

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 25-04-2018

Mødedato Onsdag d. 25. april 2018 kl. 14:45

Mødested Norsminde Kro

Indholdsfortegnelse

Budgetprocedure 2019-2022.....	3
Aarhus Kommunes regnskab for 2017.....	5
Diverse regnskabsmæssige forhold med relation til regnskab 2017.....	7
Effektiviseringsopfølgning for 2017.....	10
Opfølgning på investeringsmodeller 2017.....	11
Prognose for udgifter til service og anlæg pr. 1. april 2018.....	13
Eventuelt.....	14

Punkt 1: Budgetprocedure 2019-2022

18/009582

Beslutning

Camilla Fabricius, Louise Lindskrog, Anders Winnerskjold, Mahad Yussuf kunne tiltræde indstillingen.

Mette Bjerre tog forbehold.

Lene Horsbøl og Marc Perera Christensen var forhindrede i at deltage i udvalgets behandling af sagen.

Resumé

Indstillingen beskriver budgetlægningen for Budget 2019. Da det er den første budgetproces i byrådsperioden, drøftes Byrådets vision – Aarhusfortællingen – og Byrådets overordnede mål.

I indstillingen lægges der op til at:

- Magistraten udvælger tværgående temaer som direktørgruppen forbereder fælles oplæg om.
- Magistraten har en grundig drøftelse af afdelingernes budget, herunder udfordringer og omprioriteringsmuligheder til at imødegå disse.
- jf. den økonomiske politiks krav om en årlig rammereduktion reduceres de decentraliserede områders budgetter med 0,5 % af lønsummen. Råderummet udmøntes i budgetforhandlingerne.

Konsekvenserne af udligningsreformen kan få afgørende betydning for kommunens økonomi. I sidste års budget blev det vedtaget at forligspartierne samles når konsekvenserne af udligningsreformen er kendt for om nødvendigt at tilpasse budgettet.

Indstilling

At 1) Byrådet godkender budgetproceduren og vedlagte tidsplan for Budget 2019.

At 2) alle decentraliserede områders rammer og budgetter reduceres med 0,5 % af lønsummen fra og med 2019 jf. den gældende økonomiske politik. En ændring af den økonomiske politik kan få afsmittende betydning for denne beslutning.

Sagens forløb

05-03-2018 Magistraten

Fremsendes til Aarhus Byråd med bemærkning, at Magistraten i mødet den 5. marts 2018 anbefaler, at byrådet tiltræder Borgmesterens Afdelings indstilling af 14. februar 2018.

Der skal være opmærksomhed på, hvordan direktørgruppens oplæg og temaerne herfor spiller sammen med politiske forslag.

14-03-2018 Aarhus Byråd

Sagens behandling blev udsat i byrådets møde den 14. marts 2018.

04-04-2018 Aarhus Byråd

Fremsendes til Økonomiudvalget til behandling i henhold til beslutning i byrådets møde den 4. april 2018.

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

02-05-2018 Aarhus Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Indstilling

Bilag 1: Tidsplan for budget 2019-2022

Bilag 2: Forløbet af og forudsætninger for budgetlægningen for Budget 2019

Bilag 3: Fordeling af rammereduktioner på 0,5 % af løn rammen

Bilag 4: Vejledende skabelon til politiske beslutningsforslag, der henvises til budgetdrøftelserne

Byrådsdebat

Notat, 06042018, BA

Beskrivelse af tværgående temaer til B2019

Udvalgserklæring

Punkt 2: Aarhus Kommunes regnskab for 2017

18/015745

Beslutning

Camilla Fabricius, Louise Lindskrog, Anders Winnerskjold, Mahad Yussuf og Mette Bjerre kunne tiltræde indstillingen.

Lene Horsbøl tog forbehold med henblik på en nærmere drøftelse i byrådsgruppen.

Marc Perera Christensen var forhindret i at deltage i udvalgets behandling af sagen.

