

BORGMESTERENS
AFDELING
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

Regnskab

for 2020

Regnskab 2020

BORGMESTERENS
AFDELING
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

Regnskab

for 2020

Regnskab 2020

Indholdsfortegnelse

	Side	Side
Resultatopgørelse.....	4	
Balance (hovedfunktionsniveau)	6	
Ledelsespåtegning	7	
Revisionshonorar og Revisionspåtegning	9	
Forord	13	
Resumé af regnskabspraksis	15	
GENERELLE BEMÆRKNINGER:		
1. Forudsætningerne for regnskabet	17	
2. Regnskabsresultatet	18	
3. Den finansielle Balance	28	
4. Den udvidede balance.....	37	
5. Garantier, forpligtelser og eventualrettig- heder o.l.	41	
6. Afrapporteringer i regnskabet.....	44	
7. Generelle redegørelser i regnskabet	47	
8. Nøgletal	50	
REGNSKABSOVERSIGT - SEKTOR:		
Sociale Forhold og Beskæftigelse.....	53	
Teknik og Miljø.....	57	
Sundhed og Omsorg.....	100	
Kultur og Borgerservice	106	
Børn og Unge	108	
Budgetreserver.....	112	
Borgmesterens afdeling	113	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	119	
Balanceforskydninger	121	
Balancen	122	
PERSONALEOVERSIGT	124	
AFSKRIVNING AF UERHOLDELIGE TILGOD- EHAVENDER OG KASSEDIFFERENCER	127	
BILAG 1 - REGNSKABSPRAKSIS	135	
BILAG 2 - OVERSIGTER TIL REGNSKABET:		
Hovedoversigt	141	
Tværgående artsoversigt	143	
Sammendrag	145	
Anlægsoversigt.....	149	
BILAG 3 - REGNSKABSOVERSIGTER AUTO- RISERET AF ØKONOMI OG INDENRIGSMI- NISTERIET:		
Regnskabsopgørelse.....	152	
Balance	154	
BILAG 4 - Regnskabsoversigt årsregnskabet:		
Sociale Forhold og Beskæftigelse.....	156	
Teknik og Miljø.....	164	
Sundhed og Omsorg.....	167	
Kultur og Borgerservice	168	
Børn og Unge	169	
Budgetreserver.....	171	
Borgmesterens afdeling	171	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	172	
Balanceforskydninger	174	
BILAG 5 – Balance	177	
BILAG 6 - Kautions- og garantiforpligtelser .	181	
BILAG 7 – Eventualrettigheder	186	
BILAG 8 – Anlægsregnskaber	198	

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opsummerer regnskabsresultatet i en overskuelig oversigt.

Udgifter, indtægter og finansieringen heraf specificeres på de væsentligste hovedposter.

Af resultatopgørelsen fremgår de væsentligste regnskabsmæssige nøgletal:

- Overskud på de skattefinansierede områder.
- Forbrug af kassebeholdning.

I resultatopgørelsen er endvidere anført udviklingen i det væsentligste nøgletal vedrørende den finansielle status:

- Finansiell egenkapital.
- Korrigeret finansiell egenkapital

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2020		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Skattefinansierede nettoudgifter:			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	20.703.130	20.740.095	-36.965
Renter	-803	-25.652	24.849
Finansielle tilskud	292.972	169.935	123.037
(1) Skattefinansierede udgifter i alt	20.995.299	20.884.378	110.921
Nettoindtægter:			
Tilskud og udligning	4.449.014	3.428.125	1.020.889
Skatter	17.619.859	18.071.457	-451.598
(2) Indtægter i alt	22.068.874	21.499.582	569.292
(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt	1.073.575	615.204	458.371
Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.109.121	167.862	941.259
3) De skattefinansierede anlægsområder i alt	1.109.121	167.862	941.259
(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt	-35.546	447.342	-482.888
Finansiering *):			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	-75	125.008	-125.083
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-38.459	-26.582	-11.877
Anlægsudgifter til ældreboliger	114.196	187.238	-73.042
Ændring i beholdningen af pantebreve	-292	-70.635	70.343
Ændring i den langfristede gæld	1.470.853	-683.272	2.154.125
Ændring i den kortfristede nettogæld	-1.374.567	255.015	-1.629.582
Ændring i kassebeholdningen	-207.201	660.571	-867.772
Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt	-35.546	447.342	-482.888
Balance	0	0	0
Finansiell egenkapital **) (***)	-3.188.695	-2.428.123	-760.572
Korrektion for udskudt forbrug	527.715	436.010	91.704
Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug	-3.716.409	-2.864.134	-852.276

*) "Finansiering" angiver den måde et overskud disponeres (et underskud finansieres) ved en nettoforøgelse (-reduktion) af kommunens samlede aktiver og passiver. En nettoforøgelse af kommunens aktiver angives med positivt fortegn (+) og en nettoforøgelse af kommunens passiver angives med negativt fortegn (-).

**) Den budgetterede finansielle egenkapital er opgjort som den finansielle egenkapital ultimo 2019 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2020.

***) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -277,7 mio. kr. skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

Den finansielle balance

Den finansielle balance viser en oversigt over Aarhus Kommunes finansielle aktiver.

For en samlet balance for Aarhus Kommune, som også omfatter de fysiske aktiver og en række forpligtelser, henvises til afsnittet om den udvidede balance i regnskabets generelle bemærkninger.

