

Reserver

Beskrivelse af reserver
i Aarhus Kommune
Budget 2027-2030

Indhold

Reserver i Budget 2027	3
Ressourcer.....	3
Reservebeløb - drift	3
Hovedkonto: Overførsel - øvrige	4
Hovedkonto: Overførsel - Lovændringer.....	5
Hovedkonto: Service – øvrige.....	5
Hovedkonto: Service - Lov- og cirkulæreprogrammet.....	8
Hovedkonto: Løn og pension	9
Hovedkonto: Finansiering.....	10
Reservebeløb - anlæg	12
Anlægsreserver og projekter	12

Reserver i Budget 2027

Reserven omfatter beløb, som ikke er praktiske eller hensigtsmæssige at placere på sektorernes konti. Principielt bør alle udgifter og indtægter budgetteres på de konti, som vedrører det formål, de hører ind under. Ved budgetlægningen er det ikke altid muligt eller hensigtsmæssigt at placere beløbene på de bevillingskonti, som de vedrører. Da både reservebeløb og deres formål varierer fra år til år, er reservebeløb samlet i en sektor.

Reservebeløb, der vedrører overførelsesindkomster, er optaget på de kontonumre, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet har anvist til formålet. Dette er sket, for at nettoudgifterne budgetteres korrekt ved opgørelsen af serviceudgifterne i Aarhus Kommune.

For de reservebeløb, der entydigt kan henføres til en bestemt sektor, henvises til den pågældende sektor for en beskrivelse af de gældende målsætninger, lovgivninger og bindinger.

Ressourcer

Sektorens budget for 2027 til 2030:

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Nettodriftsudgifter	100.549	224.091	261.697	20.885	-93.490
Nettoanlægsudgifter	326.087	-585.984	-213.079	779.751	559.120

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Driftsudgifterne varierer mellem årene. Det høje niveau i 2026 og 2027 skyldes bl.a. indarbejdelsen af overførselsreserve, hvor det høje beløb i 2028 skyldes gevinsterne fra selvbudgettering i 2025 og 2026. Herudover er konsekvenser af sundhedsreformen indarbejdet, herunder overgangsordningen.

Nettoanlægsudgifterne varierer mellem budgetårene. De væsentligste poster er byggemodning og salg af de bynære havnearealer, pladsbehov på daginstitutionsområdet, infrastruktur- og byudviklingsprojekter samt Investeringsplanen 2024-34, Grøn mobilitetsplan og Anlægsaftale 2025.

Reservebeløb - drift

De budgetterede reservebeløb til drift fordeler sig på følgende hovedkonti:

Hovedkonti på driftsafsnittet for 2027 til 2030:

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Overførsel - øvrige		136.805	15.500	15.500	15.500
Overførsler - lovændringer		-47.622	-60.335	-65.414	-69.886
Service - øvrige	48.888	174.329	295.439	64.389	-47.081
Service - lovændringer		-188.760	-203.128	-211.426	-213.329
Løn og pension	51.661	115.498	172.232	170.430	170.430
Finansiering		33.840	41.989	47.406	50.876
Reservebeløb i alt	100.549	224.091	261.697	20.885	-93.490

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

I de følgende afsnit vil ovenstående beløb på hovedkontiene på driftsafsnittet blive nærmere specificeret. Specifikationererne nedenfor vil alene omfatte de reserver, der vedrører budget 2027 og overslagsårene.

Mange beløb fra årets lov- og cirkulæreprogram udmøntes i forbindelse med 1. tekniske møde. Beskrivelsen af disse reserver er udeladt, men der kan henvises til KL's budgetvejledning for uddybende forklaringer. I det følgende er der derfor kun beskrevet reserver, som ikke har konkret udmøntning aftalt. Beløbene for alle reserver er dog med i tabellerne, så den samlede sektor, som den ser ud til Magistratens Budget, er medtaget.

Hovedkonto: Overførsel - øvrige

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Generel overførselsreserve		121.305			
Tabt arbejdsfortjeneste	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
Reservebeløb i alt	15.500	136.805	15.500	15.500	15.500

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Generel overførselsreserve - XG-9200001109-18040

I budgettet for 2027-2030 er der budgetlagt med en generel overførselsreserve på 121,3 mio. kr. i 2027. Den fremkommer på baggrund af følgende forudsætninger:

Der er i budgettet budgetteret med en udvikling i overførselsudgifterne fra 2025 til 2027, som er 127 mio. kr. lavere end den vækst, som KL og regeringen har forventet i forbindelse med indgåelsen af økonomiaftalen for 2027. Merudgiftsreserven oprettes til imødegåelse af enten en negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2027 eller til imødegåelse af merudgifter på overførselsområdet i løbet af 2027.

På reserven korrigeres for det andet med virkningerne af de investeringsmodeller på beskæftigelsesområdet, som blev vedtaget i B2026. Hertil kommer besparelser på overførsler i de igangværende projekter, der er igangsat af den sociale investeringsfond. Da disse endnu ikke indgår i et regnskab, skal der korrigeres særskilt herfor. Dette svarer til 16 mio. kr. i 2027.

Endeligt er der for det tredje indarbejdet et tab på overførselsområdet på 10 mio. kr. årligt som følge af de senere års relative udvikling i overførselsudgifterne i Aarhus i forhold til landsplan, hvor der har været realiseret et tab. Overførselsanalysen, som er vedlagt i MB2027 anbefaler at budgettere med et årligt tab på 20 mio. kr., men som følge af både regnskabsresultatet i 2025 og det forventede regnskab i 2026, der viser en positiv udvikling, er tabet budgetteret lidt lavere.

Tabt arbejdsfortjeneste - XG-9200001109-27010

KL og regeringen har ændret i opgørelsen af overførselsskønnet fra og med 2027, som betyder, at tabt arbejdsfortjeneste fremover vil blive revurderet særskilt hvert år på linje med øvrige forsørgelsesydelse. På baggrund heraf er der i budgetforslaget afsat en reserve på 15,5 mio. kr. årligt, som svarer til Aarhus' andel af den merfinansiering, der er givet til tabt arbejdsfortjeneste i overførselsskønnet for 2027. Reserven kan prioriteres i budgetdrøftelserne.

Hovedkonto: Overførsel - Lovændringer

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Reform af beskæftigelsesindsatsen – BG 5.1		-49.670	-62.290	-67.295	-71.767
Skærpelse af regler for førtidspension på baggrund af alvorlig kriminalitet – BG 6		-85	-203	-315	-315
Ligestilling af adopterede m.fl. i forhold til opholds- og beskæftigelseskravene – BG 7		-105	-105	-105	-105
Ny model for voksentandplejen – BG 9		39	39	39	39
Ny model for voksentandplejen		2.199	2.224	2.262	2.262
Reservebeløb i alt		-47.622	-60.335	-65.414	-69.886

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

For beskrivelse af reserverne henvises til KL's budgetvejledning. Reserverne udmøntes med det øvrige Lov- og Cirkulæreprogram ved 1. tekniske møde. For enkelte punkter, hvor der ikke inden fristen for 1. tekniske møde er en afklaring af fordelingen, vil reserverne forblive med henblik på nærmere afklaring.