Resumé

Driftsresultat for 2017 viser en forbedring på 360 mio. kr. Baggrunden herfor er bl. a. at planlagt forbrug af opsparing (134 mio. kr.) på de decentraliserede områder ikke er blevet realiseret og, at områderne herudover yderligere har haft mindreforbrug, som medfører opsparing af over-skud (118 mio. kr.).

Da der samtidig har været mindreindtægter på anlægsområdet på 491 mio. kr. er der samlet set tale om en forøgelse af underskuddet med 130 mio. kr. til et samlet under-skud på 18 mio. imod et budgetteret overskud på 112 mio. kr.

Samlet set skønnes det ikke, at regnskab 2017 medfører nogen forbedringer af betydning i forhold til budgettet for 2018. Regnskabet for 2017 viser, at magistratsafdelingerne i alt har opsparet 692 mio. kr. ultimo 2017. Der er redegjort for den planlagte anvendelse af opsparingen i bilag 1 til indstillingen om "Diverse regnskabsmæssige forhold med relation til regnskab 2017".

På anlægsområdet overføres betydelige anlægsmidler til forbrug primært i 2018 og efterfølgende år.

For 2018 er der aftalt bindende anlægsrammer for kommunerne som helhed, og det vurderes, at der vil blive sanktioner forbundet med en overskridelse af disse rammer.

På baggrund af erfaringerne fra tidligere år vurderes det, at Aarhus Kommune kan risikere at overskride den skønnede anlægsramme for 2018 med et betydeligt beløb, hvis forbrugsmønstret på anlægsområder svarer til det, der har været gældende de tidligere år.

Det foreslås i relation hertil, at Borgmesterens Afdeling bemyndiges til at tage skridt til en regulering af anlægsområder, hvis det vurderes, at der er risiko for en væsentlig overskridelse af den aftalte anlægsramme.

Aarhus Kommunes regnskab for 2017 er uddybende beskrevet i en årsberetning og i et egentligt regnskab. Herudover er regnskabet detaljeret beskrevet i afsnittet "Økonomiske nøgletal for Aarhus Kommune" i Targit.

Som følge af de seneste års arbejde med forbedringen af læsevenligheden af regnskabet er de vigtigste beskrivelser af regnskabsresultatet samlet i årsberetningen. Selve regnskabet indeholder en række lovpligtige beskrivelser og opgørelser og skal ses som et supplement til årsberetningen.

Indstilling

På baggrund af bemærkningerne til regnskabsaflæggelsen for 2017 indstilles:

At 1) At Byrådet godkender årsberetningen for 2017 jf. bilag 1.

At 2) At Byrådet godkender, at regnskab 2017 oversendes til revision, og herunder tager til efterretning:

At 3) Regnskabsresultatet for de skattefinansierede områder udviser et samlet underskud på 18 mio. kr. jf. afsnit 7.1 og bilag 1 og 2.

At 4) Der overføres en samlet opsparing på de decentraliserede sektorer på i alt 692 mio. kr. jf. afsnit 7.4.1.

At 5) Regnskabsresultatet for de takstfinansierede områder som følge af bl. a. udskydelse af investeringer og tilbagebetaling af afgifter indebærer et samlet overskud på 75 mio. kr. jf. afsnit 7.4.2.

At 6) De decentrale områders målopfyldelse godkendes jf. årsberetningens beskrivelse heraf.

At 7) De i regnskabet konstaterede afvigelser på bevillingskonti godkendes jf. regnskabsoversigten i regnskabets bilag 2.

At 8) De beskrevne budget- og rammeændringer og saldokorrekationer godkendes jf. bilag 3.

At 9) 193 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af 2017 med et samlet nettoforbrug på 672 mio. kr. og en samlet nettobevilling på 781 mio. kroner godkendes jf. afsnit 7.4.4 og bilag 4.

At 10) Der som følge af tidsforskydninger af anlægsprojekter og heraf afledt behov for priskorrekationer sker justeringer af de tilknyttede anlægsbevillinger jf. bilag 3.