Aarhus Kommune

Finansiell balance 2020

	Ultimo 2019	Ultimo 2020
	———— 1.000 kr. ————	
Aktiver:		
9.22 Likvide aktiver	1.076.393	883.914
9.25 Tilgodehavender hos staten	181.391	504.761
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.159.198	1.881.749
9.32 Langfristede tilgodehavender	10.931.474	11.269.959
9.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.800.541	42.443
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	0	0
9.42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	647.017	364.193
Aktiver i alt	15.796.014	14.947.020
Passiver:		
9.45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	-751.524	-472.324
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-630	-636
9.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-395.100	-132.329
9.51 Kortfristet gæld til staten	-115.364	-105.889
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-2.224.240	-3.801.649
9.55 Langfristet gæld	-7.020.742	-5.086.269
9.75 Balancekonto	-5.288.415	-5.347.924
Passiver i alt	-15.796.014	-14.947.020
Finansiell balance	0	0

Magistraten har d. 19. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Aarhus Kommune til byrådet. Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt på byrådsvedtagelser om afrapporteringer i regnskabet og lignende.

Magistraten anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Aarhus Kommune, Borgmesterens Afdeling, april 2021

Økonomidirektør Peter Pedersen

Aarhus Kommunes Magistrat, april 2021

Borgmester Jacob Bundsgaard

Rådmand Kristian Würtz Rådmand Bünyamin Simsek Rådmand Jette Skive

Rådmand Rabih Azad-Ahmad Rådmand Thomas Medom

Magistratsmedlem Mette Skautrup Magistratsmedlem Anders Winnerskjold

Magistratsmedlem Lone Norlander Smith

Stadsdirektør Niels Højberg

Revisionshonorar og revisionspåtegning

Aarhus Kommune har efter EU-udbud valgt Ernst & Young som revisor for perioden 2016 til 2022.

I henhold til lovgivning skal det oplyses hvilke ikke-revisionsydelser kommunens revisor har udført.

I regnskabsåret 2020 har Ernst & Young leveret følgende ikke-revisionsydelser:

- Generel momsrådgivning og bistand, herunder renovationssagen.
- Regnskabs- og momsmæssig rådgivning ift. KVIK.
- Sparring vedrørende fast close – regnskabsafslutning.
- Rådgivning i forbindelse med GDPR kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Byrådet i Aarhus Kommune

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, jf. siderne 135-214 i "Regnskab 2020", der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed, 1.517 mio. kr.
- ▶ Resultat af det skattefinansierede område, 293 mio. kr.
- ▶ Aktiver i alt, 31.811 mio. kr.
- ▶ Likvide beholdninger i alt, 884 mio. kr.
- ▶ Egenkapital i alt, -9.473 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Aarhus Kommune i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser, som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Valg af revisor

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Aarhus Kommune for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 5 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi blev antaget efter udbudsprocedure i 2015/16.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Aarhus Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget de af byrådet godkendte budgettal som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Budgettal har ikke været underlagt revision.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen

særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Sociale udgifter

Sociale udgifter er en væsentlig driftsudgift i kommunen, og en væsentlig del heraf refunderes i henhold til lovgivningen af Staten. Kommunen udformer og anvender konkrete forretningsgange og interne kontroller med henblik på at sikre, at der sker en korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, og at der udbetales korrekte ydelser, der kan refunderes af Staten. Reglerne på området er komplekse og kræver derfor, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling. Som følge heraf er sociale udgifter med statsrefusion det område, der har størst betydning for vores revision.

Vores behandling i revisionen

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område samt gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har revideret i henhold til bekendtgørelse nr. 1467 af 16/12/2019 og bekendtgørelse nr. 191 af 11/03/2020 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Resultatet af vores revision af sociale udgifter med statsrefusion er afrapporteret til kommunen i revisionsberetning af 15. juni 2021 i tværministerielle oversigter til ministerierne Beskæftigelsesministeriet, Social- og Ældreministeriet, Udlændinge- og Integrationsministeriet, og Indenrigs- og Boligministeriet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Aarhus Kommunes evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Aarhus Kommune, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Aarhus Kommunes interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Aarhus Kommune ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet, og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig prak-



sis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 15. juni 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink that reads 'Jes Lauritzen'.

Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

Forord

Forord til regnskabet for 2020

Aarhus Kommunes regnskab for 2020 består af en årsberetning, som beskriver regnskabsresultatet, målopfyldelsen samt en række afrapporteringer med tilknytning til regnskabet og et regnskab, som dels beskriver regnskabsresultatet uddybende, dels indeholder en række primært tekniske oversigter, som for hovedpartens vedkommende er obligatoriske i et kommunalt regnskab.

Årsberetningen indeholder en generel beskrivelse af regnskabet for 2020. I årsberetningen er bl. a. følgende emner behandlet:

- Ydre vilkår:
 - Befolkningsudviklingen
 - Erhvervsudviklingen i Aarhus
 - Klimadagsordenen
- Tværgående resultater og ressourcer:
 - Aarhus-målene
 - Hensigtserklæringer
 - Ressourcer
- Afdelingernes resultater og ressourcer:
 - Sociale Forhold og Beskæftigelse
 - Teknik og Miljø
 - Sundhed og Omsorg
 - Kultur og Borgerservice
 - Børn og Unge
 - Borgmesterens Afdeling
- Tværgående indsatser:
 - Effektiviseringer
 - Investeringsmodeller
 - Ledelsesinformation og datakvalitet
 - Innovation
 - Velfærdsteknologi
 - Restanceudviklingen
 - Indsatsen mod socialt snyd
- Bilag:
 - Aarhus Kommunes selskaber
 - Hensigtserklæringer

Regnskab består indledningsvis af en række generelle bemærkninger, som omhandler forudsætningerne for regnskabet, en beskrivelse af regnskabsresultatet, en beskrivelse af Aarhus Kommunes status samt en række særlige redegørelser og resumerende oversigter.