Hovedkonto: Service – øvrige

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Fællesbidrag			-66.243	-133.814	-200.721
Kompensation for klimaafgift indtægt	-2.300	-2.357	-2.357	-2.357	-2.357
Administrative Beparelser			-18.461	-36.922	-55.383
Klimahandlingsplan, grøn mobilitet m.v.		1.858	8.020	1.858	-8.651
Selvbudgetteringsreserve			138.332	81.168	
Afledt drift veje			2.008	4.015	6.021
Ny økonomisk politik (FB)			66.243	133.814	200.721
Prisfremskrivning		28.396	27.884	28.168	28.168
Borgere med udadreagerende adfærd		10.270			
Styrket indsats hjernerystelser		2.054			
Håndtering af beskæftigelsesreform			10.270		
Idrætspulje		4.108	4.108	4.108	
Model for grønne byrum			770	1.541	2.311
Sparede it-licenser			-5.135	-7.189	-7.189
Socialprocenten		107.337	107.337	107.337	107.337
Socialprocenten - bidrag fra afd		-107.337	-107.337	-107.337	-107.337
Velfærdsbidrag			87.348	88.101	88.754
Velfærdsbidrag - bidrag fra afd			-87.348	-88.101	-88.754
Opfølgning af 17.4-udvalg				20.000	20.000
Opfølgning af 17.4-udvalg – bidrag fra afd.				-30.000	-30.000
Overgangsordning		130.000	130.000		
Outcome-fond	-10.812				
Ramme til fordrevne fra Ukraine	62.000				
Reservebeløb i alt	48.888	174.329	295.439	64.389	-47.081

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Fællesbidrag - XG-9200002109-21130

I budget 2021 blev finansieringsbidraget fjernet og erstattet af et mindre fællesbidrag på 0,375 % årligt. Fællesbidragets 2027-niveau er udmøntet ved Afdelingernes budget for 2027. De øvrige trin udmøntes de følgende år på samme måde. Dog indarbejdes der fra Budget 2025 og frem. jf. Økonomisk Politik, en parallelitet mellem bidrag og udmøntning. Se reserven "Ny Økonomisk Politik (FB)".

Kompensation for klimaafgift - XG-9200002109-23020

Byrådet vedtog i april 2022 en indstilling om skyggepriser og klimaafgift på dele af kommunens indkøb. Afgifterne på fødevarer tilbageføres afdelingerne forlods, så afdelingerne på forhånd modtager det forventede afgiftsbeløb.

Udgifterne til den forlods kompensation forventes alene delvist finansieret af den løbende indtægt fra klimaafgiften, som afdelingerne løbende betaler, og delvist af andre klimaafgifter udenfor indkøbsaftaler.

Denne indtægtsreserve er optaget hertil. Når indtægterne fra klimaafgiften er realiseret, nulstilles indtægtsreserven. Størrelsen for de kommende år genberegnes ved regnskab.

Forlodskompensationen til Børn og Unge, Sociale Forhold og Beskæftigelse, Sundhed og Omsorg samt Teknik og Miljø for opkrævning af klimaafgifter på fødevarer blev i forbindelse med Afdelingernes budget for 2027 justeret, da der skete opdatering af data og nye beregninger (ud fra de faktiske forbrug i 2025). Det er i overensstemmelse med gældende praksis og den vedtagne model på området. Sker der en større adfærdssændring i købsmønstre vil der opstå en manko på reserven, som så forventes dækket af andre klimaafgifter.

Administrative besparelser - XG-9200002109-24010

Af regeringsgrundlaget fremgår det, at staten vil gennemføre administrative besparelser på i alt 3 mia. kr. i kommunerne og regionerne frem til 2030. Kommunernes besparelse var i 2024 700 mio. kr., og herefter forventes en stigning på ca. 233 mio. kr. om året frem til 2030, svarende til en årlig stigning i administrative besparelser i Aarhus på godt 18 mio. kr.

Reserven udmøntes årligt til magistratsafdelingerne i forbindelse med afdelingernes budget.

Klimahandlingsplan - XG-9200002109-24130

Reserven opsamlende klimamidler/ mindreforbrug på klimaindsatser i klimaplan 2021-2024 og midler fra klimafonden. Reserven har finansiere klimaindsatser under den nye klimaplan og tidsforskydninger i projekter, samt finansieret indskud i klimaselskabet jf. tidligere beslutninger.

Selvbudgetteringsreserve - XG-9200002109-24180

Byrådet har i både budget 2025 og 2026 valgt selvbudgettering til budgettering af indkomstskatter, tilskud og udligning, og den seneste opgjorte, forventede gevinst herfra (fratrullet forventet bloktilskudsregulering, som den fremgår af KL's skatte- og tilskudsmodel) er afsat på reserven til senere prioritering i henholdsvis 2028 og 2029. I udarbejdelsen af Magistratens budgetforslag udgør reserveerne henholdsvis 138 mio. kr. i 2028 og 81 mio. kr. i 2029.

Afledt drift veje - XG-9200002109-25040

Hvert år indarbejdes et budget til den afledte drift til vedligehold af de veje, stier og fortove, der er etableret via anlægsinvesteringer det foregående år, jf. modellen for afledt drift på området. For at få et retvisende billede af de faktiske udgifter og parallelitet med indtægtsbudgetterne, tages der højde for, at der også vil være anlæg af veje med afledt drift i resten af budgetperioden. Det betyder, at det forventede udgiftsniveau lægges ind som en trappe, så der i 2028 (1. overslagsår) indarbejdes et trin (svarende til anlæg afsluttet i 2026),

i 2029 et yderligere trin og i 2030 det sidste niveau. Beløbet er beregnet ud fra forudgående års budgetter.

Beløbet indarbejdes på reserven for 2028-2030 og vil årligt blive udmøntet ved Afdelingernes Budget, hvor et nyt niveau for det sidste overslagsår optages.

Indfasning af ny økonomisk politik (FB) - XG-9200002109-25190

I overensstemmelse med den Økonomiske Politik afsættes Fællesbidraget vedrørende 2030 på reserven og udmøntes ved budgetforslaget for 2030. Herved opnås der parallelitet mellem bidrag og udmøntning af Fællesbidraget.

Prisfremskrivning (KL2026) –XG-9200002109-27010

KL har i juni 2026 udmeldt deres opdaterede prisskøn. Baggrunden er prisforudsætningerne i økonomiaftalen for 2027 mellem regeringen og KL. De opdaterede prisskøn indeholder også en opdatering af priskønnet for 2024. De opdaterede prisskøn betyder, at prisfremskrivningsskønnet for 2027 bliver 2,05 % mod 1,75 % i deres skøn fra april 2026. Ændringen optaget på reserven med et årligt beløb på ca. 28 mio. kr. Reservens udmøntes til afdelingerne på 1. Teknisk møde.

Borgere med udadreagerende adfærd - XG-9200002109-26140

Til at igangsætte etablering af et styrket tilbud til borgere med udadreagerende adfærd, forventeligt 15 specialpladser, afsatte forligspartierne 10 mio. kr. i 2027 på reserven. Sundhed og Omsorg har fremsendt beslutningsgrundlag vedr. samlet indsats for borgere med udadreagerende adfærd. Da forslaget udskyder etableringen af specialiserede pladser, foreslår Sundhed og Omsorg, at de 10 mio. kr. afsat i reserven fra 2027 til formålet, flyttes til 2028.

Styrket indsats hjernerystelser - XG-9200002109-26150

Forligskredsen bag budget 2026 afsatte 2 mio. kr. på reserven til at iværksætte prøvehandling med styrket indsats mod hjernerystelser. Sundhed og Omsorg samt Børn og Unge har fremsendt indstilling til behandling på byrådsmødet den 26. august 2026, hvor byrådet anmodes om at udmønte midlerne.

Håndtering af beskæftigelsesreform - XG-9200002109-26160

I budget 2026 er der afsat en strategisk pulje på 10 mio. kr. i 2027 som en reaktion på beskæftigelsesreformen. Reservens skal gøre det muligt at fastholde virkningsfulde indsatser trods besparelser i reformen. Puljen kan udmøntes på baggrund af oplæg fra Borgmesterens Afdeling og Sociale Forhold og Beskæftigelse, hvis besparelserne på beskæftigelsesindsatserne viser sig at have u hensigtsmæssige konsekvenser for forsørgelsesudgifterne. Som følge af, at konsekvenserne af beskæftigelsesreformen endnu ikke er kendte, da den fortsat er under indfasning, flyttes pengene til 2028.