At 11) Afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender på i alt 13,4 mio. kr. samt kassedifferencer (under-skud) på mindre end 0,1 mio. kr. godkendes jf. af-snit 7.4.6 og regnskab 2017 (bilag 2).

At 12) Borgmesterens Afdeling bemyndiges til at tage skridt til en regulering af anlægsområder, hvis det vurderes, at der er risiko for en væsentlig overskridelse af den aftalte anlægsramme jf. afsnit 7.4.5.

Sagens forløb

09-04-2018 Magistraten

Sagen udsattes i Magistratens møde den 9. april 2018.

16-04-2018 Magistraten

Fremsendes til Aarhus Byråd med bemærkning, at Magistraten i mødet den 16. april 2018 anbefaler, at byrådet tiltræder Borgmesterens Afdelings indstilling af 3. april 2018.

Rådmand Bünyamin Simsek tog forbehold.

18-04-2018 Aarhus Byråd

Fremsendes til Økonomiudvalget til behandling i henhold til beslutning i byrådets møde den 18. april 2018.

Sagerne 1 og 2 blev behandlet sammen.

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

02-05-2018 Aarhus Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Indstilling

Bilag 1: Årsberetning Regnskab 2017 NY VERSION

Bilag 1: Årsberetning Regnskab 2017 TIDLIGERE VERSION

Bilag 2: Regnskab 2017

Bilag 3: Tillægsbevillinger, rammeændringer, saldokorrekationer og anlægsbevillingsændringer

Bilag 4: Specifikation af anlægsregnskaber

Byrådsdebat

Notat, 19.04.2018, BA

Update Kørselskontoret april 2018

ÅTD marts 2018

Udvalgserklæring

Punkt 3: Diverse regnskabsmæssige forhold med relation til regnskab 2017

18/015749

Beslutning

Camilla Fabricius, Louise Lindskrog, Anders Winnerskjold, Mahad Yussuf og Mette Bjerre kunne tiltræde indstillingen.

Lene Horsbøl tog forbehold med henblik på en nærmere drøftelse i byrådsgruppen.

Marc Perera Christensen var forhindret i at deltage i udvalgets behandling af sagen.

Resumé

I indstillingen "Aarhus Kommunes regnskab for 2017" er resultatet af regnskabet for 2017 beskrevet.

I tilknytning til regnskabet for 2017 er konstateret en række forhold, som det er hensigtsmæssigt eller nødvendigt at Byrådet tager stilling til i forbindelse med aflæggelse af regnskabet. Disse forhold er nærmere beskrevet i denne indstillings punkt 7.1 til 7.11 og i bilag 1 til bilag 8.

Indstilling

På baggrund af bemærkningerne til regnskabsaflæggelsen for 2017 indstilles:

At 1.1) Sociale Forhold og Beskæftigelses' planer for forbrug af opsparing henvises til behandling i Social- og Beskæftigelsesudvalget jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.1.

At 1.1) Teknik og Miljø planer for forbrug af opsparing henvises til behandling i Teknisk Udvalg jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.2.

At 1.1) Sundhed og Omsorgs planer for forbrug af op-sparing henvises til behandling i Sundheds- og Omsorgsudvalget jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.3.

At 1.1) Kultur og Borgerservices planer for forbrug af opsparing henvises til behandling i Kulturudvalget jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.4.

At 1.1) Børn og Unges planer for forbrug af opsparing henvises til behandling i Børn og Unge-udvalget jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.5.

At 1.1) Borgmesterens Afdelings planer for forbrug af opsparing henvises til behandling i Økonomiudvalget jf. afsnit 7.1.1 og bilag 1.6.

At 2) Redegørelserne for overskridelserne af de af Byrådet fastsatte udsvingsgrænser godkendes jf. afsnit 7.1.2.

At 3) Der overføres 8,3 mio. kr. til KB Renovering af bolig- og erhvervsjendomme (KB-XX-253-001) som beskrevet i afsnit 7.1.3.

