

Bilag 4

Fra Borgmesterens Afdeling

Dato 06-08-2019

Måltal for den finansielle egenkapital budget 2020

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 -3.941 mio. kr. ultimo 2023. Måltallet er opgjort således:

Måltal for F.E. i B 2019	-4.026
Gældsafvikling	30
Forrentning af MSB's gæld 2018-2021	12
Anlægsplan – forskydninger der indhentes i 2021-2023	78
Energirenovering AA+	16
Vejbelysning	7
Kloakering af kolonihaver	3
Byudviklingsprojekter	36
Aarhus Lufthavn	-90
Ekstraordinære afskrivninger SKAT	-22
Skoletilbud i Gellerup, Toveshøj og Bispehaven	-85
Måltal for Finansiell Egenkapital B2020	-3.941

Til sammenligning udgør kommunens samlede egenkapital ultimo 2018 12,4 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 socialområdets ramme på 12 mio. kr. årligt fra og med 2014. Der vil herefter være en årlig forbedring på 12 mio. kr. i den finansielle egenkapital.

Ligeledes blev der i forbindelse med Budget 2014 vedtaget en ny anlægsplan for perioden 2018-2023. Anlægsplanen var fuldt finansieret i perioden. Den sidste finansiering af anlægsplanen kommer i 2023, hvorfor måltallet ændres med dette beløb. Set over hele perioden til og med 2023 har anlægsplanen ikke forværret den finansielle egenkapital. Ændringen er 78 mio. kr. i Budget 2020.

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 anlægsprojektet eller nedskrivning af relevante sektors opsparing. Korrektion den finansielle egenkapital er 16 mio. kr.

Byrådet har i 2015 besluttet, at der skal ske en energirenovering af belysningen til veje og stier. Lånefinansieringen er udgiftsneutral, da lånefinansieringen tilbagebetales gennem løbende driftsbespareser. Korrektion er på 7 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 2020 bliver nedsættelse 3 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 B2020 er der korrigeret for følgende byudviklingsprojekter: De bynære havnearealer/Aarhus Ø, Sydhavnskvarteret, Tage Hansens Gade (Amtssygehuset), Lisbjerg og Filmbyen. Korrektionen for i disse projekter i Budget 2020 er 23 mio. kr.

Måltallet er ligeledes korrigeret for indskud i Aarhus Lufthavn. Måltallet er korrigeret med 90 mio. kr., der blevet indskudt i Aarhus Lufthavn, da ejerkredsen blev udvidet i foråret 2019.

Ligeledes er måltallet korrigeret med 22 mio. kr. som følge af ekstraordinære afskrivninger efter oprydningen i SKAT. Dette blev besluttet i Forventet Regnskab 2018.

En del af finansieringen af nyt skoletilbud i Gellerup, Tovehøj og Bispehaven sker via driftsfinansieret anlægsbevilling og i overensstemmelse med indstillingen korrigeres måltallet med 85 mio. kr.