



Til: Liste Trivsel, Velfærd og Reel Borgerinddragelse

8. september 2021
Side 1 af 8

Svar på 10 dages forespørgsel fra Dorthe Borgkvist, Liste Trivsel, Velfærd og Reel Borgerinddragelse, om de decentraliserede områders opsparing.

Dorthe Borgkvist, Liste Trivsel, Velfærd og Reel Borgerinddragelse, har rettet henvendelse d. 20. september 2021 med et spørgsmål om de decentraliserede områders opsparing.

Spørgsmål - I FOA's artikel 13/9 oplyses, at Aarhus kommune ikke bruger tildelte penge, se artiklen i vedhæftede. Kan jeg få en forklaring på hvor pengene er blevet af? Hvorfor er de ikke sat i brug?

Langt den største del af Aarhus Kommunes aktiviteter er omfattet af decentraliseringsordninger.

Det indebærer mulighed for opsparing til fremtidige aktiviteter eller låntagning til fremrykkede aktiviteter.

Konkret er gældende, at årets over- eller underskud maksimalt kan udgøre 5 % af rammer samt at evt. opsamlede over- eller underskud maksimalt kan udgøre 10 % af rammen. Evt. afvigelser i relation hertil vil blive indstillet håndteret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

I efterfølgende tabel fremgår de decentraliserede områders opsparing ultimo 2020. Det skal i den forbindelse bemærkes, at der er forventninger om, at bl. a. Sociale Forhold og Beskæftigelse og Teknik og Miljø vil have betydelige underskud i 2021, så opsparingen ultimo 2021 forventes at være reduceret væsentligt i forhold til 2020. 2020 var et særligt år, hvor der på den ene side var mange aktiviteter, der var nedlukkede eller reducerede, mens der på den anden side også var en række merudgifter til Coronahåndteringen.

**BORGMESTERENS
AFDELING**

Budget og Planlægning
Aarhus Kommune

Budget og Planlægning
Rådhuset, Rådhuspladsen 2
8000 Aarhus C

Telefon: 89 40 20 00
Direkte telefon: 89 40 21 60

E-mail:
budget@ba.aarhus.dk
Direkte e-mail:
helge@aarhus.dk
www.aarhus.dk

Sag:
Sagsbehandler:
Helge Skriver



8. september 2021
Side 2 af 8

	Opsparing ultimo 2020	Ramme 2020	Opsparing i % af ramme 2020
	- 1.000 kr. -	- 1.000 kr. -	- % -
Sociale Forhold og beskæftigelse	61.934	3.561.609	1,74%
Teknik og Miljø	24.669	783.176	3,15%
Sundhed og omsorg	111.155	2.995.216	3,71%
Kultur og Borgerservice	49.416	666.091	7,42%
Børn og Unge	193.891	4.618.096	4,20%
Borgmesterens Afdeling	22.699	301.292	7,53%
I alt	463.763	12.925.481	3,59%

Opsparingen vil typisk være fordelt, så en væsentlig del vedrører de enkelte institutioner (er typisk sket på baggrund af initiativer hos institutionen), mens den øvrige del vedrører midler, som disponeres centralt i forvaltningerne.

Opsparingen er for langt den største dels vedkommende allerede disponeret til projekter eller til et kortere eller længerevarende løft af servicen.

Det er derfor kun en begrænset del, der uden videre kan disponeres frit uden at allerede planlagte aktiviteter skal udskydes eller afvikles.

Den måde magistratsafdelingernes opsparing er disponeret på er beskrevet i indstillingen "Afdelingernes plan for brug af opsparing" inkl. Bilag, som blev behandlet sammen med Byrådets behandling af regnskabet for 2020 bl. a. den 28. april 2021.

I indstillingens "Bilag 1: Afdelingernes plan for brug af opsparing" er den planlagte brug af opsparing udførligt beskrevet. I bilaget indgår efterfølgende opsummeringer af magistratsafdelingernes planer for forbrug af opsparing.

Vedlagt: Indstillingen Afdelingernes plan for brug af opsparing
Bilag 1: Afdelingernes plan for brug af opsparing

Med venlig hilsen



Jacob Bundsgaard

/

Niels Højberg

8. september 2021
Side 3 af 8

1: Sociale Forhold og beskæftigelse

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	-40
Årets resultat 2020	101
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	1
- heraf tværgående korrektioner	9
- heraf overført til anlæg	-14
- heraf KOMBIT Monopolbrud	7
- heraf Balanceplan 2020	-1
Opsparing ultimo 2020	62
- heraf decentralt på institutionsniveau	-16
- heraf større eksternt finansierede projekter/beboermidler	5
- heraf tværgående midler	73
Disponering af opsparing	88
1. Decentralt på institutionsniveau	36
2. Større eksternt finansierede projekter/beboermidler	6
3. Tværgående midler	47
- a. heraf til bæredygtighedsinvesteringer	25
- b. konvertering til anlæg ifm. IT-investeringer	22



2: Teknik og Miljø

8. september 2021
Side 4 af 8

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	-8
Årets resultat 2020	6
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-4
- heraf tidligere godkendte korrektioner	1
- heraf tværgående korrektioner	0
- heraf korrektion vedr. parkeringsområdet	6
- heraf korrektion vedr. vintertjenesten	-15
Opsparing ultimo 2020	-6
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter	5
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	-11
Disponering af opsparing	-5
1. Større eksternt finansierede projekter	5
2. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	-10
- a. Bæredygtighedsudvalget og lønudgifter	1
- b. Kommunikationsopgaver	1
- c. Imødegåelse af besparelser	6
- d. Digitaliseringsprojekter	2
- e. Øvrige adm. disponeringer	1
- f. Klimasekretariatet	5
- g. Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	3
- h. Planområdet	5
- i. Byggesagsbehandling	5
- j. Virksomheder og jorder	1
- k. Vand og Natur	3
- l. Byudvikling Arresøvej/Lystrupvej	-39
- m. Evt. kompensation for tabt omsætning sfa. COVID-19/Alternativt finansieret via Byudvikling Arresøvej/Lystrupvej	-11
- n. Grønne områder og medborgerskab	9
- o. Afdrag af gæld på vejbelyningsområdet	-2



3: Sundhed og Omsorg

8. september 2021
Side 5 af 8

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	140
Årets resultat 2020	-17
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-11
- heraf tværgående korrektioner	2
- heraf overført til anlæg	-14
- heraf balanceplan socialområdet	-4
- heraf tandpleje	1
- heraf corona trivselspakke	2
- heraf gaver til ansatte	2
Opsparing ultimo 2020	111
- heraf decentralt på institutionsniveau	56
- heraf større eksternt finansierede projekter	-9
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	64
Disponering af opsparing	111
1. Decentralt på institutionsniveau	56
2. Større eksternt finansierede projekter	-9
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	64
- a. heraf øvrige decentraliserede budgetter	27
- b. heraf uddannelse af basispersonale	17
- c. heraf VTU	12
- d. heraf medborgerskab, rehabilitering og frivillige	9
- e. heraf sundhedshus	6
- f. heraf innovationsmidler	3
- g. heraf Øget kapacitet til selvtræning	2
- h. heraf arbejdsmiljøindsatser	1
- i. heraf det nære sundhedsvæsen	1
- j. heraf finansiering af CURA AID	1
- k. heraf Aflastning ifm korttidspladser	1
- l. heraf tidsforskydninger af øvrige projekter	-5
- m. heraf gæld som følge af merudgifter på områder uden decentral overførselsadgang**	-11

** indeholder blandt andet merudgifter til corona på områder uden decentral overførselsadgang i afdelingens interne styring.