Herudover indeholder regnskabet bl. a. et resume af sektorernes regnskabsresultater. Endeligt indeholder regnskaber følgende oversigter og opgørelser:

- Personaleoversigt
- Oversigt over afskrevne uerholdelige tilgodehavender og kassedifferencer
- Diverse oversigter
- Regnskabsoversigt
- Balance
- Oversigt over kautions- og garantiforpligtelser
- Oversigt over eventualrettigheder
- Oversigt over anlægsregnskaber
- Regnskabsoversigt i strukturorden (bilag på hjemmesiden)
- Ejendomsfortegnelse (bilag på hjemmesiden)
- Specifikation af anlægsregnskaber (bilag på hjemmesiden)

Resumé af regnskabspraksis

Resumé af regnskabspraksis

Aarhus Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et udgiftsregnskabsregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskab for Aarhus Kommune rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række oversigter til sit regnskab.

Regnskabspraksis er nærmere beskrevet i bilag 1.

Generelle bemærkninger

De generelle bemærkninger har til formål at give et overordnet billede af, hvorledes den faktiske udvikling i regnskabsåret relaterer sig til det forventede ved budgettets vedtagelse.

Herudover har de til formål at redegøre for en række tværgående forhold, som har betydning for forståelsen af regnskabsresultatet.

Generelle bemærkninger

Årsregnskabet for 2020 viser sammenhængen mellem det planlagte forbrug (budget) og det realiserede forbrug (regnskab) til de af byrådet vedtagne aktiviteter. Regnskabet muliggør derfor en vurdering af, i hvilket omfang byrådets intentioner på det økonomiske område er blevet fulgt.

Herudover viser årsregnskabet, på hvilken måde regnskabsresultatet har påvirket Aarhus Kommunes finansielle situation.

I de følgende afsnit vil regnskabsresultatet blive kommenteret på overordnet niveau med hensyn til forudsætninger og det generelle regnskabsresultat. Herudover er der redegjort for en række tværgående forhold med betydning for forståelsen af regnskabet for 2020.

1. Forudsætningerne for regnskabet for 2020

Befolkningsudviklingen fra 2020 til 2020

I forbindelse med budgetlægningen for 2020 blev der som udgangspunkt forudsat en befolkning pr. 1. juli 2020 på 350.349 indbyggere. Det faktiske indbyggertal pr. 1. juli 2020 blev på 349.964 eller -385 færre end forventet.

Ændringerne i forhold til det forventede udgangspunkt fordeler sig på følgende måde:

- I aldersgruppen 0 - 5 årige var der -662 personer færre end forventet (svarende til -2,8 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).
- I aldersgruppen 6 - 15 årige var der -193 personer færre end forventet (svarende til -0,6 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).
- I aldersgruppen 16 - 24 årige var der 836 personer flere end forventet (svarende til 1,4 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).
- I aldersgruppen 25 - 64 årige var der -225 personer færre end forventet (svarende til -0,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).
- I aldersgruppen 65 - 79 årige var der -57 personer færre end forventet (svarende til -0,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).
- I aldersgruppen 80 årige og derover var der -84 personer færre end forventet (svarende til -0,7 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2020).

Sammenlignet med befolkningstallet 1. juli på 345.208 er der tale om en vækst på 4.756 personer, svarende til 1,4 %.

I forhold til det forventede ved budgetlægningen for 2020 har ændringerne i befolkningsudviklingen ikke haft væsentlige finansielle konsekvenser i forhold til det vedtagne budget.

Pris- og lønudviklingen i 2020

Budgettet for 2020 er baseret på en gennemsnitlig generel pris- og lønstigning på 2,7 % fra budget 2019 til budget 2020. Baggrunden herfor er Kommunernes Landsforenings udmelding i juni 2018 om den forventede pris- og lønstigning fra 2018 til 2020.

Den faktiske pris- og lønstigning på det kommunale område fra 2019 til 2020 er foreløbigt (marts 2021) opgjort til i gennemsnit 2,3 %.

Som følge af den lavere udvikling i løn og priser end forudsat ved budgetlægningen for 2020 er der indregnet en negativ efterregulering (mindreudgift) på de decentraliserede områder på 20 mio. kr.

2. Regnskabsresultatet

Overskudsbegrebet

Regnskabsresultatet kan opgøres på flere måder. I Aarhus Kommune fokuseres primært på følgende opgørelser:

- **Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt:** Opgjort som forskellen mellem de skattefinansierede driftsudgifter (driftsvirksomhed ekskl. de takstfinansierede områder og de beboerfinansierede udgifter vedrørende ældreboliger og nettoudgifterne til renter og finansielle tilskud) og de skattefinansierede indtægter (generelle tilskud og skatter) ((2) - (1)).
- **Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt:** Opgjort som forskellen mellem de skattefinansierede udgifter (drifts- og anlægsvirksomhed ekskl. de takstfinansierede områder og de beboerfinansierede udgifter vedrørende ældreboliger og nettoudgifterne til renter og finansielle tilskud) og de skattefinansierede indtægter (generelle tilskud og skatter) ((2) - (1) - (3)).