Ildrætspulje - XG-9200002109-26170

For at sikre, at der også er driftsmidler til at kunne tage nye idrætsfaciliteter i brug blev der i budget 2026 i perioden 2027-2029 på reserven afsat 4 mio. kr. årligt til drift af idrætsfaciliteter.

Model for grønne byrum - XG-9200002109-26180

Hvert år indarbejdes et budget til den afledte drift af grønne byrum, der er etableret via anlægsinvesteringer det foregående år, jf. modellen for afledt drift på området. For at få et retvisende billede af de faktiske udgifter og parallelitet med indtægtsbudgetterne, tages der højde for, at der også vil være anlæg af grønne byrum med afledt drift i resten af budgetperioden. Det betyder, at det forventede udgiftsniveau lægges ind som en trappe, så der i 2028 (1. overslagsår) indarbejdes et trin (svarende til anlæg afsluttet i 2026), i 2029 et yderligere trin og i 2030 det sidste niveau. Beløbet er beregnet ud fra forudgående års budgetter.

Beløbet indarbejdes på reserven for 2028-2030 og vil årligt blive udmøntet ved Afdelingernes Budget, hvor et nyt niveau for det sidste overslagsår optages.

Sparede IT-licenser - XG-9200002109-26190

I Budget 2026 blev der afsat midler til at nedbringe udgifterne til it-licenser på kontorpakkeløsninger. Indsatserne forudsættes at give besparelser og effektiviseringer svarende til 5 mio. kr. i 2028 stigende til 7 mio. kr. fra 2029 og frem. Reserven udmøntes ved 1. tekniske møde i budgetlægningen for 2027.

Socialprocenten - XG-9200002109-27040 og XG-9200002109-27030

Det forudsættes, at der indføres et solidarisk bidrag til socialområdet med Budgetaftale for 2027 fra 2027 og frem på 0,5 % årligt. Dagtilbuds- og socialområdet samt Aarhus Ejendomme friholdes fra bidraget.

Velfærdsbidrag - XG-9200002109-27030 og XG-9200002109-27050

Det forudsættes, at der indføres et Velfærdsbidrag med Budgetaftale for 2027 fra 2028 og frem på 0,5 % årligt. Heraf reserveres 0,1 % til en investeringspulje til at imødegå velfærdsbidraget. Bidragets niveau udmøntes ved Afdelingernes budget for 2028. De øvrige trin udmøntes de følgende år på samme måde.

Opfølgning 17.4-udvalg - XG-9200002109-27060 og XG-9200002109-27070

Med 17,4-udvalget "Nyt Byråd"s arbejde blev der sat fokus på effektive koncernfællesfunktioner. I forlængelse heraf er der udarbejdet en foranalysen af de administrative understøttende funktioner (HR, økonomi og IT). Foranalysen peger på, at der kan være et økonomisk potentiale ved at arbejde videre med standardiseringer, automatisering, samling af opgaver mv. indenfor HR og økonomi. Det forventes, at der vil kunne frigøres minimum 10 mio. kr. årligt fra 2029 og frem herved.

Overgangsordning, sundhedsreform - XG-9200002109-27080

Med sundhedsreformen bortfalder den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet og fire opgaver flyttes fra kommunerne til regionerne. I forhold til opgaveflyttet er der en forskel mellem den finansiering, Aarhus Kommune mister (280 mio. kr.) og de udgifter, der hidtil har været brugt på opgaverne (150 mio. kr.). I en overgangsperiode på to år modtager kommunen et overgangstilskud, som kan finansiere denne manko. Som følge heraf reserveres der 130 mio. kr. fra overgangstilskuddet hertil i både 2027 og 2028.

Hovedkonto: Service - Lov- og cirkulæreprogrammet

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Letttilgæn. behandling mistriv børn/unge		2.461	2.461	2.461	2.461
Vederlagsfri tandpleje (L160)			447		
10-årsplan Psykiatri og mental sundhed		6.306	6.306	6.306	6.306
Udlændingeloven (off. tilbud)			447		
Social pension (L446)				-158	-158
Social service (L752)				151	151
Social service (bostøtte)		246	246	246	246
Sundhedsloven		-280.697	-280.697	-280.697	-280.697
Sundhedsloven, kulturmidler		2.155	2.155	2.155	2.155
Forsørgelsesudgifter, retspsykiatrien		38	38	38	38

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Aktiv socialpolitik, sygedagpenge, social pension. mm.		-61.000	-70.983	-73.045	-74.948
Dagtilbudslov		122.831	122.831	122.831	122.831
10-årsplan psykiatrien		6.306	6.306	6.306	6.306
Mål for lastbiler og vogntog		5.796	6.237	6.634	6.634
Miljøbeskyttelse (L742)		907	800	542	542
Miljøbeskyttelse, husdyrbrug, mv		-1.638	-1.638	-1.638	-1.638
Genbesøg vandområdeplaner		2.356			
Kræftplan V		2.470	2.369	2.369	2.369
Akutplan for Børne- og ungdomspsykiatrien 2027-2028		6.300	6.300		
Sundhedsreform				221	221
VEU-tilbageførsel		1.323			
Arbejdsskadesikring				158	158
Beskæftigelsesreform IT		1.386			
Reservebeløb i alt		-188.760	-203.128	-211.426	-213.329

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Lettilgængeligt behandlingstilbud til unge i mistrivsel – XG-9200002209-25740

Reserven vedrører midler fra lov- og cirkulæreprogrammet 2025, pkt. 74: Som følge af aftalen om 10-årsplanen for psykiatrien skal kommunerne oprette og drive lettilgængelige tilbud til børn og unge i alderen 6-18 år i psykisk mistrivsel. Loven træder i kraft 1. juli 2024.

Pengene er reserveret på reserven til udmøntning via en byrådsindstilling.

Øvrige

For beskrivelse af reserveerne henvises til KL's budgetvejledning. Reserveerne udmøntes med det øvrige Lov- og Cirkulæreprogram ved. 1. tekniske møde. For enkelte punkter, hvor der ikke inden fristen for 1. fællesmøde er en afklaring af fordelingen, vil reserveerne forblive med henblik på nærmere afklaring.

Hovedkonto: Løn og pension

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Lærere fra den lukkede gruppe	3.000	3.081	3.081	3.081	3.081
Lønpulje/ trepartsaftale		222.676	292.755	292.755	292.755
Ændret lønskøn for 2027		-153.225	-154.978	-156.780	-156.780
Løn - lokal løndannelse		42.966	31.374	31.374	31.374
Trepartsaftale	48.661				
Reservebeløb i alt	51.661	115.498	172.232	170.430	170.430

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Lærere fra den lukkede gruppe - XG-9200003109-02031

Reserve til dækning af merudgifter til pensionsbidrag, når der ansættes overenskomstansatte fremfor tjenestemandsansatte, idet tjenestemandsansatte ikke får pension som del af deres løn, hvilket overenskomstansatte gør. Reserven dækker dermed det pensionsbidrag, som overenskomstansatte, der erstatter tjenestemandsansatte, skal modtage.

Beløbet på reserven budgetteres på baggrund af den faktiske afgang blandt tjenestemænd i gruppen i Børn og Unge. Børn og Unge tilvejebringer data, så reserven kan periodiseres. Reservens blev genberegnet i forbindelse med regnskab 2022.