4: Kultur og Borgerservice

8. september 2021
Side 6 af 8

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	32
Årets resultat 2020	19
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-2
- heraf tværgående korrektioner	1
- heraf Kontrolteam budgetmodel	1
- heraf manglende gebyrindtægter	1
- heraf hjælpepakke foreningslivet Covid19	-2
- heraf hjælpepakke Kulturlivet Covid19	12
- heraf overført til anlæg i 2020	-15
Opsparing ultimo 2020	49
- heraf decentralt på institutionsniveau	29
- heraf større eksternt finansierede projekter	
- heraf centrale og tværgående midler, nettobeløb (forvaltninger og puljer)	20
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	29
2. Større eksternt finansierede projekter	0
3. Centrale og tværgående midler, netto	
- forvaltninger og puljer	20
- a) heraf centrale og tværgående midler	10
- b) heraf overføres til KB anlæg	10



5: Børn og Unge

8. september 2021
Side 7 af 8

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	221
Årets resultat 2020	-25
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	
- heraf tværgående korrektioner	-7
- heraf overført til anlæg	-11
- heraf saldokorrektioner	16
Opsparing ultimo 2020	194
- heraf decentralt på institutionsniveau	157
- heraf større eksternt finansierede projekter	12
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	25
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	157
2. Større eksternt finansierede projekter	12
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer, heraf	25
- a. heraf Initiativer målrettet børnene og de unge	17
- b. heraf Initiativer målrettet kompetenceudvikling	10
- c. heraf Initiativer pba. byrådsforlig, lovændringer mv.	22
- d. heraf Innovationsmidler	11
- e. heraf Opsparing i Fællesfunktioner	25
- f. heraf Overenskomstbelagte midler	2
- g. heraf Digitale initiativer	7
- h. heraf Tidlig indsats	2
- i. heraf Øvrige initiativer	2
- j. Intern restfinansiering Corona-kompensation (note 1)	-73



9: Borgmesterens Afdeling

8. september 2021
Side 8 af 8

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	39
Årets resultat 2020	-5
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-12
- heraf tværgående korrektioner	-12
- heraf overført til anlæg	0
Opsparing ultimo 2020	22
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter (Business Region Aarhus)	5
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	17
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	0
2. Større eksternt finansierede projekter	5
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	17
- a. Løn og administration	28
- b. IT-kontoen	19
- c. ABA- og TVO-anlæg	19
- d. ERP-systemer	13
- e. Integration og Bydelsudvikling	9
- f. Lønadministration	4
- g. Trepartsmidler	8
- h. Digitaliseringsprojekter	8
- i. Byrådet	5
- j. Ledelsesinformation	4
- k. Innovationspuljen	3
- l. Barselsudligningsordningen	-63
- m. Gæld primært sfa budgetforlig 2014 + 2015	-33
- n. Kørselskontoret	-21
- o. Indkøb og Udbud	-6
- p. Øvrige	20

Indstilling

Til Aarhus Byråd via Magistraten
Fra Borgmesterens Afdeling
Dato 14. april 2021

Afdelingernes planer for anvendelse af opsparingen 2020

1. Resume

Med regnskabsaflæggelsen for 2020 er afdelingernes samlede opsparing ultimo 2019 463 mio. kr. Der er en samlet stigning i afdelingernes opsparing fra 2019 til 2020 på 63 mio. kr. Det er *før* fordeling af coronakompensation. Med denne indstilling er der udarbejdet et fælles grundlag for en drøftelse af retningen for rådmændenes disponering af opsparing.

Børn og Unge har reduceret sin opsparing med 27 mio. kr., så den nu udgør 194 mio. kr.

Sociale Forhold og Beskæftigelse har øget sin opsparing med 102 mio. kr., så den nu udgør 62 mio. kr. Afdelingen foreslår, at der konverteres 22 mio. kr. af opsparingen til anlæg i 2021-2024.

Sundhed og Omsorg har reduceret sin opsparing med 29 mio. kr., så den nu udgør 111 mio. kr.

Kultur og Borgerservice har øget sin opsparing med 18 mio. kr., så den nu udgør 49 mio. kr. Afdelingen foreslår, at der fra opsparingen overføres 10 mio. kr. til KB-anlæg i 2021.

Teknik og Miljø øger sin opsparing på det decentraliserede område med 21 mio. kr. så den nu udgør 25 mio. kr.

Borgmesterens Afdelings har reduceret sin opsparing med 17 mio. kr., så den nu udgør 22 mio. kr.

2. Beslutningspunkter

Det indstilles:

At 1) Sociale Forhold og Beskæftigelses forslag om at overføre 22 mio. kr. fra opsparingen til anlæg i 2021 godkendes.

At 2) Kultur og Borgerservices forslag om at overføre 10 mio. kr. fra opsparingen til KB-anlæg i 2021 godkendes.

At 3) Afdelingernes planer for brug af opsparing i øvrigt drøftes i de relevante fagudvalg.

3. Baggrund

Det fremgår af de økonomiske styringsprincipper, som er fastlagt i den økonomiske politik, at afdelingerne kan overføre underskud og overskud mellem årene. I 2019 blev den økonomiske politik revideret, og som en konsekvens heraf er sektorernes udsvingsgrænser blevet halveret med virkning fra regnskab 2019.

De nye grænser er på årsbasis begrænset til +/-5% (Børn og Unge, Sociale Forhold og Beskæftigelse samt Sundhed og Omsorg dog +/-2,5%) af områdernes nettoramme. Akkumuleret må områderne have en opsparing/gæld på 10% (Børn og Unge, Sociale Forhold og Beskæftigelse samt Sundhed og Omsorg dog 5%) af nettorammen.

Opsparingen på de decentraliserede områder disponeres af rådmanden indenfor de overordnede og konkrete rammer, som byrådet lægger. Som det fremgår af den økonomiske politik, er der fokus på, at byrådet har mulighed for at styre hvor, hvordan og hvornår pengene anvendes samtidig med, at ansvaret for den konkrete disponering fortsat ligger hos rådmanden. Byrådet har samtidig fokus på, at det generelt sikres, at opsparingen ikke bliver for stor, så der sikres en sammenhæng mellem de midler, byrådet bevilger, og de midler, der rent faktisk bruges.

For at sikre balancen mellem på den ene side rådmandens ansvar for at disponere indenfor byrådets udstukne ramme og på den anden side byrådets mulighed for at styre udviklingen og fastlægge rammerne forudsættes det, at der

mindst én gang årligt umiddelbart efter fremlæggelsen af årsregnskabet er en retningsgivende drøftelse i de enkelte fagudvalg om disponeringen af opsparingen.

4. Effekt

Drøftelserne i fagudvalgene forventes at føre til en fælles politisk forståelse for – og en forøget synlighed om – hvordan opsparingen overordnet skal disponeres.

5. Ydelse

Ikke relevant

6. Organisering

Ikke relevant

7. Ressourcer

7.1 Afdelingernes planer for anvendelse af opsparing

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har magistratsafdelingerne redegjort for fordelingen af de decentraliserede områders opsparing samt for den planlagte disponering heraf, jf. bilag 1. I den forbindelse bemærkes det, at opgørelserne er lavet ud fra de gældende sektorer pr. 1. januar 2021.

Det indstilles, at afdelingernes planer for anvendelse af deres opsparing henvises til drøftelse i de relevante fagudvalg.

7.2. Overførsel af opsparing til anlæg

Flere afdelinger foreslår at overføre opsparing til anlæg. Samlet foreslås der overførsler fra opsparingen til anlæg på 32,0 mio. kr.

7.3 Overskridelse af udsvingsgrænser på de decentraliserede områder

De decentraliserede områder har mulighed for at overføre over- og underskud til de efterfølgende år. Akkumuleret må områderne have en opsparing/gæld på 10% (Børn og Unge, Sociale Forhold og Beskæftigelse samt Sundhed og Omsorg dog 5%) af nettorammen.

Teknik og Miljø:

Sektoren 2.13 Kollektiv trafik har ultimo 2020 en samlet opsparring på 35 mio. kr. Opsparingen udgør 12,5 % af den decentraliserede økonomi på sektoren. Sektoren har lov til at overskride udsvingsgrænserne ud over de 10 % af den decentraliserede økonomi der ellers er grænsen.

Der er i forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2020 lavet en analyse af ubalancen på området og i den forbindelse er reserverne udmøntet til opsparringen på sektor 2.13 Kollektiv Trafik. Der forventes fortsat væsentlige finansieringsproblemer på området frem mod en ny kollektiv trafikplan medio 2023. Opsparingen på 35 mio. kr. er derfor disponeret til at imødegå de kommende års forventede underskud.

7.4 Opsparing primo 2021

Hvis beslutningspunkterne i denne indstilling vedtages, vil magistratsafdelingernes opsparring primo 2021 være ændret til nedenstående beløb:

- Børn og Unges opsparring ændres ikke
- Sociale Forhold og Beskæftigelses opsparring nedskrives med 22 mio. kr., så den udgør 40 mio. kr.
- Sundhed og Omsorgs opsparring ændres ikke
- Kultur og Borgerservices opsparring nedskrives med 10 mio. kr. den udgør 39 mio. kr.
- Teknik og Miljø's opsparring ændres ikke.
- Borgmesterens Afdelings opsparring ændres ikke.