Det skal bemærkes, at resultatopgørelsen er opstillet efter den i Aarhus Kommune traditionelt anvendte model. For en resultatopgørelse opstillet efter Bolig- og Indenrigsministeriets model henvises til bilag 3.

Regnskabsresultatet for 2020 er resumeret i resultatopgørelsen nedenfor. Regnskabet er endvidere sammenholdt med det oprindelige budget.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2020		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Skattefinansierede nettoudgifter:			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	20.703.130	20.740.095	-36.965
Renter	-803	-25.652	24.849
Finansielle tilskud	292.972	169.935	123.037
(1) Skattefinansierede udgifter i alt	20.995.299	20.884.378	110.921
Nettoindtægter:			
Tilskud og udligning	4.449.014	3.428.125	1.020.889
Skatter	17.619.859	18.071.457	-451.598
(2) Indtægter i alt	22.068.874	21.499.582	569.292
(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt	1.073.575	615.204	458.371
Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.109.121	167.862	941.259
3) De skattefinansierede anlægsområder i alt	1.109.121	167.862	941.259
(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt	-35.546	447.342	-482.888

Beskrivelse af regnskabsresultatet

Aarhus kommunes regnskab for 2020 viser et underskud på 36 mio. kr. imod et budgetteret overskud på 447 mio. kr. Overskuddet er dermed formindsket med 483 mio. kr. i forhold til budgetter. Den væsentligste baggrund for formindskelsen af overskuddet er fremrykning af anlægsudgifter fra 2021 og udskydelse af en række anlægsindtægter til 2021 og efterfølgende år.

Bagved formindskelsen af overskuddet ligger væsentlige bruttoforskydninger i form af mindreudgifter vedrørende drift på 37 mio. kr., mindreindtægter vedrørende renter på 25 mio. kr., merindtægter vedrørende generelle tilskud på 1.021 mio. kr. og mindreindtægter vedrørende skatter på 452 mio. kr. Hertil kommer merudgifter og mindreindtægter vedrørende anlæg på 1.064 mio. kr. (inkl. Indskud i Landsbyggefondens).

Mindreudgifterne vedrørende drift kan specificeres i følgende hovedposter:

- Der har ikke været behov for anvendelse af en reserve afsat vedrørende et evt. merforbrug af serviceudgifter på 126 mio. kr.
- Et budgetteret forbrug af opsparing på de decentraliserede områder på 183 mio. kr. blev ikke realiseret.
- Mindreudgifter på de decentraliserede områder herudover på 194 mio. kr.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede serviceområder på 32 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører bl. a. vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut og folkeskoleområdet.
- Merudgifter på de ikke-decentraliserede overførselsområder på 488 mio. kr. Merudgifterne vedrører A-dagpenge med 410 mio. kr. og øvrige overførsler med 82 mio. kr. I modsat retning trækker merindtægter som følge af en efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet på 4 mio. kr.

Baggrunden for mindreudgifterne til drift er for en dels vedkommende udskydelse af udgifter på de decentraliserede områder til afholdelse i 2021 og efterfølgende år (forventet forbrug af opsparing), som ikke påvirker økonomien, når regnskabet ses sammen med de kommende års budgetter. Merudgifterne på de ikke-decentraliserede områder modsvarer for en betydelig dels vedkommende af en efterregulering af de generelle tilskud i 2020 eller forventes at medføre efterreguleringer i de generelle tilskud i et vist omfang på et senere tidspunkt. Omfanget heraf er ikke kendt primo 2021.

Afvigelserne på driften vil som følge af overførsel af mindreudgifter på de decentraliserede områder som et efterfølgende forbrug af opsparing og mulige efterreguleringer af de generelle tilskud ikke påvirke Aarhus Kommunes samlede økonomi med fuld effekt, når regnskabet ses sammen med de kommende års budgetter.

De områder, hvor der er udskudt udgifter i væsentligt omfang til afholdelse på et senere tidspunkt kan beskrives i følgende hovedpunkter:

- Udskydelse af forventet forbrug af opsparing på de decentraliserede områder til forbrug i 2021 eller efterfølgende år.
- Afvigelser på overførselsområderne som kan medføre efterreguleringer i de generelle tilskud eller lignende på et senere tidspunkt.
- Diverse mindreudgifter og merindtægter som vil blive modregnet eller medføre merudgifter på et senere tidspunkt.

Nettomerudgifterne vedrørende anlæg på 1.064 mio. kr. kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nulstilling af reserve vedrørende anlægsudgifter med 100 mio. kr.

- Merudgifter vedrørende anlæg på 248 mio. kr. som følge af fremrykning af anlægsudgifter til primært arealerhvervelse fra 2021 til 2020.
- Mindreindtægter vedrørende anlæg på 593 mio. kr. som følge af udskydelse af forventede indtægter bl. a. vedrørende jordsalg til 2021 og efterfølgende år.
- Merudgifter til finansielle tilskud på 123 mio. kr. som følge af indskud i Landsbyggefonden.