Lønpulje/Trepartsaftale - XG-9200003109-27030

Som en del af Trepartsaftalen mellem KL, regeringen, Danske Regioner, FH og Akademikerne om løn-og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor samt overenskomsten 2026 er der blevet afsat midler til løn, som rammer overenskomstgrupperne forskelligt. Konkret drejer det sig om Trepartsaftalen, den fremadrettede konsekvens af den faglige voldgiftskendelse om honorering af over/merarbejde for deltidsansatte, organisations-specifikke lønstigninger samt puljer vedrørende bæredygtig og fleksibel løndannelse.

KL anbefaler, at disse midler skævddeles mellem overenskomstgrupperne. Der er afsat lønreserve til at dække de estimerede udgifter til disse lønstigninger. Borgmesterens Afdeling udarbejder oplæg til udmøntning. Udmøntningen vil blive håndteret i forbindelse med Magistratens behandling af de øvrige tekniske ændringer til budgettet.

Ændret lønskøn for 2027 – XG-9200003109-27010

KL har ultimo juni udmeldt et revideret lønskøn for Budget 2027. Konsekvenserne af ændringerne for Aarhus Kommune i 2027 og frem udgør ca. minus 153 mio. kr. i 2027 stigende til minus 157 mio. kr. i 2029 og frem. Midlerne vil blive udmøntet som en del af budget 2027 – konkret i forlængelse af Magistratens behandling af de øvrige tekniske ændringer til budgettet.

Reduktionen i lønskønnet skyldes primært, at KL nu anbefaler, at en større del af de aftalte lønstigninger skævddeles mellem overenskomstgrupperne. Reduktionen skal dermed ses i sammenhæng med reserven vedrørende lønpuljer og Trepartsaftalen.

Løn – lokal løndannelse - XG-9200003109-27020

Der er afsat nye midler til lokal løndannelse i kommunerne. Midlerne finansieres dels af midler fra Trepartsaftalen mellem KL, regeringen, Danske Regioner, FH og Akademikerne om løn-og ansættelsesvilkår for velfærdsmedarbejdere i den offentlige sektor, dels af midler afsat i OK.26.

I Aarhus Kommune er der i alt afsat ca. 43,0 mio. kr. i 2026 til en pulje til lokal løndannelse, hvoraf ca. 24,1 mio. kr. er varige midler. I 2027 og frem tilføres der yderligere ca. 7,3 mio. kr. årligt. Der er dermed afsat i alt 31,4 mio. kr. årligt i varige midler fra 2027 og frem til lokal løndannelse.

Den konkrete udmøntning af midlerne til lokal løndannelse til afdelingerne vil i forhold til 2026 ske i forbindelse med forventet regnskab i efteråret 2026, mens udmøntningen i forhold til 2027 og frem vil blive udmøntet som en del af budget 2027.

Hovedkonto: Finansiering

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Sanktionsreserve		33.840	41.989	47.406	50.876
Reservebeløb i alt		33.840	41.989	47.406	50.876

*Budget 2026 er opgivet i 2026-priser, mens tallene i budgetperioden er i 2027-priser

Sanktionsreserve - XG-9200004109-27001

På baggrund af dækningsafgiftsaftalen fra foråret 2026, hvor dækningsafgiften hæves fra 3,8 promille i 2026 til 5,0 promille i 2027, 5,5 promille i 2028, 5,8 promille i 2029 og 6,2 promille i 2030, er der afsat et beløb på reserven til

imødegåelse af en økonomisk sanktion, som følge af skattestigningen i såvel 2027 som de efterfølgende tre år.

Først efter budgetvedtagelsen står det klart, om sanktionen udløses, da det afhænger af, om de samlede kommunale skatteindtægter stiger fra budget 2026 til 2027. Sanktionen udløses kun, hvis der er tale om en samlet stigning og vil da fordeles som en både individuel sanktion (75% i første år) til de kommuner, der hæver skatten, og en kollektiv sanktion (25% i første år) til alle landets kommuner, som fordeles til kommunerne ud fra befolkningsandele.

Reservebeløb - anlæg

Foruden driftsreserver er der også afsat anlægsreserver. Anlægsreserverne vedrører for eksempel byudviklingsprojekter som de bynære havnearealer, Sydhavns kvarteret, Lisbjerg, Godsbanen og Amtssygehuset. Herudover er Aarhus Kommunes investeringsplan 2024-2034 optaget på anlægsreserven. Den grønne mobilitetsplan, der blev vedtaget i august 2024, er ligeledes optaget på anlægsreserven. Herudover er anlægssaftalen fra foråret 2025 optaget på anlægsreserven. Der blev løbende afsat rådighedsbeløb på anlægsreserven i forbindelse med budgetforlig.

Anlægsreserver og projekter

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Bynære havnearealer (XA-8919000809)		15.591	-374.080	247.450	
Merindtægt ved ejendomssalg (XA-8919001109)	-18.539	-24.945	-24.945		
Godsbanearialet (XA-8919003209)	29.799			-103.945	
Forstærket indsats byudvikling (10+10) (XA-8919004304)	-11.602	-3.026	22.036		
Bering-Bedervejen (XA-8919005516)	11.539			10.654	
Tilbagekøbsklausuler (XA-8919005525)	-102.669	-53.268	-53.268	-53.268	-53.268
THG Anlæg (XA-8919005715)	10.411	429	-113.303	40.115	
Forskydninger Anlæg (XA-8919006315)	-91.647	-615.546	-278.476	-376.366	
Sydhavns kvarteret (XA-8919006516)	29.287	2.287		53.687	
Lisbjerg (XA-8919006917)	98.208	-36.763	-76.958	-77.458	
Byudviklingskontoen (XA-8919007019)	22.585	2.662	6.789	26.170	12.447
Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017)		-64.637			
Aftale om udsatte boligområder (XA-8919010519)	7.201	16.115	-29.345		
Aftale om udsatte boligområder B2025 (XA-8919010624)	106.017	-41.575	-41.575		
Tangkrogen (XA-8919011021)	20.323	37.288	101.209		
Arresøvej - Entreprerenheden (XA-8919027021)	-14.954	-64.571	-42.446	-11.936	
Anlæg til prioritering dækningsafgiftsaftale (XA-8919028026)			223.000	219.000	215.000
Skoler - IP 2024-34 (XA-8919031020)	46.461	136.512	186.011	76.924	85.710
Dagtilbud - IP 2024-34 (XA-8919032020)	7.940		1.535	192.592	54.964
Ældreområdet - IP 2024-34 (XA-8919033020)		7.670		65.462	23.168
Socialområdet - IP 2024-34 (XA-8919034020)	14.656	20.538	42.166	46.919	951
Kultur- og fritidsområdet - IP 2024-34 (XA-8919035020)	18.857	1.065	26.190	4.060	38.006
Klimaområdet - IP 2024-34 (XA-8919037020)	12.610	14.290	16.917	29.217	22.518
Velfærd i lokalområder - IP 2024-34 (XA-8919039020)	14.049	-101.776		5.494	5.092
Buffer IP - 2024-34 (XA-8919039520)				61.080	51.080
AS26 Anlægssaftale Budget 2026 (XA-8919040026)	5.090	4.072	41.260	61.080	
Cykelstier og tryghed i trafikken (XA-8919043022)				16.792	
Idrætsfaciliteter på Aarhus Ø (XA-8919044022)			27.486		
Nyt stadion til kvindefodbold (XA-8919047023)	17.151	7.756	1.193		
Vejlby Stadion (XA-8919047024)		5.717			
B2026 - Anlægssaftale idrætsfaciliteter (XA-8919047525)		30.540	55.990	55.990	
Grøn mobilitetsplan (XA-8919050023)		1.039			
Klimatilpasningsplanen (XA-8919061026)	5.599	4.254	96	26.697	

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Reservebeløb i alt	326.087	-585.984	-213.079	779.751	559.120

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Nedenfor beskrives de enkelte anlægsreserver i Budget 2027-2030.