Hertil kommer fordelingen af knap 82 mio. kr. i coronakompensation til afdelingerne.

Jacob Bundsgaard

/

Niels Højberg

Bilag

Bilag 1: Afdelingernes planer for brug af opsparring

Bilag 2a: Bevillingsskema – Saldokorrektion
Bilag 2b: Klimaregnskab – Aarhus Kommune som Koncern

Sagsnummer:

Økonomi

Antal tegn: [Klik her for at angive tekst.](#)

Sagsbehandler: Christian Pedersen

Tlf.: 89 40 21 85

E-post: chpe@aarhus.dk

Bilag 1

Plan for brug af opsparing – Børn og Unge

Børn og Unge har ultimo 2020 en samlet opsparing på 194 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Opsparingen udgør 4,2 % af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	221
Årets resultat 2020	-25
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	
- heraf tværgående korrektioner	-7
- heraf overført til anlæg	-11
- heraf saldokorrektioner	16
Opsparing ultimo 2020	194
- heraf decentralt på institutionsniveau	157
- heraf større eksternt finansierede projekter	12
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	25
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	157
2. Større eksternt finansierede projekter	12
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer, heraf	25
- a. heraf Initiativer målrettet børnene og de unge	17
- b. heraf Initiativer målrettet kompetenceudvikling	10
- c. heraf Initiativer pba. byrådsforlig, lovændringer mv.	22
- d. heraf Innovationsmidler	11
- e. heraf Opsparing i Fællesfunktioner	25
- f. heraf Overenskomstbelagte midler	2
- g. heraf Digitale initiativer	7
- h. heraf Tidlig indsats	2
- i. heraf Øvrige initiativer	2
- j. Intern restfinansiering Corona-kompensation (note 1)	-73

Af den samlede opsparing i afdelingen på 194 mio. kr. kan 157 mio. kr. henføres til afdelingens institutioner, 12 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter (egenfinansiering) og 25 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Opsparingen i Børn og Unge foreslås anvendt på følgende måde:

1. Institutionernes opsparing på 157 mio. kr. foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. Herved har institutionerne en tilskyndelse til økonomisk ansvarlighed. Der er budgetlagt

i alt 3 mio. kr. af institutionernes opsparing i 2021 til konkrete formål. De decentrale enheder (Skoler, SFO, FU og Dagtilbud) har i gennemsnit en opsparing på 2,7%.

2. Økonomien i det eksternt finansierede projekt foreslås også videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. Det eksternt finansierede projekt vedrører:

- *Stærkere Læringsfællesskaber, A.P. Møller Fonden. Fonden har bevilliget 24 mio. kr., og Børn og Unge medfinansierer projektet med i alt 36 mio. kr., heraf 10 mio. kr. tilbage ultimo 2020.*
- *STAR (indsats for nedbringelse af sygefravær). Status ultimo 2020: 1 mio. kr.*
- *Kompetenceløft pædagoger (statslig pulje). Status ultimo 2020: 1 mio. kr.*

3. Af den samlede opsparing, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 25 mio. kr. – foreslås der følgende disponering:

Budgetlægning af opsparing i 2021-2024 (mio. kr.)

Kategori	Samlet opsparing ultimo 2020	Heraf budgetlagt i 2021	Heraf budgetlagt i 2022	Heraf budgetlagt i 2023	Heraf budgetlagt i 2024
'a - Initiativer målrettet børnene og de unge	17	15	3		
'b - Initiativer målrettet kompetenceudvikling	10	6	2	1	1
'c - Initiativer pba. byrådsforlig, lovændringer	22	20	2	1	
'd – Innovationsmidler	11	5	4	0	
'e - Opsparing i Fællesfunktioner	25			12	12
'f - Overenskomstbelagte midler	2	1	1		
'g - Digitale initiativer	7	6	1		
'h - Tidlig indsats	2	2			
'i - Øvrige initiativer, herunder finansiering af interne anlægsprojekter	2	-17	7	6	6
'j - Intern restfinansiering corona-kompensation (note 1)	-73	-25	-24	-24	
Samlet set (afrundet)	25	13	-4	-3	19

Note 1: Børn og Unge modtager imod forventning formentlig ikke kompensation for de corona-udgifter, som de decentrale enheder har afholdt i 2020. Børn og Unge har på baggrund af tidligere udmeldinger kompenseret de decentrale enheder med de samlede udgifter på ca. 146 mio. kr. Såfremt der ikke modtages kompensation, mangler Børn og Unge således stadig at restfinansiere 73 mio. kr. jf. nederste linje i tabellen. Den øvrige finansiering af corona-relaterede udgifter er sket ved intern omprioritering.

Plan for brug af opsparing – Sociale Forhold og Beskæftigelse

Sociale Forhold og Beskæftigelse har ultimo 2020 en samlet opsparing på 62 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Opsparingen udgør 1,7% af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	-40
Årets resultat 2020	101
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	1
- heraf tværgående korrektioner	9
- heraf overført til anlæg	-14
- heraf KOMBIT Monopolbrud	7
- heraf Balanceplan 2020	-1
Opsparing ultimo 2020	62
- heraf decentralt på institutionsniveau	-16
- heraf større eksternt finansierede projekter/beboermidler	5
- heraf tværgående midler	73
Disponering af opsparing	88
1. Decentralt på institutionsniveau	36
2. Større eksternt finansierede projekter/beboermidler	6
3. Tværgående midler	47
- a. heraf til bæredygtighedsinvesteringer	25
- b. konvertering til anlæg ifm. IT-investeringer	22

Af den samlede opsparing i afdelingen på 62 mio. kr. kan -16 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, 5 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter samt beboermidler og 75 mio. kr. som tværgående midler.

Opsparingen i Sociale Forhold og Beskæftigelse foreslås anvendt på følgende måde, der indebærer en forventet gæld på 26 mio. kr. ultimo 2021:

1.

Decentralt på institutionsniveau ønskes til 2021 overført opsparing på i alt 36 mio. kr.

På Job- og Virksomhedsservice området drejer det sig om ca. 9 mio. kr. der skal anvendes til særlig COVID 19 indsats for jobparate ledige, herunder flere virksomhedsvendte forløb, øget samarbejde med erhverv Aarhus, samt særlig indsats for akademikere og særligt dimittender. Indsatsen omfatter også særlig COVID 19 indsats i forhold til borgere visiteret til fleksjob.

I Job, Sundhed og Ydelse drejer det sig om ca. 5 mio. kr. herunder udvidet indsats ift. følger af COVID 19 og dermed flere borgere på sygedagpenge og efterfølgende i jobafklaringsforløb. Disse sager håndteres i Jobafklaringscentret i 2021. Herudover er der behov for en række ombygninger med videre på Rusmiddelcentret.

I Job, Udsatte og Socialpsykiatri drejer det sig om ca. 12 mio. kr. vedrørende en lang række mindre overførsler på driftsområdets institutioner. Blandt andet en række Corona trivsels aktiviteter og en række mindre ombygningsaktiviteter.

I Unge, Job og Uddannelse reserveres særligt 3 mio. kr. til særlige aktiviteter i 2021, der skal imødegå de negative konsekvenser af COVID 19 for socialt og psykisk sårbare unge ift. fastholdelse i uddannelse samt mulighed for at komme ind på arbejdsmarkedet.

På driftsområdet Børn familier og fællesskaber drejer overførslerne sig om et samlet beløb på 1 mio. kr. vedrørende omstillingsinitiativer, IT-investeringer og mindre renoveringsopgaver.

De decentrale enheder med gæld forudsættes ikke at afdrage herpå i 2021.

2.

I forhold til beboermidler foreslås overført 5,5 mio. kr. vedrørende indbetalte beboermidler der grundet Corona ikke er anvendt i 2020, men forventes anvendt i 2021. Beboermidlerne indbetales af borgerne på særlige konti til aktiviteter. På de øvrige eksternt finansierede projekter er det bedste bud, at der ikke sker en samlet ændring af opsparingen i løbet af 2021.