Merindtægterne på 544 mio. kr. vedrørende renter, generelle tilskud og skatter kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nettorenteindtægterne blev 25 mio. kr. lavere end budgetteret primært som følge af bortfald af forrentninger vedrørende de takstfinansierede områders gæld til Aarhus Kommune, da disse områder blev selskabsgjorte ultimo 2019.
- Merindtægter vedrørende tilskud og udligning på 1.021 mio. kr. primært som følge af kompensation for merudgifter som følge af Covid 19.
- Indtægterne vedrørende skatter blev 452 mio. kr. lavere end budgetteret som følge af omvalg fra selvbudgettering af skatteindtægterne til statsgaranti for skatteindtægterne.

For at sikre en effektiv økonomistyring, hvor bevillinger både på driftsområdet og på anlægsområdet anvendes på det mest hensigtsmæssige tidspunkt, anvender Aarhus Kommune den praksis, at mindreforbrug på de decentraliserede områder og på anlægsområdet kan overføres til anvendelse i de efterfølgende år. Forudsætningen herfor er, at overførslen er i overensstemmelse med de vedtagne mål for området.

For at forstå bruttoforskydningerne i regnskabet for 2020 er det derfor væsentligt at være opmærksom på, at det budgetterede resultat indeholder betydelige ønsker om forbrug af bevillinger overført fra tidligere år inden for de decentraliserede områder og på anlægsområdet.

Tilsvarende dækker det realiserede resultat over, at forventningerne om forbrug af bevillinger overført fra tidligere år ikke blev realiseret eller kun realiseret for en dels vedkommende. Disse bevillinger skal, med de styringsprincipper der anvendes i Aarhus Kommune, overføres til forbrug i 2021 og efterfølgende år.

På driftsområdet er der som nævnt realiseret mindreudgifter på 37 mio. kr. i 2020.

Ud over mindreforbrug af driftsbevillinger på de decentraliserede områder, som overføres til anvendelse i 2021 og efterfølgende år, har der været merudgifter på de ikke-decentraliserede udgiftsområder i 2020. Disse merudgifter er specificeret på hovedposter i de efterfølgende tabeller. Det skal hertil bemærkes, at en mindre del af mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er/skal overføres til anden anvendelse eller til forbrug/modregning i de efterfølgende år:

Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Serviceområderne

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
Social Forhold og Beskæftigelse:			
Ældreboliger	-16.081	-18.973	2.892
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	9.632	10.115	-483
Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	16.392	0	16.392
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	4.677	3.071	1.606
Kommunale bidrag til produktionsskoler	7.322	10.685	-3.363
Kommunale løntilskudsjob til forsikrede ledige m.v.	2.716	6.493	-3.776
Teknik og Miljø:			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven og	9.089	7.199	1.891

Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Serviceområderne

	Regnskab (1)	Budget (2)	Forskel (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
udgifter til støtte til byfornyelse og boligforbedringer			
Udgifter til støttede boliger	4.706	14.321	-9.615
Sundhed og Omsorg:			
Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	59.187	72.516	-13.330
Kommunal ydelsesstøtte til private ældreboliger	573	-320	893
Servicearealtilskud til plejeboliger	0	1.607	-1.607
Kultur og Borgerservice:			
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	48.028	41.318	6.710
Børn og Unge:			
Folkeskoler - Folkeskoler - Mellemkommunale betalinger, frit skolevalg over kommunegrænser, undervisning af døgnanbragte børn m.v.	19.837	35.401	-15.564
Fripladser og søskenderabat	263.081	265.893	-2.812
Objektiv finansiering af specialpædagogiske tilbud for småbørn samt regionale specialundervisnings-tilbud	12.063	14.282	-2.218
Bidrag til privat- og efterskoler	270.443	264.743	5.700
Borgmesterens Afdeling:			
Seniorjob	-3.676	-5.461	1.785
Arbejdsskader, diverse indtægter og udgifter m.v.	47.780	43.080	4.701
Fælles IT og telefoni	71.745	76.869	-5.124
Tjenestemandspensioner	391.364	407.952	-16.588
I alt ekskl. reserver	1.218.878	1.250.790	-31.913

Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Overførsler

	Regnskab (1)	Budget (2)	Forskel (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Social Forhold og Beskæftigelse:			
Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	5.788	11.824	-6.036
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	83.640	83.952	-312
Dækning af merudgifter ved ophold i eget hjem for børn og voksne med handicap	396	0	396
Integrationsloven	57.793	73.540	-15.747
Repatriering	-398	-688	290
Førtidspension	1.327.342	1.313.150	14.193
Sygedagpenge	424.109	343.653	80.455
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	462.444	410.904	51.539
Kontanthjælp, aktivering og revalidering	727.366	731.936	-4.570
A-dagpenge og aktivering af forsikrede ledige	1.102.938	693.159	409.779
Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengereg	16	0	16
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i	465.814	583.056	-117.242

Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Overførsler

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)			
Ressourceforløb	284.127	347.903	-63.776
Beskæftigelsesordninger	10.047	6.679	3.368
Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	9.988	12.259	-2.271
Ledighedsydelse	212.716	135.324	77.392
Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	19.270	22.035	-2.766
Teknik og Miljø:			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven	41	930	-888
SUNDHED OG OMSORG:			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.003.879	1.007.620	-3.741
KULTUR OG BORGERSERVICE:			
Efterlevelseshjælp	0	26	-26
Boligyldelse til pensionister	148.552	150.295	-1.743
Boligsikring	254.655	232.845	21.810
BORGMESTERENS AFDELING:			
Beskæftigelsesordninger	-420	-890	470
Seniorjob til personer over 55 år	18.626	35.059	-16.432
I alt ekskl. reserver	6.618.730	6.194.570	424.160
9.20 Budgetreserver	0	-63.580	63.580
I alt inkl. reserver	6.618.730	6.130.990	487.740

En del af besparelserne på driften medfører efterreguleringer på de decentraliserede områders opsparing bl. a. som følge af afvigelser mellem de faktisk aftalte lønstigninger og de budgettede lønstigninger og for den konstaterede udvikling i befolkningen.