Bynære havnearealer (XA-8919000809)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Bynære havnearealer., byggemodning (XA-8919000809-06010)		15.591	31.701	81.180	
Bynære havnearealer., afregn. iht. indgåede aftaler (XA-8919000809-06030)				20.322	
Bynære havnearealer, salg af arealer (XA-8919000809-06060)			-405.781		
Bynære havnearealer, Koll Trafik Natur Rekreative (XA-8919000809-06110)				145.947	
Reservebeløb i alt		15.591	-374.080	247.450	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Udviklingen af Aarhus Ø har været i gang i en længere årrække og vil fortsætte lidt tid endnu. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg til senere udmøntning til anlægsbevillinger hos Teknik og Miljø. Rådighedsbeløbene vil løbende blive justeret og udmøntet til anlægsbevillinger til Teknik og Miljø. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Merindtægt ved ejendomssalg (XA-8919001109)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Merindtægt ved ejendomssalg - indt. (XA-8919001109-07010)	-18.539	-24.945	-24.945		
Reservebeløb i alt	-18.539	-24.945	-24.945	21.647	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Godsbanearialet (XA-8919003209)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Salg af byggeretter på godsbanearialet (XA-8919003209-12010)			-27.500	-140.447	
Godsbanen - Byggemodning (XA-8919003209-12020)			27.486	36.502	
Godsbanen - Evt. refusion (XA-8919003209-12030)	14.576		1.693		
Godsbanen - Parkeringshus (XA-8919003209-12040)	15.223				
Reservebeløb i alt	29.799	0	1.679	-103.945	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Udviklingen af den nordlige del af Godsbanearialet har været i gang i flere år. Der vil blive udarbejdet en udviklingsplan for den sydlige del af Godsbanearialet, der vil danne grundlag for omdannelsen af de sydlige områder. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Rådighedsbeløbene vil løbende blive justeret og udmøntet til anlægsbevillinger til Teknik og Miljø. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Forstærket indsats byudvikling (10+10) (XA-8919004304)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Byudvikling - Anlægsreserven (10+10) (XA-8919004304-14010)	-0	9.681	34.743		
Byudvikling - Indtægtskrav (10+10) (XA-8919004304-14020)	-11.602	-12.707	-12.707		
Reservebeløb i alt	-11.602	-3.026	22.036	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I Budget 2014 blev indsatsen i regi af Arealudvikling Aarhus opprioriteret med yderligere midler til byudvikling. Midlerne er afsat som en anlægsreserve, hvorfra der kan ske udmøntning efter beslutning i Magistraten. Udgifterne til opprioriteringen finansieres via modregning i salgsindtægterne fra de pågældende byudviklings- og byomdannelsesområder.

Bering-Bedervejen (XA-8919005516)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Finansiering af Beder-Beringvejen (XA-8919005516-17010)	11.539			10.654	
Reservebeløb i alt	11.335	0	0	10.654	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I Budget 2017 besluttede byrådet at igangsætte projekteringen og forberedelse af udbudsfasen med udgangspunkt i den daværende opsparring. Samtidig blev der besluttet at der i forbindelse med Budget 2018 skulle foreligge en finansieringsplan for restfinansieringen, der kunne indgå i budgetdrøftelserne for Budget 2018. I Budget 2018 blev det besluttet at reservere 25 mio. kr. (2018-priser) årligt fra MOVE i perioden 2018 til 2024, samt 20 mio. kr. årligt (2018-priser) fra Infrastruktur reserven i perioden 2020 til 2024. I forbindelse med den supplerende regnskabsindstilling i forbindelse med Regnskab 2019 blev de første reserver til vejprojektet udmøntet.

Tilbagekøbsklausuler (XA-8919005525)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Tilbagekøbsklausuler (XA-8919005525-25010)	-102.669	-53.268	-53.268	-53.268	-53.268
Reservebeløb i alt	-102.669	-53.268	-53.268	-53.268	-53.268

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I forbindelse anlægseftersynet i Budget 2025 blev MOVE-fonden nedlagt, og det blev indarbejdet et revurderet niveau af indtægter fra tilbagekøbsklausuler på 51 mio. kr. årligt i 2025-priser.

THG Anlæg (XA-8919005715)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Tage Hansens Gade salgsindtægter (XA-8919005715-15020)			-175.637		
Byggemodning (XA-8919005715-15030)			62.333	20.788	
Byggemodning (risikopolje) (XA-8919005715-15040)	10.411	429			
Refusionsudgifter (XA-8919005715-15050)				19.328	
Reservebeløb i alt	10.411	429	-113.303	40.115	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I forbindelse med udviklingen af den tidligere Amtssygehusgrund på Tage-Hansens Gade, er der på anlægsreserven optaget rådighedsbeløb til byggeomodning, indtægter fra salg samt eventuel refusion til grundkøberne sfa. jordbundsforhold eller andet. Rådighedsbeløbene vil løbende blive justeret og udmøntet til anlægsbevillinger til Teknik og Miljø. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Forskydninger Anlæg (XA-8919006315)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Forskydninger anlæg (XA-8919006315-15010)	-91.647				
Forskydninger anlæg Bruttoanlægsudgift (XA-8919006315-22010)		-615.546	-278.476	-376.366	1.270.389
Udskydelse af anlæg (XA-8919006324-24010)					-1.270.389
Resultat i alt	-91.647	-615.546	-278.476	-376.366	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

I lighed med tidligere år har magistratens afdelingerne vurderet forbruget på de enkelte anlægsprojekter løbende og kommet med forslag til udskydelse af anlægsbeløb. Der er således i budget 2027 udskudt anlægsprojekter for ca. 1,3 mia. fra årene 2027 til 2029 til 2030. Det forventes dog at disse anlægsudgifter ikke realiseres i 2030.

Sydhavnsvarteret (XA-8919006516)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Byggemodning (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16020)	841			53.687	
Evt. refusion (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16030)	6.356				
Generhvervelse mv (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16040)	11.696				
Byggemodning (risikopulje Kulbroen) (XA-8919006525-25050)	10.394	2.287			
Reservebeløb i alt	29.287	2.287	0	53.687	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

I forbindelse med udviklingen af Sydhavnsvarteret er der på anlægsreserven optaget rådighedsbeløb til byggemodning, indtægter fra salg samt eventuel refusion til grundkøberne sfa. Jordbundsforhold og generhvervelse mv. Rådighedsbeløbene vil løbende blive justeret og udmøntet til anlægsbevillinger til Teknik og Miljø. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Lisbjerg (XA-8919006917)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Lisbjerg - Salgsindtægter (XA-8919006917-17010)	-103	-24.228	-93.893	-132.983	
Lisbjerg - Byggemodning (XA-8919006917-17020)	6.236	5.197	5.197	5.197	
Lisbjerg - Byggemodning - Reserve Etape 1.1 (XA-8919006917-17021)	9.535				
Lisbjerg - Byggemodning - Reserve Etape 1.2 (XA-8919006917-17022)	2.092				
Lisbjerg - Byggemodning - Reserve Etape 1.3 (XA-8919006917-17023)			20.460		
Lisbjerg - Evt. refusion og salgsomkostninger (XA-8919006917-17030)	9.188			31.620	
Lisbjerg - Generhvervelse mv (XA-8919006917-17040)		2.190	11.598	17.253	

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Lisbjerg - Reservation forvent mindreindtægter (XA-8919006925-25010)	71.260				
Lisbjerg Bypark - central reserve (XA-8919006925-25020)				1.455	
Nye Byggemodning (XA-8919007123-23001)		-19.922	-20.320		
Reservebeløb i alt	98.208	-36.763	-76.958	-77.458	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmidlskrivningsprocenter

Byrådet har d. 22. august 2018 vedtaget udviklingsplanen for Lisbjerg. Der er allerede foretaget kommunal byggemodning i en del af området, ligesom de første salg er gennemført. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Rådighedsbeløbene vil løbende blive justeret og udmøntet til anlægsbevillinger til Teknik og Miljø. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes at projektet balancer økonomisk. I forbindelse med supplerende regnskabsindstilling for 2023 blev det besluttet at udskille byudviklingsområdet Nye med selvstændige udgifts- og indtægt rådighedsbeløb.