De eksternt finansierede projekter vedrører i alt ca. 40 projekter af forskellig størrelse. I nedenstående oplyses om nogle af de større projekter:

- *Livsmester, overførsel 4,1 mio. kr. Samlet bevilling 4,9 mio. kr. VELUX fonden*
- *I job med handicap, overførsel 1,9 mio. kr. Samlet bevilling 3,9, Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering*
- *Opgang til Opgang, overførsel 0,6 mio. kr. Samlet bevilling 37,3 mio. kr. for perioden 19-23, AP Møllerske fond*
- *IBBIS, overførsel 3,7 mio. kr. Samlet bevilling 18,5 mio. kr. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering*
- *Knæk kurven innovationsmidler, overførsel -1,5 mio. kr. Samlet bevilling 5,7 mio. kr. Aarhus Kommune.*

3.

Af den samlede opsparing, som vedrører tværgående midler - i alt 73 mio. kr., foreslås der følgende disponering i 2021:

3a. 25 mio. kr. foreslås anvendt til Sociale Forhold og Beskæftigelses bæredygtighedsplan jf. den investeringsoversigt over sociale investeringer der er i høringsfasen i februar 2021.

3b. Der foreslås at konvertere 22 mio. kr. af opsparingen til en anlægsbevilling, der skal anvendes i 2021 til 2024 til investeringer i et nyt socialfagligt system til aktivitetsregistrering og afregning på socialområdet samt til implementering af det nye kontanthjælpssystem KY i 2021. De 22 mio. kr. fra opsparingen kommer fra henholdsvis en saldokorrektion i 2020 på 6,9 mio. kr. vedrørende KMD-monopolbrud samt fra den tværgående opsparing til IT-investeringer (15,1 mio. kr.).

Plan for brug af opsparing - Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg

Sundhed og Omsorg har ultimo 2020 en samlet opsparing på 111 mio. kr., jf. tabellen nedenfor.

Opsparingen udgør 3,7% af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	140
Årets resultat 2020	-17
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-11
- heraf tværgående korrektioner	2
- heraf overført til anlæg	-14
- heraf balanceplan socialområdet	-4
- heraf tandpleje	1
- heraf corona trivselspakke	2
- heraf gaver til ansatte	2
Opsparing ultimo 2020	111
- heraf decentralt på institutionsniveau	56
- heraf større eksternt finansierede projekter	-9
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	64
Disponering af opsparing	111
1. Decentralt på institutionsniveau	56
2. Større eksternt finansierede projekter	-9
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	64
- a. heraf øvrige decentraliserede budgetter	27
- b. heraf uddannelse af basispersonale	17
- c. heraf VTU	12
- d. heraf medborgerskab, rehabilitering og frivillige	9
- e. heraf sundhedshus	6
- f. heraf innovationsmidler	3
- g. heraf Øget kapacitet til selvtræning	2
- h. heraf arbejdsmiljøindsatser	1
- i. heraf det nære sundhedsvæsen	1
- j. heraf finansiering af CURA AID	1
- k. heraf Aflastning ifm korttidspladser	1
- l. heraf tidsforskydninger af øvrige projekter	-5
- m. heraf gæld som følge af merudgifter på områder uden decentral overførselsadgang**	-11

** indeholder blandt andet merudgifter til corona på områder uden decentral overførselsadgang i afdelingens interne styring.

Af den samlede opsparing i afdelingen på 111 mio. kr. kan 56 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, -9 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter og 64 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Opsparingen i Sundhed og Omsorg foreslås anvendt på følgende måde:

1. Institutionernes opsparring foreslås videreført på det niveau, som indgår i opsparingsredegørelsen i regnskabet. Herved har institutionerne en tilskyndelse til økonomisk ansvarlighed.

2. Økonomien i de større eksternt finansierede projekter foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. De eksternt finansierede projekter vedrører:

- *Diverse mindre projekter finansieret af EU-midler, heriblandt*
 - *Safe transfer techniques, 1,2 mio. kr.*
 - *Smartwork, 0,9 mio. kr.*
 - *Senior social entrepreneuring, 0,2 kr.*
 - *SHAFE, -0,1 mio. kr.*
 - *Careware Nordic, -0,4 mio. kr.*
 - *Osiris, -0,5 mio. kr.*
- *Diverse mindre projekter finansieret af statslige puljemidler*
 - *Værdighedsmidler, -10,1 mio. kr.*
 - *Satspuljeprojekter, -0,5 mio. kr.*
 - *Sygefraværstrategi i MSO, -0,3 mio. kr.*
- *Samfinansiering af forskning på ældreområdet med Aarhus Universitet, 0,3 mio. kr.*

3. Af den samlede opsparring, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 64 mio. kr., foreslås der følgende disponering:

3a. Øvrige decentraliserede budgetmidler på 27 mio. kr. foreslås videreført på det niveau, som indgår i opsparingsredegørelsen i regnskabet. Midlerne er sparet op under decentraliseringsordningen i forvaltningen og kan således sidestilles med de samme principper som gælder for institutionsopsparring. Midler er herudover disponeret til konkrete udviklingsformål og midlertidige indsatser, blandt andet til flere ressourcer til visitationsopgaven for at nedbringe ventetiden for borgerne. Desuden indeholdes midler af tværgående karakter, som blandt andet kan henføres til midler under HMU og Ældrerådet, opsparede driftsmidler til frivillighedsområdet og diverse tværgående projekter mm., som der er disponeret midler til. Afsatte budgetter til nye indsatser i 2020 samt tidligere planlagte aktiviteter finansieret af opsparring har stort set ikke kunnet gennemføres på baggrund af corona og midlerne foreslås videreført som en fortsat tilskyndelse til økonomisk ansvarlighed.

3b. Midler afsat til praktikpladsformål samt kompetenceudvikling af basispersonale og ledere i Sundhed og Omsorg, som hovedsageligt består af modtagne trepartsmidler i 2020 til praktikpladsformål på 18 mio. kr., som fra aftaleparternes side er øremærket dels til oprettelse af nye praktikpladser i 2020 og frem, men også til øvrige praktikpladsformål som en ekstraordinær hjælp til elever. Midlerne er først modtaget sidst på året og det har derfor ikke været muligt at anvende midler i 2020. De samlede midler på 17 mio. kr. foreslås derfor videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3c. Midler afsat af Byrådet til den tværgående kommunale pulje til Velfærdsteknologisk Udvikling (VTU), hvor midler udloddes efter ansøgning til konkrete projekter og indsatser i hele kommunen. Midler udmøntes løbende af en tværmagistratslig styregruppe og til alle magistratsafdelinger, som ansøger puljen om midler. Der er, hovedsageligt grundet mindreudlodning i det første år af puljens etablering, opsparet midler på 12 mio. kr., som foreslås videreført til formålet på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3d. Midler afsat til indsatser på frivilligheds-, medborgerskabs- og rehabiliteringsområdet. Midlerne på 9 mio. kr. vedrører blandt andet ensomhedsindsatser, træning for ældre og praksissamarbejdet. Aktiviteter under disse indsatser har også været ramt af corona i 2020, hvorfor nye midler afsat i 2020 ikke har kunnet anvendes som planlagt. Aktiviteter er dog planlagt og midlerne er disponeret, hvorfor midlerne foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3e. Der er i 2018 disponeret 6 mio. kr. fra opsparingen til etablering af Sundhedshus på anlægsområdet. Midler er planlagt anvendt til etablering af Sundheds- og frivilligheds Carl Blochs Gade. Indstilling har ikke været forelagt Byrådet til godkendelse endnu, men det er fortsat planen, at disse midler skal anvendes til formålet, som derfor foreslås videreført.

3f. Lokale og tværgående innovationsmidler afsat af Byrådet, som anvendes til projekter og indsatser i afdelingen, herunder også på institutionsområdet. Der resterer midler på 3 mio. kr., som foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3g. Sundhed og Omsorg afsatte i regnskabet for 2019 midler på 2 mio. kr. til at øge tilgængeligheden til de eksisterende træningsfaciliteter for derigennem at øge selvtræningen og dermed sundheden blandt borgerne i Aarhus Kommune. Indsatsen er tidsforskudt i forhold til oprindelig plan på baggrund af udbrud af corona og midler foreslås derfor videreført.