At 4) Kultur og Borgerservice primo 2018 fra opsparingen overfører 6 mio. kr. til anlægsmæssige forbedringer og ekstraordinære vedligeholdelser i Musikhuset i 2020 godkendes jf. afsnit 7.1.3.

At 5) Borgmesterens Afdeling kompenseres for de afholdte udgifter til advokat- og revisorundersøgelse af MTM via en korrektion af sektor 9.31 Administrations opsparing primo 2018 jf. afsnit 7.1.4.

At 6) Redegørelsen fra Center for Byudvikling og Mobilitet vedrørende sektor 2.11 Byudvikling tages til efterretning jf. afsnit 7.2 og bilag 2.1.

At 7) Redegørelsen vedrørende sektor 2.16 Bolig og Projektudvikling tages til efterretning jf. afsnit 7.2 og bilag 2.2.

At 8) Redegørelsen fra Teknik og Miljø vedrørende Sektor 2.48, Byggeri tages til efterretning jf. af-snit 7.2 og bilag 2.3.

At 9) Et tilgodehavende hos AarhusVand på 19,0 mio. kr., som det ikke skønnes muligt at tilbagebetale til Aarhus Kommune afskrives i regnskab 2018 jf. afsnit 7.3 og bilag 3.

At 10) Udvidelsen af Aarhus Letbanes låneramme godkendes som beskrevet i afsnit 7.4.

At 11) Redegørelsen vedrørende håndtering af merudgifter på BPA-området, til timeafloadning og til respirationsbehandling tages til efterretning jf. afsnit 7.5, samt at det godkendes at budgetterne på området fremover løftes med 16 mio. kr. vedrørende Sociale Forhold og Beskæftigelse og 4 mio. kr. vedrørende Sundhed og Omsorg.

At 12) Redegørelsen vedrørende indtægtsoptimering ved korrekt dataregistrering for 2017 tages til efterretning jf. afsnit 7.6 og bilag 4.

At 13.1) Redegørelsen vedrørende Kombit's monopolbrudsprojekter tages til efterretning jf. afsnit 7.7 og bilag 5.

At 13.2) Borgmesterens Afdeling kompenseres for de afholdte udgifter (13,8 mio. kr.) i 2017 og at der tages stilling til den fremtidige finansiering af evt. merudgifter i 2018 til 2021 i forbindelse med forventet regnskab for 2018 og budgetlægningen for 2019 - 2022 jf. afsnit 7.7 og bilag 5.

At 14.1) Redegørelsen vedrørende kørselsordningernes økonomi i 2017 tages til efterretning jf. afsnit 7.8.

At 14.2) Magistratsafdelingerne kompenseres for deres merudgifter i 2017 på 29,7 mio. kr. jf. afsnit 7.8.

At 14.3) Magistratsafdelingerne tilbydes en kompensation for deres forventede merudgifter i 2018 på 26,7 mio. kr. jf. afsnit 7.8.

At 15) Redegørelsen for Aarhus Kommunes kapitalforvaltningsaftaler tages til efterretning jf. afsnit 7.9 og bilag 7.

At 16) Sociale Forhold og Beskæftigelse med virkning fra regnskabsåret 2018 ophører med den kvartalsmæssige opfølgning på voksenhandicapområdets økonomi jf. afsnit 7.10 og bilag 8.

At 17) Sociale Forhold og Beskæftigelse kompenseres for manglende besparelser fra et nyt sygedag-pengesystem (2,2 mio. kr.) for 2017 jf. afsnit 7.11.

Sagens forløb

06-04-2018 Borgmesterens Afdeling påtegning

Fremsendes til Magistraten.

Indstillingen indeholder en række økonomiske prioriteringer, der naturligt kan foretages i sammenhæng med behandlingen af regnskabet.

I forhold til At-punkt 8 bemærker Borgmesterens Afdeling, at den foreslåede model, hvor en del af de resterende merudgifter finansieres ved gevinster ved indtægtsoptimering vil skulle besluttes i forbindelse med budgetvedtagelsen i henhold til de generelle styringsprincipper.

