

Bilag 4

Fra Borgmesterens Afdeling

Dato 20-08-2020

Måltal for den finansielle egenkapital i budget

Aarhus Kommunes primære økonomiske styringsmål er måltallet for den finansielle egenkapital ultimo budgetperioden. Måltallet definerer råderummet i den årlige budgetlægning.

Måltallet for kommunens finansielle egenkapital er opgjort til -4.971 mio. kr. ultimo 2024. Måltallet er opgjort således:

Måltal for F.E. i B 2020	-3.725
Gældsafvikling	30
Forrentning af MSB's gæld 2018-2021	12
Energirenovering AA+	18
Vejbelysning	8
Kloakering af kolonihaver	5
Byudviklingsprojekter	-124
Øget aktivitet for at afbøde	-300
Indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler	-895
Måltal for Finansiell Egenkapital B2021	-4.971

Til sammenligning udgør kommunens samlede egenkapital ultimo 2019 8,6 mia. kr.

I Aarhus kommunes økonomiske politik fremgår det, at ændringer i måltallet kan besluttes som tekniske konsekvenser af gældssanering, større driftsfinansierede anlægsinvesteringer m.m. Måltallet kan også justeres som følge af konkrete politiske aftaler om gældsafvikling, fx i forbindelse med de årlige budgetdrøftelser.

I Budget 2017 blev den årlige gældsafvikling fra 2017 og frem fastsat til 30 mio. kr. årligt.

I Budget 2014 blev MSB's gæld eftergivet mod en evigtvarende reduktion af socialområdet på 12 mio. kr. årligt fra og med 2014. Der vil herefter være en årlig forbedring på 12 mio. kr. i den finansielle egenkapital.

Byrådet har igangsat energirenoveringer af kommunens bygningsmasse, hvor sigtet er en reduktion i CO₂-udledningen. Projektet er Aarhus kommunes bidrag til at nå CO₂-2030 målsætningerne. Finansieringen af projektet sker som driftsfinansierede anlægsprojekter eller nedskrivning af relevante sektors opsparing. Korrektion den finansielle egenkapital er 18 mio. kr.

Byrådet har i 2015 besluttet, at der skal ske en energirenovering af belsningen til veje og stier. Lånefinansieringen er udgiftsneutral, da lånefinansieringen tilbagebetales gennem løbende driftsbeparelser. Korrektion er på 8 mio. kr.

Byrådet har i 2013, 2015 og 2018 vedtaget kloakering af kolonihaver. Anlægsudgifterne til kloakering af kolonihaver etape 1, 2 og 3 udgør lidt under ca. 100 mio. kr. Anlægsudgifter finansieres løbende over den årlige arealleje, og projektet er således udgiftsneutral. Korrektionen af måltallet vil således løbende blive nedsat med den årlige arealleje, og i Budget 2021 bliver nedsættelse 5 mio. kr.

I Forventet regnskab 2015 blev det besluttet at måltallet for den finansielle egenkapital skal korrigeres for større byudviklingsprojekter. De store byudviklingsprojekter skal hvile i sig selv økonomisk. Projekternes tidshorisont strækker sig typisk ud over budgetperioden, og for at undgå at råderummet i budgetlægningen påvirkes, så længe den overordnede forudsætning om, at projektet hviler i sig selv, vurderes realistisk, korrigeres måltallet for disse projekter. I måltallet i B2021 er der korrigeret for følgende byudviklingsprojekter: De bynære havnearealer/Aarhus Ø, Godsbanen, Sydhavns kvarteret, Tage Hansens Gade (Amtssygehuset), Lisbjerg og Filmbyen. Korrektionen for i disse projekter i Budget 2021 er -124 mio. kr.

Byrådet har besluttet en række ekstraordinære tiltag for at lette situationen for virksomhederne i den aktuelle krisesituation. Byrådet har således besluttet at frigive 300 mio. kr. til øgede investeringer, og måltallet er korrigeret med disse 300 mio. kr.

Som følge af den nye ferielov er der afsat 985 mio. kr. vedrørende indefrosne feriemidler, som Aarhus kommune skal indbetale til Lønmodtagernes fond for tilgodehavende feriemidler. Finansieringen af indbetalingen vil fremadrettet blive finansieret af reduktioner afdelingernes decentrale rammer svarende til deres respektive forpligtigelser. Måltallet er i Budget 2021 korrigeret med 895 mio. kr., og vil løbende blive nedsat som følge af de løbende rammereduktioner.