3h. Midler afsat til arbejdsmiljøindsatser, som endnu ikke er anvendt i henhold til disponeringen. Indsatser er planlagt og midler er disponeret til anvendelse. Der resterer midler på 1 mio. kr., som foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3i. Midler afsat til indsatser i det nære sundhedsvæsen, som hovedsageligt vedrører investeringsmodeller og midler afsat til vagtberedskab. Der er således disponeret midler for 1 mio. kr., som foreslås videreført.

3j. Det nye hjælpemiddelsystem CURA AID, som Sundhed og Omsorg afsatte engangsmidler til i budget 2019, er blevet taget i brug ultimo året og de resterende budgetmidler på 1 mio. kr. disponeres på opsparingen til dækning af de forventede udgifter til implementering.

3k. Sundhed og Omsorg afsatte i regnskabet for 2018 midler til at forbedre indsatsen overfor pårørende til borgere med demens ved at tilbyde planlagt døgnaflastning af pårørende med det formål, at borgerne kan blive længst muligt i eget hjem. Merudgiften ved korttidspladserne ved Hørgården i forhold til en almindelig plejehjemsplads finansieres via disponering af opsparingen over 3 år (2019-2021). Der resterer midler på knap 1 mio. kr., som foreslås videreført.

3l. Tidsforskydninger af projektindsatser, som hovedsageligt vedrører udskiftning af tablets samt velfærdsteknologiske udviklings- og implementeringsprojekter, som blandt andet er baggrunden for forudsatte effektiviseringsgevinster på lokalområdernes budgetter. Heri er inkluderet de projekter, som er ansøgt om og bevilget af VTU til Sundhed og Omsorg. Gælden opstår som følge af, at bestanden af tablets - med merudgifter på 13,6 mio. kr. i forhold til budget - er blevet udskiftet i 2020, finansieret af fremtidigt afsat budget. Gæld hertil vil således blive afdraget de følgende år. Aktiviteter under de øvrige indsatser er også

blevet berørt af corona, som har medført mindreudgifter i forhold til afsat budget, men er fortsat disponeret til konkrete igangværende projektbevillinger og foreslås derfor videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet.

3m. Den interne fordeling af detailbudgettet indebærer at en del af budgettet ikke får overførselsadgang. Det drejer sig blandt andet om budgetposter, hvor borgerne bestemmer brugen af midlerne eller som er svært styrbare såsom hjælpemidler, botilbud, køb og salg af pladser mm. En andel af merudgifter som følge af corona er blevet brugt under de områder, der ikke har overførselsadgang. Det drejer sig blandt andet om værnemidler og værnemiddelslageret og isolationspladser til borgerne – begge dele er udført på fællesskabets vegne og forventes kompenseret via opsparingen. Denne kompensation er ikke indregnet i vedlagte opgørelse.

Plan for brug af opsparing - *Kultur og Borgerservice*

Kultur og Borgerservice har ultimo 2020 en samlet opsparing på 49 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Opsparingen udgør 7,4 % af afdelingens decentraliserede økonomi.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	32
Årets resultat 2020	19
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-2
- heraf tværgående korrektioner	1
- heraf Kontrolteam budgetmodel	1
- heraf manglende gebyrindtægter	1
- heraf hjælpepakke foreningslivet Covid19	-2
- heraf hjælpepakke Kulturlivet Covid19	12
- heraf overført til anlæg i 2020	-15
Opsparing ultimo 2020	49
- heraf decentralt på institutionsniveau	29
- heraf større eksternt finansierede projekter	
- heraf centrale og tværgående midler, nettobeløb (forvaltninger og puljer)	20
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	29
2. Større eksternt finansierede projekter	0
3. Centrale og tværgående midler, netto	
- forvaltninger og puljer	20
- a) heraf centrale og tværgående midler	10
- b) heraf overføres til KB anlæg	10

Opsparingen i *Kultur og Borgerservice* foreslås anvendt på følgende måde:

1. Den decentralt opgjorte opsparing udgør 29 mio. kr. Beløbet fastholdes på institutionsniveauet, der herved tilskyndelse til økonomisk ansvarlighed. Det drejer sig f.eks. om driftsbudgetter i kommunale idrætscentre, biblioteker og kulturinstitutioner.
2. Kultur og Borgerservice rummer en del eksternt finansierede projekter. Disse er dog hovedsageligt forankret på decentralt niveau under anlæg.
3. Den samlede opsparing, som vedrører centrale og tværgående midler, er netto opgjort til 20 mio. kr. Dette tal dækker dog over at Kultur og Borgerservice har medfinansieret en række større tiltag ved hjælp af udlæg fra opsparingen. Ved udgangen af 2020 er der interne gældsposter vedrørende Urban Mediaspace, Gellerup Bibliotek, Art Factory, Fonden 2017/Brobjergskolen Gellerup Bibliotek, Art Factory, Fonden 2017/Brobjergskolen og Filmbyen. Der er faste interne rentefrie afdragsordninger. Disse tiltag ville ikke være mulige uden den "likviditet", som opsparingen giver.

3a. 10 mio. kr. vedrører centrale og tværgående midler.

3b. Det ønskes at overføre 10 mio. kr. fra Sport og Fritids opsparing til KB anlæg. Midlerne skal anvendes til anlægsområdet.

I 2021 tilføres de resterende midler fra de byrådsvedtagne og via Sallingfondene understøttede lokale corona hjælpepakker på i alt 15 mio. kr. (Kultur og Sport og Fritid) hertil kommer Corona-ensomheds-/trivselspakke på 2,3 mio. kr., og julegaver til de ansatte på 0,1 mio. kr. Disse er også byrådsvedtaget. Kultur og Borgerservice har derfor søgt om dækning af coronarelaterede nettomerudgifter på de kommunalt drevne områder indenfor sport/fritid og biblioteker/borgerservice med i alt 10,2 mio. Kr. En række af udgifterne falder tilsvarende også først i 2021 regnskabet.

Det er fortsat meget usikkert hvor mange penge, der evt. skal tilbagebetales til de lokale hjælpepakker og de statslige Covid-19 støtteordninger. Det skyldes bl.a. at betingelserne for en række af de statslige hjælpepakker på særligt kulturområdet ikke er endeligt afklaret pt. Det samlede regnskab for 2020 skal derfor også betragtes med en vis forsigtighed i forhold til Kultur og Borgerservice.

Plan for brug af opsparing - *Teknik og Miljø*

Sektor 2.01 Teknik og Miljø Skattefinansieret har ultimo 2020 en samlet gæld på 6 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Gælden udgør 1,4% af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	-8
Årets resultat 2020	6
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-4
- heraf tidligere godkendte korrektioner	1
- heraf tværgående korrektioner	0
- heraf korrektion vedr. parkeringsområdet	6
- heraf korrektion vedr. vintertjenesten	-15
Opsparing ultimo 2020	-6
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter	5
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	-11
Disponering af opsparing	-5
1. Større eksternt finansierede projekter	5
2. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	-10
- a. Bæredygtighedsudvalget og lønudgifter	1
- b. Kommunikationsopgaver	1
- c. Imødegåelse af besparelser	6
- d. Digitaliseringsprojekter	2
- e. Øvrige adm. disponeringer	1
- f. Klimasekretariatet	5
- g. Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	3
- h. Planområdet	5
- i. Byggesagsbehandling	5
- j. Virksomheder og jorder	1
- k. Vand og Natur	3
- l. Byudvikling Arresøvej/Lystrupvej	-39
- m. Evt. kompensation for tabt omsætning sfa. COVID-19/Alternativt finansieret via Byudvikling Arresøvej/Lystrupvej	-11
- n. Grønne områder og medborgerskab	9
- o. Afdrag af gæld på vejbelyningsområdet	-2

Af den samlede gæld i afdelingen på 6 mio. kr. kan 0 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, 5 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter (opsparing) og 11 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer (gæld).

Gælden i *Teknik og Miljø Skattefinansieret* foreslås afviklet på følgende måde:

1. Økonomien i de større eksternt finansierede projekter foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. De eksternt finansierede projekter vedrører

- MYNSAM (myndighedssamarbejder i Sydafrika, Indien og Ghana), Udenrigsministeriet, 2,9 mio. kr.
- MaaS (Mobility as a Service), Business Region Aarhus og Climate KIC, 1 mio. kr.
- Forskellige projekter i regi af Klimasekretariatet, 1 mio. kr.