På baggrund af det opgjorte regnskabsresultat skønnes det, at regnskab 2020 udviser en mindre engangsforværring af den samlede økonomi på skønsmæssigt 73 mio. kr. Denne forværring kan i det væsentligste tilskrives udgifter til Covid 19, som ikke forventes kompenseret via de generelle tilskud.

Forværringen er beskeden i forhold til de meget store udfordringer og usikkerheder som følge af Covid 19 krisen.

Samlet set er vurderingen dog at økonomien herudover stort set er uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen for 2021, når der ses bort fra merudgifter som følge af Covid 19 i 2021.

Lønudviklingen i 2020

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 10.315 mio. kr. i 2020, hvilket er en stigning på 115 mio. kr. i forhold til 2019 – svarende til en stigning på ca. 1,1 procent. Baggrunden er primært en mindre nettostigning i personaleforbruget samt de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 2,86 procent for kommunerne fra 2019-2020.

Finansiering/Disponering af årets resultat

Regnskabsresultatet (underskud i 2020), der benævnes "**Resultat vedrørende de skattefinansierede områder i alt**", finansieres ved en nettoreduktion af Aarhus Kommunes aktiver jf. den efterfølgende finansieringsoversigt.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2020		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Finansiering *):			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	-75	125.008	-125.083
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-38.459	-26.582	-11.877
Anlægsudgifter til ældreboliger	114.196	187.238	-73.042
Ændring i beholdningen af pantebreve	-292	-70.635	70.343
Ændring i den langfristede gæld	1.470.853	-683.272	2.154.125
Ændring i den kortfristede nettogæld	-1.374.567	255.015	-1.629.582
Ændring i kassebeholdningen	-207.201	660.571	-867.772
Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt	-35.546	447.342	-482.888
Balance	0	0	0
Finansiel egenkapital **) ***)	-3.188.695	-2.428.123	-760.572
Korrektion for udskudt forbrug	527.715	436.010	91.704
Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug	-3.716.409	-2.864.134	-852.276

*) "Finansiering" angiver den måde et overskud disponeres (et underskud finansieres) ved en nettoforøgelse (-reduktion) af kommunens samlede aktiver og passiver. En nettoforøgelse af kommunens aktiver angives med positivt fortegn (+) og en nettoforøgelse af kommunens passiver angives med negativt fortegn (-).

***) Den budgetterede finansielle egenkapital er opgjort som den finansielle egenkapital ultimo 2019 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2020.

****) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -277,7 mio. kr. skyldes nettojusteringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

Budgettet for 2020 blev vedtaget med et overskud på 447 mio. kr. Det budgetterede overskud blev primært anvendt til en forøgelse af kassebeholdningen.

Regnskabet for 2020 viser et underskud på 36 mio. kr. svarende til en formindskelse af overskuddet med 483 mio. Formindskelsen af overskuddet, som primært skyldes udskydelse af anlægsindtægter til 2021 og efterfølgende år og fremrykning af anlægsudgifter fra 2021, blev finansieret ved et forbrug af kassebeholdning.

Den finansielle egenkapital

Regnskabsresultatet (underskud i 2020) viser resultatet af regnskabsårets økonomiske aktiviteter isoleret set.

Aarhus Kommunes samlede økonomiske situation har gennem en årrække været vurderet ved størrelsen af den "finansielle egenkapital" jf. definition og opgørelse heraf i afsnittet om definitionen af den finansielle egenkapital.

Den finansielle egenkapital er som følge af årets økonomiske aktiviteter reduceret med 761 mio. kr. ultimo 2020 i forhold til en budgetteret forøgelse på 447 mio. kr. Det er 278 mio. kr.

mere end reduktionen af overskuddet som følge af diverse balancereguleringer primært i relation til selskabsgørelsen af de takstfinansierede områder samt i mindre omfang diverse netto-reguleringer af Aarhus Kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. afsnittet om den finansielle balance.

I relation hertil skal bemærkes, at i nogle år reduceres den finansielle egenkapital som følge af kursreguleringer, afskrivninger m.v., mens den i andre år forbedres som følge heraf. Ser man de seneste regnskabsår under et, er der ikke tale om nogen nævneværdig nettopåvirkning af den finansielle egenkapital som følge af kursreguleringer og afskrivninger.