Byudviklingskontoen (XA-8919006917)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Afdelingernes Salg 20% (XA-8919007019-19020)	7.478				
Grunde til dagtilbud - IP 2024-33 (XA-8919007020-30010)	5.041		6.789	19.898	7.921
Grunde til serviceareal MSO - IP 2024-33 (XA-8919007020-30020)	3.395	1.531		5.258	2.263
Grunde til serviceareal MSB - IP 2024-33 (XA-8919007020-30030)	1.132	1.132			
Idrætsanlæg - IP 2024-33 (XA-8919007020-30050)	5.540			1.014	2.263
Reservebeløb i alt	22.585	2.662	6.789	26.170	12.447

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmidlskrivningsprocenter

I forbindelse med Investeringsplanen 2024-2033 er der fra byudviklingskolen afsat rådighedsbeløb til køb af grunde til forskellige initiativer hos magistratsafdelingerne. Der udmøntes løbende fra reserven.

Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017-17010)		-64.637			
Reservebeløb i alt	0	-64.637	0	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmidlskrivningsprocenter

I Budget 2018 blev det besluttet at sælge af arealerne på Skæring Parkvej 7, som husede en kommunal planteskole, til finansiering af tiltag i budgetforliget. Salget er endnu ikke gennemført.

Reserve til Aftale om udsatte boligområder (XA-8919010519)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Aftale om udsatte boligområder - Indskudskapital (XA-8919010519-19020)	1.875				
Udsatte boligområder - Dagtilbud - flytning (XA-8919010519-19030)		16.115			
Udsatte boligområder - Salg af byggeretter			-29.345	-28.826	

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
(XA-8919010519-19040)					
Byudvikling ifm grundkøb i vestbyen (XA-8919010519-24010)	5.327				
Reservebeløb i alt	7.201	16.115	-29.345	-28.826	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I sommeren 2018 indgik 29 af 31 medlemmer af Aarhus Byråd en aftale om udsatte boligområder, som efterfølgende blev vedtaget i byrådet. Denne aftale indeholdt en række initiativer med konsekvenser for økonomien. En del af disse initiativer blev finansieret ved Budget 2019, mens hovedparten af udgifterne er blevet finansieret og udmøntet i Budget 2020.

På anlægsreserven er der afsat beløb af til flytning af dagtilbud og indskud i Landsbyggefonden. En del af disse udgifter forventes finansieret af salg af byggeretter.

Reserve til Aftale om udsatte boligområder B2025 (XA-8919010624)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Pulje til grundkøb i Vestbyen (XA-8919010624-24010)	83.150				
Indtægter fra grundsalg (XA-8919010624-24020)		-41.575	-41.575		
Byudvikling ifm grundkøb (XA-8919010624-24030)	15.591				
Kultur- og sundhedshus i Herredsvang (XA-8919010624-24050)	7.276				
Reservebeløb i alt	106.017	-41.575	-41.575	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I budget 2025 blev der afsat midler til en række initiativer til fremme af en udvikling hen imod en balanceret beboersammensætning i de udsatte bydele. Der er afsat rådighedsbeløb til udvikling af Herredsvang, Ellekær og Vestbyen. Der er afsat 80 mio. kr. i en ramme til grundkøb målrettet boligudvikling i Vestbyen, som finansieres af tilsvarende grundsalg.

Tangkrogen - Betaling vedr. Udbud (XA-8919011021)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Tangkrogen - Betaling vedr. Udbud (XA-8919011021-21010)	-2.263				
Udvidelse af Marselis Lystbådehavn (XA-8919011023-23010)	22.586	37.288	101.209		
Reservebeløb i alt	20.323	37.288	101.209	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I forbindelse med indstillingen om udvidelse af Marselisborg Lystbådehavn (jf. indstillingen "Deltagelse i moler og landopfyldninger", vedtaget i byrådet 1. september 2021), er der optaget en reserve vedrørende senere finansiering af udlæg fra kassen til Aarhus Kommunes udgifter ved deltagelse i udbud af moler og landopfyldninger sammen med Aarhus Vand. Med indstillingen "Helhedsplan for Tangkrogen" fra 2024 blev der afsat 155 mio. kr. til anlægsudgifter ved udvidelsen af Marselisborg Lystbådehavn.

Arresøvej - Entreprenørenheden (XA-8919027021)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Finansiering af gæld - Entreprenørenhed		-50.498			

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
(XA-8919027021-21010)					
Byudvikling - Arresøvej (XA-8919027021-21020)	-14.954	-14.073	-42.446	-11.936	
Reservebeløb i alt	-14.954	-64.571	-42.446	-11.936	-35.450

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Anlægsreserven vedrører indtægter fra jordsalg ved Arresøvej til finansiering af gæld hos entreprenørenheden, flytning af entreprenørenheden samt kommunal byggemodning ved Arresøvej (jf. indstillingerne "Byudvikling ved Arresøvej/Lystrupvej" samt "Entreprenørenhedens flytning fra Lystrupvej", vedtaget i byrådet d. 9. juni 2021).

Anlæg til prioritering dækningsafgiftsaftale (XA-8919028026)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Anlæg til prioritering dækningsafgiftsaftale (XA-8919028026)			223.000	219.000	215.000
Reservebeløb i alt	0	0	223.000	219.000	215.000

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

I den ny opsagte aftale om sænkning af dækningsafgiften på forretningsejendomme blev der opsparet ca. 960 mio. kr. til finansiering af Marselistunnelen. Staten har overtaget byggeriet af tunnelen og Aarhus kommune skal bidrage med 300 mio. kr. De resterende beløb af opsparing er optages som reservebeløb i 2028 til 2030 med årlige rådighedsbeløb på henholdsvis 223 mio. kr., 219 mio. kr. og 215 mio. kr.

Skoler - Investeringsplan 2024-2034 (XA-8919031020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Skoleudbygningsprogram (XA-8919031020-30010)				6.369	27.157
Skolekapacitet i Sydbyen (XA-8919031020-30020)	11	0	22.407		
Udvidelse af Engdalsskolen (XA-8919031020-30051)	0	22.853	6.775		
Udbygning af Risskov Skole (XA-8919031020-30052)	12.290	66.708	65.099		
Grunderhvervelse - Engdal og Risskov (XA-8919031020-30053)				2.036	
Faglokaler og pædagogiske arbejdspladser (XA-8919031020-30060)	34.160	32.085	45.352	32.321	21.499
Indeklima. Modernisering, toiletter mv. (XA-8919031020-30070)		10.180	40.720	30.540	31.396
Produktionskøkkener (XA-8919031020-30080)		4.686	5.658	5.658	5.658
Reservebeløb i alt	46.461	136.512	186.011	76.924	85.710

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Fra 2024 til 2034 er der i investeringsplanen, der er vedtaget i Budget 2021 afsat rådighedsbeløb til udbygning af skoler både i større og mindre skala og også til nye skoler. Herudover er der afsat rådighedsbeløb faglokaler, indeklima og produktionskøkkener mv.

I Budget 2023 blev det besluttet at sætte bygningen af en skole på Aarhus Ø i bero, og i stedet for at anvende de afsatte rådighedsbeløb til udvidelse af Engdalsskolen og Risskov skole.