2. Af den samlede gæld, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 11 mio. kr., foreslås 10 mio. kr. afviklet på følgende måde:

2a: Rådmandssekretariatet: Der er budgetlagt forbrug af opsparede midler på 0,7 mio. kr. Midlerne er disponeret til bæredygtighedsudvalget og til lønudgifter.

2b: Kommunikation: Der er budgetlagt forbrug af opsparede midler på 0,8 mio. kr. til diverse kommunikationsopgaver.

2c-2e: Fællesadministration: Der er budgetlagt forbrug af opsparede midler på 9,6 mio. kr. Heraf er ca. 6,6 mio. kr. er disponeret til imødegåelse af kommende besparelser som følge af Aarhus Kommunes økonomiske politik, 2,3 mio. kr. vedrører projekter indenfor digitalisering, 0,4 mio. kr. til trepartsmidler og AUB og 0,3 mio. kr. til plaststrategi 2020.

2f-2g: Bystrategi: Der er budgetlagt forbrug af opsparede midler på 8,7 mio. kr. Heraf er 4,9 mio. kr. disponeret til initiativer inden for Klimasekretariatet og de resterende 2,8 mio. kr. er disponeret til strategisk planlægning for landsbyer, udsatte boligområder, almenloven og boligpolitisk redegørelse.

2h-2k: Plan, Byggeri og Miljø: Der er budgetlagt forbrug af opsparede midler på 14,0 mio. kr. Heraf er der disponeret 3 mio. kr. vedr. projekter inden for Vand og Natur, 5,1 mio. kr. på planområdet og 4,5 mio. kr. vedr. byggesagsbehandling, og 1,4 mio. kr. inden for virksomheder og jorder, der anvendes til personaleressourcer indenfor myndighedsbehandling.

2l-2o: Mobilitet, Anlæg og Drift: Området har total set en gæld på 45,6 mio. kr. Heraf vedrører 50,1 mio. kr. oparbejdet gæld i Entreprenørheden. 10,9 mio. kr. af denne gæld vedrører tabt omsætning i 2020 sfa. COVID-19. Gælden på de 50,1 mio. kr. - samt de forventede udgifter på i alt ca. 35 mio. kr. i forbindelse med fraflytning fra Arresøvej, sammenflytning på nye adresser og etablering af ny saltplads - forventes afviklet via byudviklingen på Arresøvej/Lystrupvej, hvilket dog har en længere tidshorisont. Der fremsendes særskilt byrådsindstilling om finansieringen i foråret 2021. Udover gælden vedr. Entreprenørheden er der en gæld vedr. vejbelysning på 8 mio. kr. ultimo 2020, hvilket der forventes afdraget ca. 2 mio. kr. på i perioden. For de øvrige områder i forvaltning er der opsparede midler på ca. 12,5 mio. kr., hvor der er disponeret midler for 9,0 mio. kr. til projekter inden for grønne områder og medborgerskab.

Nedenstående tabel viser disponeringerne for sektoren i de kommende år og viser, at sektoren ikke forventer at gæld/opsparing kommer uden for udsvingsgrænsen på 10%.

<i>I mio. kr.</i>	Ultimo 2020	2021	2022	2023	2024	Disponeret 2021-2024
Rådmandssekretariatet	2,3	-0,7	0,0	0,0	0,0	-0,7
Kommunikation	0,8	-0,8	0,0	0,0	0,0	-0,8
Fællesadministrationen	11,6	-5,1	-2,3	-2,3	0,0	-9,6
Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	8,4	-8,1	-0,3	-0,3	0,0	-8,7
Plan, Byggeri og Miljø	16,6	-16,9	0,0	0,0	0,0	-16,9
Mobilitet, Anlæg og Drift	4,5	-6,0	-1,1	-1,1	0,2	-8,0
<i>Entreprenørheden</i>	<i>-50,1</i>	<i>10,9</i>	<i>39,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>50,1</i>
I alt	-6,0	-26,7	35,5	-3,7	0,2	5,3
Akkumuleret gæld	-6,0	-32,7	2,8	-0,9	-0,7	
% af rammen	-1,4%	-7,5%	0,7%	-0,2%	-0,2%	

Sektor 2.13 Kollektiv Trafik har ultimo 2020 en samlet opsparing på 35 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Opsparingen udgør 12,6% af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing/gæld ultimo 2019	13
Årets resultat 2020	21
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	0
- heraf tværgående korrektioner	0
- heraf udmøntede reserver	0
Opsparing/gæld ultimo 2020	35
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter	0
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	35
Disponering af opsparing/gæld	35
1. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	35
- a. Indgår i finansiering af ubalance på området	35

Af den samlede opsparing i *Kollektiv Trafik* på 35 mio. kr. kan 0 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, 0 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter og 35 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Opsparingen i *Kollektiv Trafik* foreslås anvendt på følgende måde:

1. Af den samlede opsparing, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 35 mio. kr., foreslås der følgende disponering:

1a. Der er i forbindelse med budgetforhandlingerne for budget 2020 lavet en analyse af ubalancen på området og i den forbindelse er reserverne udmøntet til opsparingen på sektor 2.13 Kollektiv Trafik. Årets

resultat i 2020 er positivt som følge af der er modtaget tilbagebetalinger på 76,6 mio. kr. der vedrører tidligere regnskabsår.

Der forventes fortsat væsentlige finansieringsproblemer på området frem mod en ny kollektiv trafikplan medio 2023. Opsparingen på 35 mio. kr. er derfor disponeret til at imødegå de kommende års forventede underskud.

Der er iværksat en tværgående arbejdsgruppe med deltagelse fra Borgmesterens Afdeling, Midttrafik, Letbanen, Regionen samt Teknik og Miljø, der afsøger udfordringer og muligheder på området.

Sektor 2.51 Ejendomme, drift har ultimo 2020 en samlet gæld på 4 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Gælden udgør 3,8% af bruttoudgifterne i den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	-15
Årets resultat 2020	-9
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	20
- heraf tværgående korrektioner	-0
- heraf overført til anlæg i 2020	0
Opsparing ultimo 2020	-4
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter	0
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	-4
Disponering af opsparing	-4
1. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	-4
- a. Gældssanering via driftsfinansiering	-4

Af den samlede gæld i afdelingen på 4 mio. kr. kan 0 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, 0 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter og 4 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Gælden i *Ejendomme* foreslås afviklet på følgende måde:

1. Af den samlede gæld, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 4 mio. kr., foreslås der følgende afvikling:

1a: Gælden i Ejendomme skyldes primært lokalerokaden, der er blevet delvist gennemført i 2019. I forbindelse med vedtagelse af byrådsindstillingen *Diverse forhold med relation til forventet regnskab for 2020* blev der godkendt en handleplan for genopretning af økonomien i Ejendomme. Det blev i den forbindelse besluttet, at Ejendommens gæld ved udgangen af regnskabsåret 2020 skulle driftsfinansieres, således sektoren er gældfri primo 2021. Driftsfinansieringen af de 4 mio. kr. udgør 0,2 mio. kr. årligt i 30 år og er indberettet som en primokorrektion til 2021.

Sektor 2.61 Brandvæsen, drift har ultimo 2020 en samlet gæld på 0,2 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Gælden udgør 0% af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	0
Årets resultat 2020	0
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	0
- heraf tværgående korrektioner	0
Opsparing ultimo 2020	0
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter	0
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	0
Disponering af opsparing	
1. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	0

Af den samlede gæld i afdelingen på 0,2 mio. kr. kan 0 mio. kr. henføres direkte til afdelingens institutioner, 0 mio. kr. til større eksternt finansierede projekter og 0,2 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Gælden i *Brandvæsen* foreslås afviklet på følgende måde:

1. Af den samlede gæld, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 0,2 mio. kr., foreslås der følgende disponering:

1a. Områdets økonomi dækker over driftsbetalingen fra Aarhus Kommune til Østjyllands Brandvæsen. Der overordnet balance i økonomien på området. Gælden på området skal ses i lyset af marginale forskelle i Aarhus Kommunes ramme og det budget, der er lagt af Østjyllands Brandvæsen. Gælden skal tænkes ind i den kommende budgetlægning for Østjyllands Brandvæsen, således, at der fremadrettet vil være balance på området og ikke akkumuleres gæld.

Plan for brug af opsparing – Borgmesterens Afdeling

Borgmesterens Afdeling har ultimo 2020 en samlet opsparing på 22 mio. kr., jf. tabellen nedenfor. Opsparingen udgør 7,4 % af den decentraliserede økonomi i afdelingen.