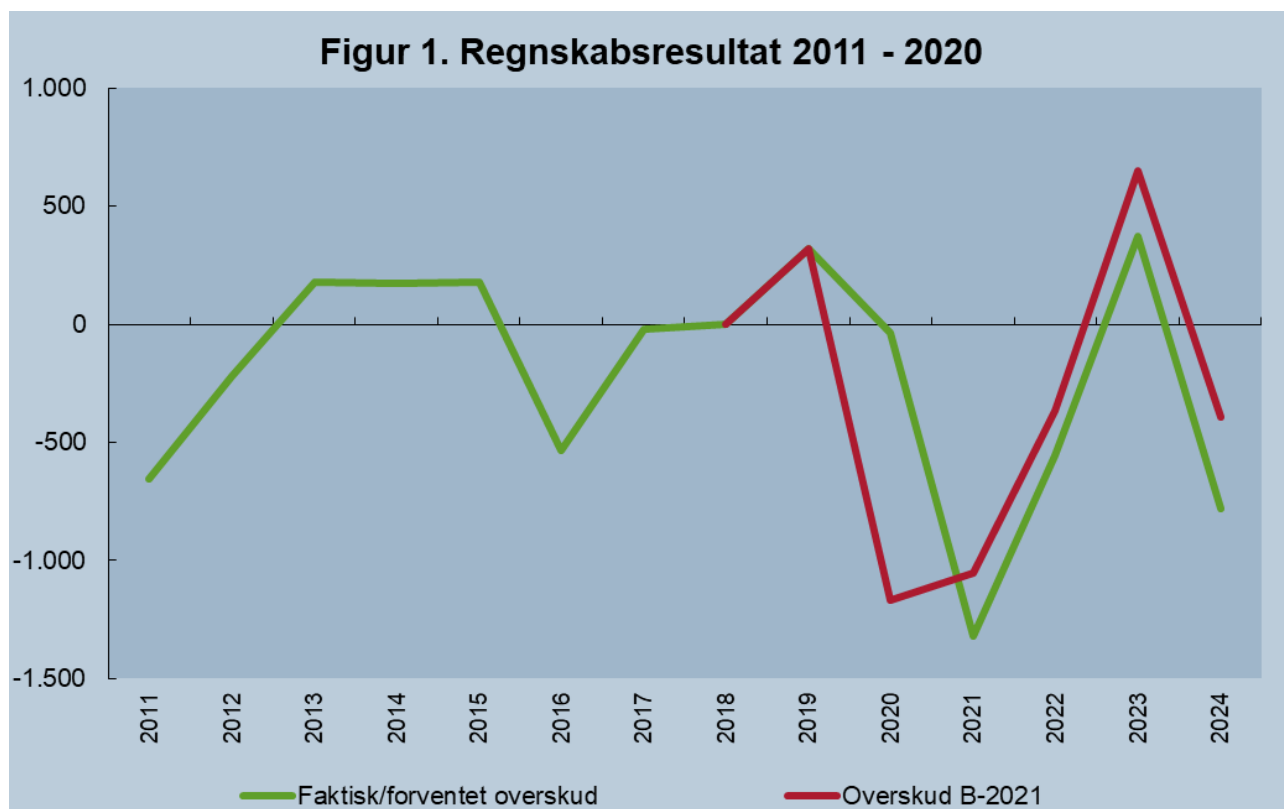
Overførsel af ikke-forbrugte bevillinger til 2021 og efterfølgende år

Aarhus kommune har generelt den praksis, at afvigelser i forhold til budgettet kan overføres til forbrug/finansiering i de efterfølgende år inden for de decentraliserede udgiftsområder og på anlægsområdet.

Niveauet for nettoudgifterne i regnskabet for 2020 skal ses i sammenhæng med muligheden for overførsler af bevilgede men ikke-forbrugte udgifter og indtægter mellem årene.

Behovet for overførsler af ikke-forbrugte bevillinger mellem årene medfører, at regnskabsresultatet kan svinge markant alt efter behovet for overførsler. I år med mindreforbrug i forhold til det bevilgede vil der typisk være overskud eller mindre underskud end forventet, mens der i år med merforbrug i forhold til det forventede typisk vil være underskud eller mindre overskud end forventet.

I figur 1 vises de seneste års udvikling i overskuddet. En væsentlig årsag til udsvingene fra år til år er de nævnte overførsler mellem årene.



På drifts- og anlægsområdet er der i lighed med tidligere år overført ikke forbrugte bevillinger til forbrug i 2020 i betydeligt omfang.

Regnskabet for 2020 viser, at det ikke er alle de overførte bevillinger fra tidligere år, det har været muligt at anvende i 2020.

Som følge heraf er der i lighed med tidligere år behov for overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2020 til perioden 2021 til 2024 i betydeligt omfang jf. opgørelserne i afsnittet "Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år" og opgørelsen af de decentraliserede områders opsparing i afsnittet "De decentraliserede områders opsparing". Sådanne overførsler er en konsekvens af de bevillingsprincipper Aarhus Kommune anvender.

Opgjort medio marts 2021 forventes på det skattefinansierede område overført tidligere bevilgede nettoudgifter på 1.222 mio. kr. til anvendelse i 2021 og efterfølgende år. Heraf er 685 mio. kr. allerede indregnet i det ajourførte budget for 2021 til 2023. Overførslerne kan overordnet specificeres i følgende kategorier:

- Der overføres opsparing vedrørende de decentraliserede områder på 463 mio. kr. Af dette beløb er 195 mio. kr. indregnet i det ajourførte budget for 2021 til 2023 i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt og i forbindelse med budgetlægningen for 2021 til 2023.
- Der overføres/modregnes diverse drifts- og anlægsudgifter på netto 758 mio. kr. til 2021 og efterfølgende år. Heraf er 490 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

På ældreboligområdet overføres bevillinger på 87 mio. kr. til 2021. Heraf er 109 mio. kr. overført på et tidligere tidspunkt svarende til, at der skal modregnes 22 mio. kr. i de tidligere overførsler.