Borgmesterens Afdeling har derudover ingen bemærkninger til indstillingen.

09-04-2018 Magistraten

Sagen udsattes i Magistratens møde den 9. april 2018.

16-04-2018 Magistraten

Fremsendes til Aarhus Byråd med bemærkning, at Magistraten i mødet den 16. april 2018 anbefaler, at byrådet tiltræder Borgmesterens Afdelings indstilling af 3. april 2018 i overensstemmelse med påtegning af 6. april fra Borgmesterens Afdeling.

Rådmand Bünyamin Simsek tog forbehold.

18-04-2018 Aarhus Byråd

Fremsendes til Økonomiudvalget til behandling i henhold til beslutning i byrådets møde den 18. april 2018.

Sagerne 1 og 2 blev behandlet sammen.

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

02-05-2018 Aarhus Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Indstilling

Bilag 1: Afdelingernes planer for brug af opsparing

Bilag 2: Opfølgning på MTM's handleplaner

Bilag 3: Redegørelse vedrørende afskrivning af tilgodehavende hos AarhusVand

Bilag 4: Afrapportering til Aarhus Byråd på Indtægtoptimering for 2017

Bilag 5: Redegørelse vedrørende Kombit's monopolbrudsprojekter

Bilag 6: Kørselsordningernes økonomi 2017

Bilag 7: Afrapportering vedr. kapitalforvaltning i 2017

Bilag 8: Fremtidig håndtering af opfølgning på voksenhandicapområdet marts 2018

Byrådsdebat

Udvalgserklæring

Punkt 4: Effektiviseringsopfølgning for 2017

18/015070

Beslutning

Camilla Fabricius, Louise Lindskrog, Anders Winnerskjold, Mahad Yussuf og Mette Bjerre kunne tiltræde indstillingen.

Lene Horsbøl tog forbehold med henblik på en nærmere drøftelse i byrådsgruppen.

Marc Perera Christensen var forhindret i at deltage i udvalgets behandling af sagen.

Katalog over udvalgte effektiviseringsprojekter i 2017 til inspiration samt efterlevelse af Aarhus Kommunes økonomiske politik.

Resumé

Kataloget indeholder udvalgte projekter fra alle magistratsafdelinger samt projekter, der er blevet til i fællesskab. Det er ikke en fuldstændig oversigt over alt effektiviseringsarbejde i 2017.

Målsætningen i den økonomiske politik er, at der i kommunen samlet set skal effektiviseres med 1% af de decentraliserede rammer i årligt gennemsnit, svarende til 118,4 mio. kr. ved fuld indfasning. Kataloget viser, at der effektiviseres for 128,7 mio. kr., når alle projekter er fuldt gennemført, og målsætningen er således opfyldt. Gevinsterne bliver på de enkelte decentraliserede områder, som følge af Aarhus Kommunes økonomiske politik. Det skal ses i sammenhæng med, at de decentrale budgetter hvert år reduceres som følge af det omprioriteringskrav, der også er en del af den økonomiske politik.

Indstilling

Det indstilles:

At 1) Byrådet tager Effektiviseringskatalog 2017 til efterretning

Sagens forløb

16-04-2018 Magistraten

Fremsendes til Aarhus Byråd med bemærkning, at Magistraten i mødet den 16. april 2018 anbefaler, at byrådet tiltræder Borgmesterens Afdelings indstilling af 3. april 2018.

18-04-2018 Aarhus Byråd

Fremsendes til Økonomiudvalget til behandling i henhold til beslutning i byrådets møde den 18. april 2018.

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

02-05-2018 Aarhus Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Indstilling

Bilag 1: Effektiviseringskatalog 2017

Bilag 2: Opfølgning på effektiviseringer

Byrådsdebat

Notat, 20.04.2018, BA

Udvalgserklæring

Punkt 5: Opfølgning på investeringsmodeller 2017

18/008575

Beslutning

Camilla Fabricius, Louise Lindskrog, Anders Winnerskjold, Mahad Yussuf og Mette Bjerre kunne tiltræde indstillingen.