Opsparing og disponering af opsparing

Opsparing	Mio. kr.
Opsparing ultimo 2019	39
Årets resultat 2020	-5
Korrektioner til opsparingen 2020 i alt	-12
- heraf tværgående korrektioner	-12
- heraf overført til anlæg	0
Opsparing ultimo 2020	22
- heraf decentralt på institutionsniveau	0
- heraf større eksternt finansierede projekter (Business Region Aarhus)	5
- heraf centrale og tværgående midler (forvaltninger og puljer)	17
Disponering af opsparing	
1. Decentralt på institutionsniveau	0
2. Større eksternt finansierede projekter	5
3. Centrale og tværgående midler - forvaltninger og puljer	17
- a. Løn og administration	28
- b. IT-kontoen	19
- c. ABA- og TVO-anlæg	19
- d. ERP-systemer	13
- e. Integration og Bydelsudvikling	9
- f. Lønadministration	4
- g. Trepartsmidler	8
- h. Digitaliseringsprojekter	8
- i. Byrådet	5
- j. Ledelsesinformation	4
- k. Innovationspuljen	3
- l. Barselsudligningsordningen	-63
- m. Gæld primært sfa budgetforlig 2014 + 2015	-33
- n. Kørselskontoret	-21
- o. Indkøb og Udbud	-6
- p. Øvrige	20

Af den samlede opsparing i afdelingen på 22 mio. kr. kan 5 mio. kr. henføres til større eksternt finansierede projekter og 17 mio. kr. som centrale og tværgående midler og puljer.

Opsparingen i Borgmesterens Afdeling foreslås anvendt på følgende måde:

1. Institutionernes opsparing foreslås videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. Herved har institutionerne en tilskyndelse til økonomisk ansvarlighed.

2. Økonomien i de større eksternt finansierede projekter foreslås også videreført på det niveau, som indgår i regnskabsresultatet. De eksternt finansierede projekter vedrører:

- Business Region Aarhus med en opsparring på 5 mio. kr. Business Region Aarhus er finansieret af betalinger fra kommunerne i regionen omkring Aarhus.

3. Af den samlede opsparring, som vedrører centrale og tværgående midler, der er opbygget på forvaltningsniveau og i diverse puljer - i alt 17 mio. kr., foreslås der følgende disponering:

- 3a. Opsparingen på 28 mio. kr. vedrørende løn og administration omfatter opsparringen i afdelingernes løn- og personaleudgifter samt tværgående administrative udgifter. Opsparingen skal anvendes til indfasning af vedtagne besparelser og vil med de nuværende bemandingsplaner blive anvendt i de kommende år.
- 3b. IT-kontoens opsparring på 19 mio. kr. skal primært anvendes til udskiftning af Aarhus Kommunes netværksinfrastruktur samt etablering af nyt ESDH-system.
- 3c. ABA- og TVO-anlæg omhandler etablering af brandalarmerings- og videoovervågningsanlæg på skolerne. Der er i alt afsat 28 mio. kr. til projektet over flere år. Opsparingen på 19 mio. kr. kan forklares ved forsinkelse i etablering af anlæggene. Den resterende del af opsparringen skal bruges til færdiggørelse af projektet.
- 3d. Opsparingen på ERP-systemer på 13 mio. kr. er disponeret til betaling af den eksisterende ERP-kontrakt i kontraktens restløbetid. Hertil kommer, at der er reserveret midler til afholdelse af udbud og implementering af nye løsninger ved ophør af nuværende kontrakt.
- 3e. Opsparingen vedrørende Integration udgør 9 mio. kr. og er tiltænkt anvendt til initiativer indenfor integration, herunder udsatte bydele. Der er i de seneste år bevilget midler til aktiviteter som først startes op senere. 3 mio. kr. af opsparringen vedrører drift af Byparken. I forbindelse med overdragelse af driften fra entreprenøren til grundejerforeningen forventes der større engangsudgifter som skal dækkes af denne opsparring.
- 3f. Lønadministrationens opsparring på 4 mio. kr. skal anvendes til indfasning af kommende års besparelser og implementering af IT-applikationer samt implementering og drift af løsninger under projektet "Fælles om nye løsninger" vedrørende HR-området.
- 3g. Opsparingen på trepartsmidler på 8 mio. kr. skal anvendes til DOL-uddannelse i årene 2021-22 og aktiviteter for tillidsrepræsentanter i kommende år samt kommunikation til seniorer om pension mm.
- 3h. Opsparingen på 8 mio. kr. vedrører ikke-forbrugte midler til digitaliseringsprojekter herunder især projekterne "Fælles om nye løsninger" som blev bevilget af Byrådet i forbindelse med budgetforlig 2019-22. Opsparingen skal anvendes til færdiggørelse af projekterne.
- 3i. Opsparingen vedrørende Byrådet (vederlag mm) på 5 mio. kr. skal dække kommende udgifter ved afgående Borgmester/Rådmænd. Derudover skal opsparringen anvendes til IT-indkøb og introduktion til nyt Byråd efter kommunalvalget.
- 3j. Opsparingen vedrørende Ledelsesinformation skal bruges til aktiviteter inden for ledelsesinformationsområdet i de kommende år.

3k. Innovationspuljens opsparing på 3 mio. kr. anvendes i 2021 til indsatserne "Fokus på værdi" og "Innovationsmotoren".

3l. Gælden på barseludligningsordningen udgør -63 mio. kr. og skyldes mange barsler i 2017, 2018, 2019 og 2020. Ordningen skal balancere i et flerårigt perspektiv. Gælden vil blive dækket ind ved stigninger i forsikringspræmien.

3m. Gældspost på -33 mio. vedrører primært reduktion i opsparingen besluttet i budgetforlig 2014+15 til bl.a. finansiering af event-buffer. Opsparingsreduktionen blev ikke rettet mod noget konkret område. I budgetforliget blev det vedtaget at

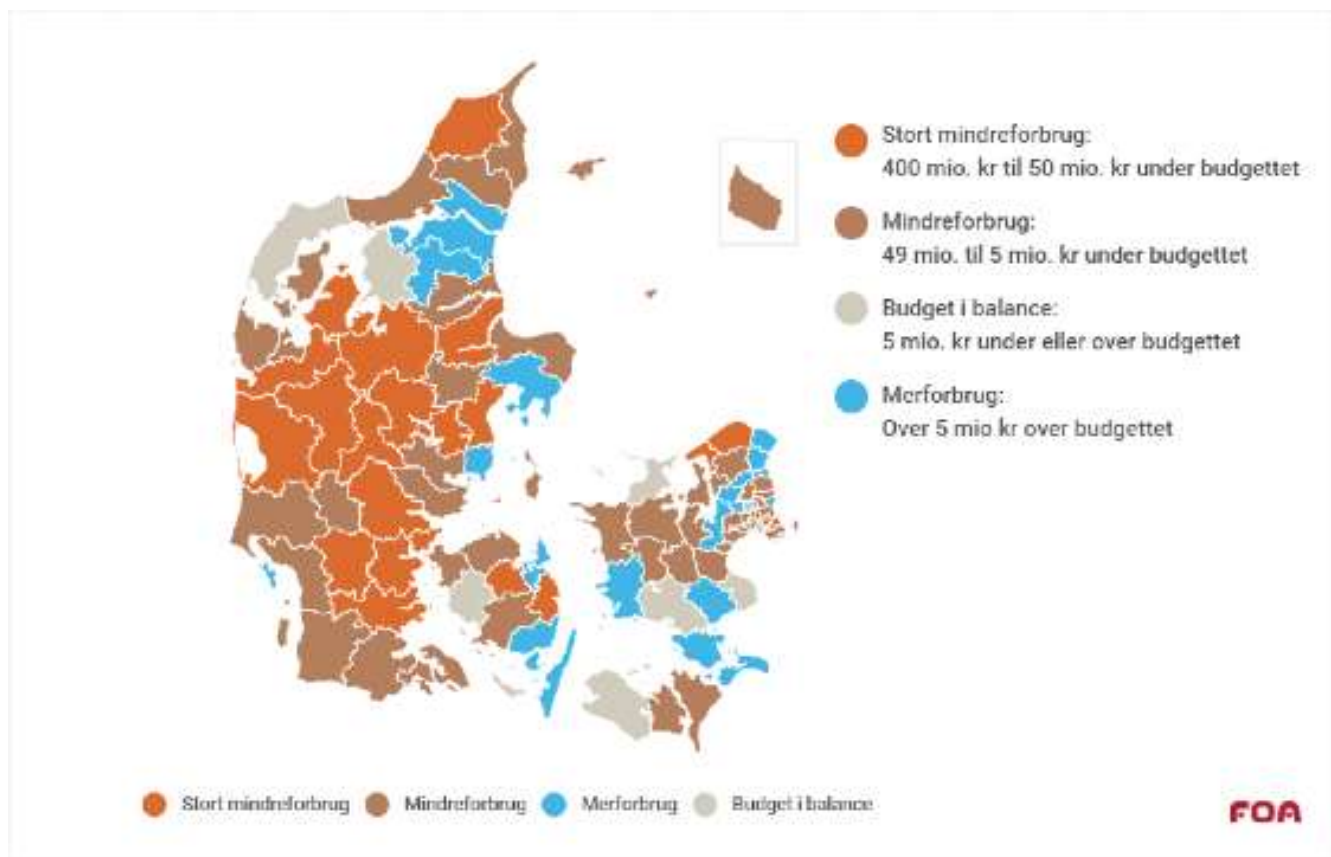
"hvis den samlede opsparing i Borgmesterens Afdeling herefter (frigivelse af event-buffer) – imod den aktuelle forventning - på et tidspunkt vurderes at blive negativ, fordi der på samme tid sker en stor nedsparring på alle de øremærkede puljer, udarbejdes en indstilling med forslag til, hvorledes denne situation håndteres".