Dagtilbud - Investeringsplan 2024-2034 (XA-8919032020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Pladsbehov dagtilbud (XA-8919032020-30010)	7.940		1.535	192.592	54.964
Reservebeløb i alt	7.940	0	1.535	192.592	54.964

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Der er i Budget 2021 i forbindelse med Investeringsplan 2024-34 afsat rådighedsbeløb på i alt ca. 685 mio. kr. til dagtilbudsområdet i 2021-priser. Der er løbende blevet udmøntet fra reserven til forskellige dagtilbud under Børn og Unge.

Ældreområdet - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919033020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Plejeboliger (XA-8919033020-30010)		7.670		65.462	23.168
Reservebeløb i alt	0	7.670	0	65.462	23.168

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

På ældreområdet er der fra 2026 rådighedsbeløb på mellem 20-25 mio. kr. hen over årene 2026 til 2034 til bygning af flere plejeboliger i forbindelse med Investeringsplan 2024-34. Der bliver løbende udmøntet fra reserven.

Socialområdet - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919034020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Boliger Voksenhandicap (XA-8919034020-30010)	3.366	-2.010	-1.356	33	-2.974
Boliger Udsatte voksne og socialpsykiatri (XA-8919034020-30020)	295	6.419	9.414	10.394	
Boliger Udsatte voksne Skæve boliger (XA-8919034020-30021)			14.385		
Boliger Børn og Unge (XA-8919034020-30030)	10.995	9.214	3.716	3.979	
Lærings- og beskæftigelsestilbud (XA-8919034020-30040)		6.915	16.007	32.513	3.925
Reservebeløb i alt	14.656	20.538	42.166	46.919	951

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

På socialområdet er der i årene 2024-2028 i Investeringsplanen 2024-34 afsat i alt ca. 243 mio. kr. (2021-priser) til nye tilbud på det specialiserede socialområde, herunder områderne voksenhandicap, Socialpsykiatri og udsatte voksne samt Børn og unge under henholdsvis almenboligloven og serviceloven. Af de 243 mio. kr. er der afsat 76 mio. kr. til at etablere lærings- og beskæftigelsestilbud, der enten opføres i tilknytning til ovennævnte nye boliger eller eksisterende tilbud. Der bliver løbende udmøntet fra reserveerne.

Kultur- og fritidsområdet - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919035020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Idrætsanlæg og outdoorfaciliteter (XA-8919035020-30020)					28.288
Fritids- og foreningsfaciliteter (XA-8919035020-30030)					6.789
DOKK1 og lokalbiblioteker (XA-8919035020-30050)	2.091	1.065	6.640	4.060	2.928
Magasinplads (XA-8919035020-30070)	16.765				
Nature og Science Museum (XA-8919035020-30080)			19.550		
Reservebeløb i alt	18.857	1.065	26.190	4.060	38.006

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

På kultur- og fritidsområdet er der årligt afsat rådighedsbeløb til udbygning af idrætsanlæg, fritidsfaciliteter samt inventar og IT-udstyr på bibliotekerne. Herudover er der afsat beløb til Magasinplads og Nature og Science Museum. I investeringsplanen er der ligeledes afsat 50 mio. i 2021-priser til nyt Nature & Science museum. Der bliver løbende udmøntet fra reserverne.

Klimaområdet - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919037020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Klimapulje til byggeri 5 % (XA-8919037020-30010)				1.608	
Miljø og Biodiversitet (XA-8919037020-30030)	898	5.448	4.583	15.276	10.184
Klimatilpasning - Oversvømmelse (XA-8919037020-30040)	-509	4.769	8.260	8.260	8.260
Klimatilpasning - Vejnettet (XA-8919037020-30044)	12.221	4.074	4.074	4.074	4.074
Reservebeløb i alt	12.610	14.290	16.917	29.217	22.518

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

På klimaområdet er der i Investeringsplanen i perioden 2024 til 2034 afsat rådighedsbeløb på 260 mio. kr., der kan prioriteres indenfor sporene Energi, Mobilitet og Transport, Byggeri og Anlæg, Industri og Landbrug, "Aarhus Omstiller" og "Klimavenlig Arbejdsplads". Til nedbringelse af CO₂ i anlægsprojekter afsættes der en klimapulje svarende til 5% af det samlede afsatte bygge- og anlægsbeløb i årene 2024 til 2034. Der er ligeledes afsat rådighedsbeløb til klimatilpasning/-sikring med et samlet beløb på 120 mio. kr. samt 100 mio. kr. i alt i investeringsplanens periode til initiativer, der kan sikre større biodiversitet, mere bynatur og flere træer i byen og forbedret adgang til rekreative områder, skov og strand. Der er løbende udmøntet fra reserven. Der er bliver løbende udmøntet fra reserverne på klimaområdet. Blandt andet er der udmøntet til Klimaplan 2025-2030.

Velfærd i lokalområder - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919039020)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Velfærdstilbud i lokalområder (XA-8919039020-30010)	32.383				
Udviklingsplan for Tilst og Langkær (XA-8919039020-30030)	39.153				
International skole (XA-8919039020-30040)	7.500				
Kongelunden - indtægtsres stadionleje (XA-8919039020-30061)	-64.987				
Kongelunden - indeksregulering (XA-8919039020-30062)		-101.776			
Oplandspulje (XA-8919039020-30070)				5.494	5.092
Reservebeløb i alt	14.049	-101.776	0	5.494	5.092

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Til prioritering af velfærd i lokalområderne, såsom lokalcentre, biblioteker, medborgercentre, fritids- og ungdomsklubtilbud, sociale tilbud med mere blev der oprindeligt afsat samlet 30 mio. kr. årligt i perioden 2024-2033. Der er afsat beløb til udviklingsplan for Tilst og Langkær i 2024-2025. En del af udviklingsplanen finansieres i de to år af en pulje til Udsatte boligområder, hvor der er afsat 6 mio. kr. årligt i den 10-årige periode. Der er afsat et årligt beløb på ca. 5 mio. kr. til en Oplandspulje til udvikling af lokalområderne udenfor Ringvejen. Puljen skal understøtte og udvikle fysiske mødesteder, byrum, mindre veje og sti-projekter mv, der fremmer sammenhængskraft, fællesskab og et rigt lokalt kulturliv.

Af enkeltprojekter på området kan nævnes Kongelunden, hvor der i 2024 blev afsat 200 mio. kr. i 2021-priser. I budgetforliget for 2025 blev der tilføjet 10 mio. kr. Herudover er der afsat beløb af til lån til Aarhus International School.

Der er løbende blevet udmøntet fra de afsatte reserver.

Buffer - Investeringsplan 2024-2033 (XA-8919039520)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Buffer (XA-8919039520-30010)				61.080	51.080
Reservebeløb i alt	0	0	0	61.080	51.080

*) Budget 2023 er fremskrevet til 2024-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

I Investeringsplanen 2024-2033 blev der oprindelige afsat 80 mio. kr. årligt til udmøntning hver andet år for 2 år ad gangen. I forbindelse med forlængelse af investeringsplanen fra 10 til 11 år, blev et enkelt års buffer sløjfet. I anlægseftersynet blev niveauet af bufferen nedsat til 50 mio. kr. årligt i 2026-priser til 2034. Der er dog tilføjet 10 mio. årligt ifm. Anlægsaftalen indgået i foråret 2025, dog er bufferen ikke øget i 2030. Bufferen bliver udmøntet hvert andet år.