Lene Horsbøl tog forbehold med henblik på en nærmere drøftelse i byrådsgruppen.

Marc Perera Christensen var forhindret i at deltage i udvalgets behandling af sagen.

Resumé

Der har i 2017 været 8 investeringsmodeller i drift i Aarhus Kommune. Afrapporteringen på modellerne viser, at langt hovedparten af modellerne giver et overskud i forhold til budgetforudsætningerne, og de bidrager derfor til at forbedre det økonomiske råderum i forbindelse med budgetlægningen for 2019-2022. Samlet set vurderes råderummet herefter forbedret med ca. 10 mio. kr.

I nogle investeringsmodeller er der allerede budgetteret med besparelser, og den samlede gevinst på modellerne er derfor ca. 88 mio. kr.

I forbindelse med afrapporteringen foreslås enkelte ændringer og justeringer af indsatserne, bl.a. en nedjustering af jobrotationsmodellen samt en permanentgørelse af investeringsmodellen 'Unge-indsatsen'.

Herudover foreslås reserven til en investeringsmodel om småjobs i Teknik og Miljø fra budgetforliget 2018 at blive udmøntet som en 3-årig forsøgsordning, selvom business casen ikke pt. ser ud til at hænge sammen. Der vurderes dog at være brug for en flerårig evaluering af indsatsen, før indsatsen eventuelt vil kunne igangsættes som en almindelig investeringsmodel, jf. bilag 2..

Indstilling

Det indstilles:

At 1) Opfølgningen på investeringsmodellerne 2017 tages til efterretning

At 2) Investeringsmodellen 'Jobrotation' nedjusteres i henhold til anbefalingen i bilag 1

At 3) Investeringsmodellen 'Unge-indsatsen' permanentgøres med baggrund i flere års positive resultater

At 4) Der udmøntes midler til en forsøgsordning om småjobs i Teknik og Miljø i perioden 2018-2020 på 2,1 mio. kr. i Teknik og Miljø og -1,4 mio. kr. i 2018 stigende til -1,6 mio. kr. i 2019 og 2020 i Sociale Forhold og Beskæftigelse. Finansieringsmankoen opsamles foreløbigt på reserven.

Sagens forløb

12-04-2018 Borgmesterens Afdeling påtegning

Fremsendes til Magistraten. Borgmesterens Afdeling gør opmærksom på, at udmøntningen af midlerne til at oprette småjobs i Teknik og Miljø indebærer en (foreløbig) kassefinansiering via opsamling på reserven, da business casen ikke på nuværende tidspunkt og i fuldt omfang lever op til de vedtagne principper for investeringsmodeller. Borgmesterens Afdeling har derudover ingen bemærkninger til indstillingen.

16-04-2018 Magistraten

Fremsendes til Aarhus Byråd med bemærkning, at Magistraten i mødet den 16. april 2018 anbefaler, at byrådet tiltræder Borgmesterens Afdelings indstilling af 5. april 2018.

Rådmand Bünyamin Simsek tog forbehold.

18-04-2018 Aarhus Byråd

Fremsendes til Økonomiudvalget til behandling i henhold til beslutning i byrådets møde den 18. april 2018.

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

02-05-2018 Aarhus Byråd

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Indstilling

Bilag 1: Afrapportering på investeringsmodeller 2017

Bilag 2: Småjobs i Teknik og Miljø

Bilag 3: Bevillingsskema

Byrådsdebat

Notat, 20.04.2018, BA

Udvalgserklæring

Punkt 6: Prognose for udgifter til service og anlæg pr. 1. april 2018

Beslutning

Udvalget blev orienteret og drøftede punktet.

En månedlig opgørelse, hvoraf den første kommer nu, men ellers hver måned

Sagens forløb

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Notat, 18.04.2018, BA

Punkt 7: Eventuelt

Beslutning

På næste udvalgs møde drøftes udvalgets studietur.

Sagens forløb

25-04-2018 Økonomiudvalget

Beslutning ikke frigivet