Da Borgmesterens Afdeling har en positiv opsparing, er der ikke pt. planlagt finansiering af gælden.

3n. Gæld vedrørende Kørselskontoret på -21 mio. kr. er opstået ved underskud på driften i 2015-18 reduceret med overskud i 2019 og 2020. Gæld vedrørende driften skal fremover dækkes ved fremtidige overskud på driften. Kørselskontoret præsterede et overskud på 0,7 mio. kr. i 2019 og 0,1 mio. kr. i 2020. I 2021 forventes der modtaget 4 mio. kr. i erstatning fra Malling Turistbusser som vil nedbringe gælden.

3o. Indkøb og Udbuds gæld beløber sig til -6 mio. kr. som skal finansieres af kommende års finansieringsbidrag. Gælden opstår ved at der er et efterslæb på indtægten ved nye aftaler indtil de bliver anvendt fuldt ud.

3p. Opsparingen på øvrige poster på 20 mio. kr. består af en række områder med opsparinger i størrelsesordenen 1-2 mio. kr. Det drejer sig f.eks. om Tilgængelighedspuljen, KOMBIT-indbetalinger, Forsikringsfondene, Fælles IT, Revisionshonorar m.fl.



Klik på det interaktive danmarkskort nedenfor, og se forbruget i de enkelte kommuner

Pressemeddelelse

Mandag den 13.09.2021

Velfærds kroner samler støv i kommunerne

2.900.000.000 kr. Et beløb der svarer til en times ekstra rengøring om ugen til alle 122.500 borgere i hjemmeplejen. Så mange allerede afsatte velfærds kroner brugte kommunerne ikke sidste år.

Hvert år undlader de danske kommuner at bruge enorme summer, der ellers er afsat til velfærd. Penge der alligevel ikke kommer danskerne til gode.

”Vi oplever, at vores velfærd forsvinder i stram og unødvendig lovgivning. Meningen med budgetloven er at styre økonomien og forhindre, at udgifterne løber løbsk, men i stedet oplever vi, at loven forhindrer, at velfærden kommer ud til borgerne,” siger næstformand i FOA Thomas Enghausen.



I 2020 havde kommunerne et samlet underforbrug på 2,9 milliarder kroner. FOA har beregnet, at det kommunerne underforbrugte i 2020 eksempelvis, svarer til en times ekstra rengøring om ugen til alle 122.500 i hjemmeplejen eller gratis idræt og en computer til alle 715.000 skoleelever.

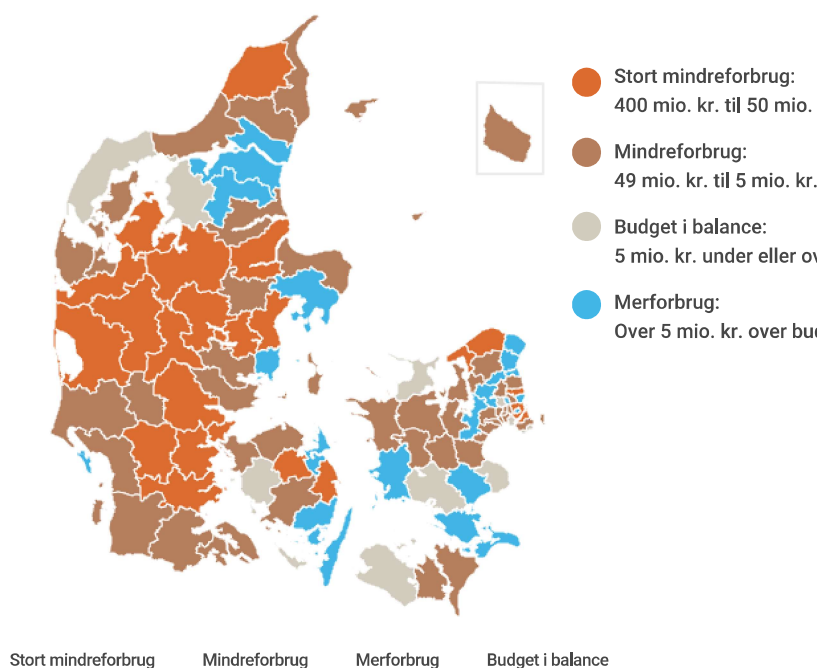
Den store synder i det spil er ifølge fagforbundet FOA, den stramme budgetlov, som presser dem til at være ekstra forsigtige med forbruget.

”Det er hul i hovedet. Vi skal sætte kommunerne fri,” siger Thomas Enghausen.

Budgetloven betyder, at der er sat et loft over, hvor mange penge kommuner, regioner og staten kan bruge i en fireårig periode. Hvis der sker en overskridelse, risikerer kommunerne at blive ramt af sanktioner og miste op mod fire milliarder i bloktilskud. Det betyder, at kommunerne ofte ender med at bruge mindre end det, de har budgetteret med.

77 ud af 98 danske kommuner bruger færre penge på service i 2020 end aftalt. Det er næsten 80 procent.

Klik på kortet, og se, hvordan forbruget er i din kommune.



Kilde: Indenrigsministeriet og Boligministeriets Kommunale Nøgletal og egne beregninger

I Gribskov og Ikast kommuner bruger man mere end 2.300 kroner mindre per borger, end budgetteret. Det svarer til ca. 95 millioner kroner i alt i begge kommuner, eller ca. 5 procent af de samlede udgifter til velfærd.

Til efteråret skal budgetloven revideres, og FOA har konkrete bud på ændringer i loven.



”For det første skal grænsen for offentligt underskud hæves fra 0,5 til 1,0 procent. Det kan vi allerede efter EU-reglerne, og det bliver anbefalet af vismændene. Og så skal budgetloven have mere fleksible flerårige budgetrammer, blandt andet så kommunerne kan overføre midler mellem de enkelte budgetår,” mener Thomas Enghausen. FOA vil også lempe de sanktioner, der er ved at overskride de såkaldte servicerammer.

”Det giver ikke nogen mening at straffe kommuner for at bruge deres egne penge. Den danske økonomi er sund, så derfor giver den slags drakoniske strafferegimer ingen mening,” siger Thomas Enghausen.

FOA foreslår også, at regeringen afsøger mulighederne med EU for at særligt store og væsentlige investeringer, fx klimainvesteringer, af engangs- eller midlertidig karakter kan holdes ude af opgørelsen.

Det vil betyde, at Danmark kan lave store vigtige langsigtede investeringer, uden at skulle gøre indhug i velfærden.

Se flere tal i [tabel med over-/underforbrug](#)

Kontakt

Thomas Enghausen, telefon: 30 71 75 97

› [Hent billede i høj opløsning](#)



Stauings Plads 1-3

1790 København V

Telefon 46 97 26 26

[Kontakt FOA](#)

