt.
- Mindreforbruget i AK-Indkøb skyldes primært en bonusindbetaling på 0,9 mio. kr.
- Mindre forbruget på Elevområdet udgør 0,9 mio. kr. og skyldes bl.a. periodeforskydninger mellem årene, da elevsammensætning og skoleperioder(refusion) er forskellig fra år til år.

Sektor Rammebeløb

I forbindelse med Aktuel status 2021 blev langt størstedelen af de budgetterede rammebeløb i 2021 udmøntet og fordelt via forvaltningernes indstillinger til Aktuel status 2021. I alt blev der givet tillægsbevillinger på budgetreduktioner på 35,6 mio. kr., som blev fordelt til forvaltningernes budgetter i 2021. Ej udmøntede rammebeløb udgjorde herefter 8,3 mio. kr. Disse rammebeløb kunne ikke realiseres i 2021 og foreslås derfor kassefinansieret med 3,4 mio. kr. - efter modregning med restbeløbet fra servicebufferen på sektoren på i alt 4,9 mio. kr. således:

Sektor Rammebeløb	Korrigeret budget 2021 – ikke realiserbare
Stordriftsfordele på tværs af forvaltninger	-1.219.000
Øget brug af indkøbsaftaler	-1.041.000
Rammeaftaler og håndværkydelser	-4.025.000
Analyse af it-styring	-2.000.000
Servicebuffer til modregning	4.855.000
I alt – kassefinansiering	-3.430.000

Anlæg



	Årets forbrug	Korrigeret budget 2021	Afvigelse	Forventet Overførsel til 2022	Overføres ikke/kassefinansiering
Igangværende anlægsprojekter					
Igangværende projekter/bevillinger:					
Tilstandsvurdering af kommunens bygningsmasse	0	975	-975	975	
Energibesparende foranstaltninger 2021	17.788	24.900	-7.111	7.111	
Fjernvarmekonvertering	630	800	-170	170	
Energibesparende foranstaltninger 2019: Klimaskærm, Boulevarden 13 – etape 3	2.427	3.563	-1.136	1.136	
Vester Mariendal Skole	13.700	14.125	-425	425	
Renovering af klimaskærm, Boulevarden 13	6.622	6.169	453	-453	
Vestbjerghallen - tagrenovering	2.418	3.500	-1.081	1.081	
Gistrup Skole- facaderenovering	2.355	3.000	-645	645	
I alt	45.940	57.032	-11.090	11.090	
Endelige anlægsprojekter					
Projekter som er afsluttet i 2021:					Overføres ikke/kassefinansiering
Rammebeløb Ejendomsanalysen*	-1.783	-18.668	16.884	-16.884	0
Rammebeløb til Udvendig vedligeholdelse (projekt 1390): Akutte vedligeholdelsesarbejder	9.620	-3.577	13.197	0	13.197
Separatkloakering	429	-604	1.033	0	1.033
Energibesparende foranstaltninger 2020	4.605	4.672	-66	0	-66
Etablering af udenomsarealer ved gl. Skøjtehal – Samsøgade 45 A	1.939	-274	2.213	0	2.213
Vejgaard Bymidte - tagrenovering	344	-126	470	0	470
Gl. Lindholm skole - tagrenovering	4.576	4.500	76	0	76
Ombygning Nordkraft – Aktiv med demens	1.020	0	1.020	0	1.020
Fremrykkede anlægsinvesteringer	150.991	161.866	-10.874	0	-10.874
I alt	171.741	147.798	23.953	-16.884	7.069
Anlæg i alt	217.681	204.830	12.863	-5.794	7.069

Det samlede anlægsregnskab 2021 viser en afvigelse på netto 12,9 mio. kr. i merforbrug og skyldes hovedsageligt følgende forhold:

Manglende indtægter fra **Ejendomsanalysen** udgør 16,9 mio. kr. i 2021. De manglende indtægter vil blive overført til Ejendomsanalysens budgetkrav i 2022 og skyldes primært, at Lollandshus først blev solgt i 2022. Nettoprovenuet fra salget på ca. 20,3 mio. kr. er indgået på ejendomsanalysen pr. 1. februar 2022.

Rammebeløbet på **projekt 1390 Udvendig vedligeholdelse** viser et merforbrug på 13,2 mio. kr. og er anvendt udelukkende til uopsættelige og akutte reparationsarbejder på kommunens bygninger (ca. 1.200 sager). Der i årets løb gjort opmærksom på et forventet merforbrug på kontoen - anslået til et månedligt merforbrug på ca. 1 mio. kr. Beløbet er inklusive det overførte merforbrug fra regnskab 2020 på 4,9 mio. kr. Det er akutte reparationer af tage, belysning, facader, udbedring af vandskader og sammenfaldne kloakker, reparation af ventilation, varmeanlæg, reparation af hegn, låger og vinduer mm. Det foreslås, at det ekstraordinære merforbrug **ikke** videreføres til budget 2022, men finansieres af kassen.



Fremrykkede anlægsinvesteringer 2020/2021

Det har haft en væsentlig betydning for tilstanden af ejendomsporteføljen, at byrådet i foråret 2020 besluttede at fremrykke anlægsinvesteringer for 297,9 mio. kr. På de ejendomme der er udført projekter på, har det medvirket til at løfte ejendommens bygningskategori nærmere det politisk ønskede niveau, som vedtaget ved sidste års budgetlægning.

I alt har **de fremrykkede anlægsinvesteringer** været fordelt på ca. 450 projekter. I byrådets beslutning blev der lagt vægt på, at det var projekter med klima, miljø – og brandsikring, der skulle prioriteres højest.

Fordeling af projekter og forbrug ser efter afslutning af projekterne ud som følger:

- 210 projekter er klimaprojekter
- 178 projekter er miljøprojekter
- 31 projekter er brandsikringsprojekter
- 71 øvrige projekter (andel af ovenstående projekter, der hverken er klima, miljø eller brandrelateret).

Efter afslutningen af projekterne er der tilbage på de fremrykkede anlægsprojekter et mindre forbrug på 10,9 mio. kr. Dette beløb tillægges kassebeholdningen.

Igangværende anlægsprojekter som fortsætter i 2022:

Tilstandsvurdering af kommunens bygningsmasse, Energibesparende foranstaltninger 2021, Fjernvarmekonvertering, Klimaskærme, Vestbjerghallen – tagrenovering og Gistrup skole- facaderenovering fortsætter i 2022 og overføres med restbudgettet fra 2021 med i alt 11,1 mio. kr.

Afsluttede anlægsprojekter 2021:

Merforbruget på afsluttede projekter i 2021 udgør i alt 4,8 mio. kr. og foreslås kassefinansieret:

- Vejgaard Bymidte – Tagrenovering. Merforbrug 0,5 mio. kr., som kan lånefinansieres.
- Ombygning af lokaler i Nordkraft til "Aktiv med Demens". : Merforbrug 1,0 mio. kr.
- Separatkloakering. Som oplyst ved tidligere virksomhedsrapporteringer har forventningen været et merforbrug i størrelsesordenen 1-1,5 mio. kr., da kloakkerne har været i meget dårligere stand end forventet. Merforbrug 1,0 mio. kr.
- Færdiggørelse af udenomsarealer på den gamle skøjtehalsgrund. Merforbrug 2,2 mio. kr.