Anlægsaftale 2025 (XA-8919055026)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
AS26 Mobilitet/kollektiv: Effektivt busnet (XA-8919040026-26010)				20.360	
AS26 Mobilitet/kollektiv: Vejinfrastruktur (XA-8919040026-26020)			12.725	12.725	
AS26 Mobilitet/kollektiv: Cykelparkering (XA-8919040026-26030)			10.180	8.144	
AS26 Mobilitet/kollektiv: Cykelstier (XA-8919040026-26040)			2.545	4.581	
AS26 Bykvalitet og byrum (XA-8919040026-26050)		4.072	4.072		
AS26 Trafiksikkerhed på Ringvejen (XA-8919040026-26060)	5.090				
AS26 Klimasikring og klimatilpasning (XA-8919040026-26070)			11.738	15.270	
Reservebeløb i alt	5.090	4.072	41.260	61.080	5.090

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

Der blev i foråret 2025 indgået en aftale om fremrykning af anlæg. Fremrykningen finansieres ved at forlænge Investeringsplanen 2024-2024 med et ekstra år til 2035. Der er løbende blevet udmøntet fra reserverne

Cykelstier og tryghed i trafikken (XA-8919043022)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Cykelstier og tryghed i trafikken (XA-8919043022-22010)				16.792	
Reservebeløb i alt	0	0	0	16.792	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

I budget 2023 blev der afsat en reserve på 20 mio. kr. i 2025 til initiativer, der styrker trafiksikkerheden i Aarhus for både den kørende trafik og de bløde trafikanter. Der løbende blevet udmøntet fra reserven.

Idrætsfaciliteter på Aarhus Ø (XA-8919044022)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Idrætsfaciliteter på Aarhus Ø inkl. grund (XA-8919044022-22010)			27.486		
Reservebeløb i alt	0	0	27.486	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

I budget 2023 er der afsat 25 mio. kr. til etablering af idrætsfaciliteter på Aarhus Ø.

Nyt stadion til kvindefodbold (XA-8919047023)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Nyt stadion til kvindefodbold (XA-8919047023-23010)	17.151	7.756	1.193		
Reservebeløb i alt	17.151	7.756	1.193	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

Med budgetforliget 2023 under overskriften Bedre rammer til kvindefodbold, blev det besluttet at igangsætte en indledende analyse for etablering af bedre faciliteter til kvindefodbold, som skulle indeholde anbefalinger for etablering af et stadionanlæg til elitekvindefodbold og sekundært muligheden for anvendelse til herresuperligafodbold i en midlertidig periode. På baggrund af analysen er der etableret et stadion i Vejlbj. Det er etableret som et midlertidigt stadion, der kan benyttes af AGF Superliga, mens det nye stadion i Kongelunden opføres, og derefter etableres et permanent stadion som elitestadion for kvindefodbold og som stadion for VSK.

Der er i 2024 udmøntet ca. 12 mio. kr. og det resterende beløb er udskudt til perioden 2026 til 2028.

Vejlbj Stadion (XA-8919047024)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Vejlbj Atletikstadion (XA-8919047024-24010)		5.717			
Reservebeløb i alt	0	5.717	0	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I budget 2025 blev der afsat 5,5 mio. kr. til nyt atletikanlæg i det sydøstlige hjørne af Vejlbj-Risskov Idrætscenter.

Grøn mobilitetsplan (XA-8919050023)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Grøn mobilitetsplan (XA-8919050023-23010)		1.039			
Reservebeløb i alt	0	1.039	0	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

Der er budget 2024 afsat 10 mio. kr. årligt i 2024-2027 til Grøn mobilitetsplan, som er blevet vedtaget i Budget 2025. Der rester et restbeløb i 2027.

Vesterbro Torv - central (XA-8919051024)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Omdannelse Vesterbro Torv - central reserve (XA-8919051024-24010)		1.896			
Reservebeløb i alt	0	1.896	0	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægfremskrivningsprocenter

I forbindelse med indstilling om en fredeliggørelse af Vesterbro Torv blev der afsat 3,5 mio. kr. (2024-priser) på en central reserve. Der er et restbeløb i 2027.

Kulturhus Bunkeren (XA-8919051124)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Kulturhus Bunkeren (XA-8919051124-24010)		10.394			
Reservebeløb i alt	0	10.394	0	0	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

Der er i budget 2025 afsat 10 mio. kr. som et kommunalt bidrag til renovering af den tidligere journalisthøjskoles hovedbygning i forbindelse med skabelsen af Kulturhus Bunkeren.

Grøn Mobilitetsplan (XA-8919060025)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
GMP Letbane - etape 2 (XA-8919060125-25010)	41.125	41.125	41.125	44.519	44.519
GMP - BRT på Ringvejen (XA-8919060225-25010)		15.842	0	67.247	14.708
GMP -Tryghed - byrumskvalitet v Letbanen (XA-8919060325-25010)		1.065	1.065		
GMP - Busfremkommelighed (XA-8919060425-25010)	10.322	10.654		8.440	
GMP - Trafik øer (XA-8919060825-25010)	13.876				
GMP - Hastighedsbegrænsning (XA-8919060925-25010)	5.327				
GMP - Større kapacitet i kryds (XA-8919061025-25010)	3.274				
GMP - Kongelunden - Trafik-ø (XA-8919061125-25010)	1.979				
GMP - Hastighedsbegrænsning v. skoler (XA-8919061425-25010)	3.196				
GMP - Opgradering af stinet (XA-8919061525-25010)	4.261				
GMP - Gaderum og bykvalitet (XA-8919061625-25010)	7.458				
GMP - Nul emissionszone (XA-8919061825-25010)		8.523			
GMP - Ny trafikstruktur i Midtbyen (XA-8919061925-25010)		5.327	10.654		
GMP - Undersøgelse af P-hus Sydhavn (XA-8919062025-25010)		0	2.131		
GMP - Cykel hovednet (XA-8919062225-25010)	676	17.472	12.784		
GMP - Buffer 2029-2034 (XA-8919062425-25010)	-3.776			43.134	44.227
Reservebeløb i alt	87.717	100.007	67.759	163.341	103.454

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsmfremskrivningsprocenter

I august 2025 blev der indgået en aftale om Grøn mobilitetsplan. Mobilitetsplanen indeholder forskellige projekter, der skal være med til at reducere transportområdets CO₂-udledning. Mobilitetsplanen udmønter således aftale om Klimastrategi 2025-2030, hvor et flertal af byrådets partier blev enig om at reducere transportområdets CO₂-udledning med 270.000 tons i 2030. En vigtig forudsætning for, at dette kan lade sig gøre er, at aarhusianerne får adgang til attraktive grønne transportvalg.

Fremtidens mobilitetssystem, skal være klima, miljø- og socialt bæredygtigt, binde land og by sammen og tage højde for, at aarhusianernes transportbehov er forskellige. I det sammenhængende byområde Aarhus, hvor der allerede i dag er gode muligheder for at transportere sig grønt og aktivt, skal fremtidens mobilitet nærme sig det, vi kender fra andre storbyer og i højere grad løses af kollektiv trafik og gode cykelforbindelser. I selvstændige bysamfund og landområder, hvor afstande er længere, vil bilen fortsat være et nødvendigt transportvalg, og skal suppleres af mere fleksible kollektive trafikløsninger. Der er løbende blevet udmøntet fra reserverne

Klimatilpasningsplanen (XA-8919061026)

1.000 kr. i 2027-priser	KB 2026*	B 2027	BO 2028	BO 2029	BO 2030
Klimatilpasningsplanen (XA-8919061026-26010)	5.599	4.254	96	26.697	0
Reservebeløb i alt	5.599	4.254	96	26.697	0

*) Budget 2026 er fremskrevet til 2027-priser med KL's anlægsfremskrivningsprocenter

Der er blevet afsat ca. 55 mio. kr. til Klimatilpasningsplanen. Der er i foråret udmøntet midler til finansiering af projekter omkring Egå, Vejlbj Fed og Ris-skov og en grundbevilling til forarbejder og planlægning i klimatilpasningspro-grammet.