De økonomiske konsekvenser af regnskabsresultatet for 2020

Som tidligere nævnt skønnes det, at regnskab 2020 udviser en mindre engangsforværring på skønsmæssigt 73 mio. kr.

Hertil kommer merudgifter, der foreslås bevilget i relation til behandlingen af regnskabet for 2020.

Forværringen er beskeden i forhold til de meget store udfordringer og usikkerheder som følge af Covid 19 krisen.

Samlet set er vurderingen dog at økonomien herudover stort set er uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen for 2021, når der ses bort fra merudgifter som følge af Covid 19 i 2021.

En del af denne forværring skyldes, at der har været nettomerudgifter vedrørende de ikke-decentraliserede udgiftsområder. Ifølge Aarhus Kommunes økonomiske styringsprincipper skal merudgifter på de ikke-decentraliserede områder finansieres af mindreudgifter inden for de andre udgiftsområder (tilsvarende kan mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder anvendes til finansiering af merudgifter inden for andre udgiftsområder). Merudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er beskrevet nærmere i afsnittet om regnskabsresultatet. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder indgår i den opgjorte engangsforværring af Aarhus Kommunes økonomi som følge af regnskab 2020.

Det skal bemærkes, at vurderinger af regnskabsresultatet er baseret på følgende forudsætninger:

- At nettomindreudgifterne vedrørende budgetreserverne modsvarer af de opgjorte efterreguleringer inden for de decentraliserede områder og de ikke-decentraliserede service- og overførselsområder bl. a. vedrørende barsel, befolkningsudviklingen, beskæftigelsesområdet, sundhedsområdet m.v.
- At der ikke kommer forringelser på overførselsområderne eller vedrørende de generelle tilskud ud over hvad der allerede er kendskab til/taget højde for.
- At der ikke sker yderligere kompensation for merudgifter til Covid 19 ud over, hvad der allerede er indregnet i regnskabet for 2020.

Holder disse forudsætninger ikke, vil der ske en tilsvarende ændring af vurderingen af overskuddet og den finansielle egenkapital.

De decentraliserede områders opsparring

For en lang række institutioner/forvaltninger inden for Aarhus Kommune har Byrådet vedtaget decentraliseringsordninger. Disse ordninger indebærer, at de pågældende institutioner/forvaltninger har rammestyrt på det økonomiske område med mulighed for opsparring/låntagning inden for visse udsvingsgrænser. Dette indebærer, at der forbrugsmæssigt kan ske betydelige forskydninger mellem årene i form af opsparring af overskud eller forbrug af opsparet overskud.

Opgjort april 2021 har de decentraliserede områder opsparet 464 mio. kr. ultimo 2020, som indgår i kommunens kassebeholdning. Opsparingen er netto forøget med 64 mio. kr. i regnskabsåret 2020. Opgjort brutto har der været et samlet overskud på 92 mio. kr. samt diverse efterreguleringer i form af saldokorrekationer på minus 28 mio. kr.

Denne opsparring har medført en tilsvarende forbedring af den finansielle egenkapital ultimo 2020. Da de opsparede beløb må forventes anvendt på et senere tidspunkt vil forbedringen af den finansielle egenkapital udlignes som følge heraf. Der opgøres derfor en korrigeret finansiell egenkapital, som taget højde herfor jf. definitionen af den korrigerede finansielle egenkapital i afsnittet "Definitionen af den finansielle egenkapital".

Det opsparede beløb ultimo 2020 fordelt på sektorer opgjort marts 2021 er resumeret i efterfølgende oversigt:

Aarhus Kommune

Opsparingsopgørelse 2020

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
1.000 kr.				
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse, decentraliseret område	-39.821	100.977	778	61.934
2.01 Administration, Teknik og Miljø	22.266	6.574	-34.834	-5.994
2.11 Arealudvikling	0	0	0	0
2.13 Kollektiv trafik	13.463	21.254	0	34.718
2.16 Bolig og Projekt	-32	0	32	0
2.31 Trafik og veje, vejvæsen	-7.928	0	7.928	0
2.33 Trafik og veje, P-kontrol	-3.806	0	3.806	0
2.36 Grønne områder - Decentraliseret	8.091	0	-8.091	0
2.41 Natur og miljø, grønne områder	10.347	0	-10.347	0
2.48 Byggeri - Decentraliseret	0	0	0	0
2.51 Ejendomsforvaltning	-15.011	-9.285	20.401	-3.895

Aarhus Kommune**Opsparingsopgørelse 2020**

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
	1.000 kr.			
2.61 Redningsberedskab	-94	-66	0	-160
2.71 Natur og vej service, drift	-37.096	0	37.096	0
3.31 Sundhed og Omsorg	139.696	-17.126	-11.415	111.155
4.71 Kultur og Borgerservice	32.283	18.719	-1.586	49.416
5.51 Børn og ungeområdet	220.817	-24.671	-2.255	193.891
9.31 Adm. m.v., Borgmesterens Afdeling	57.084	-4.594	-29.791	22.699
I alt	400.259	91.782	-28.278	463.763

*) I forhold til regnskabet for 2019 er primosaldoen korrigeret for diverse overførsler til bl.a. anlæg.

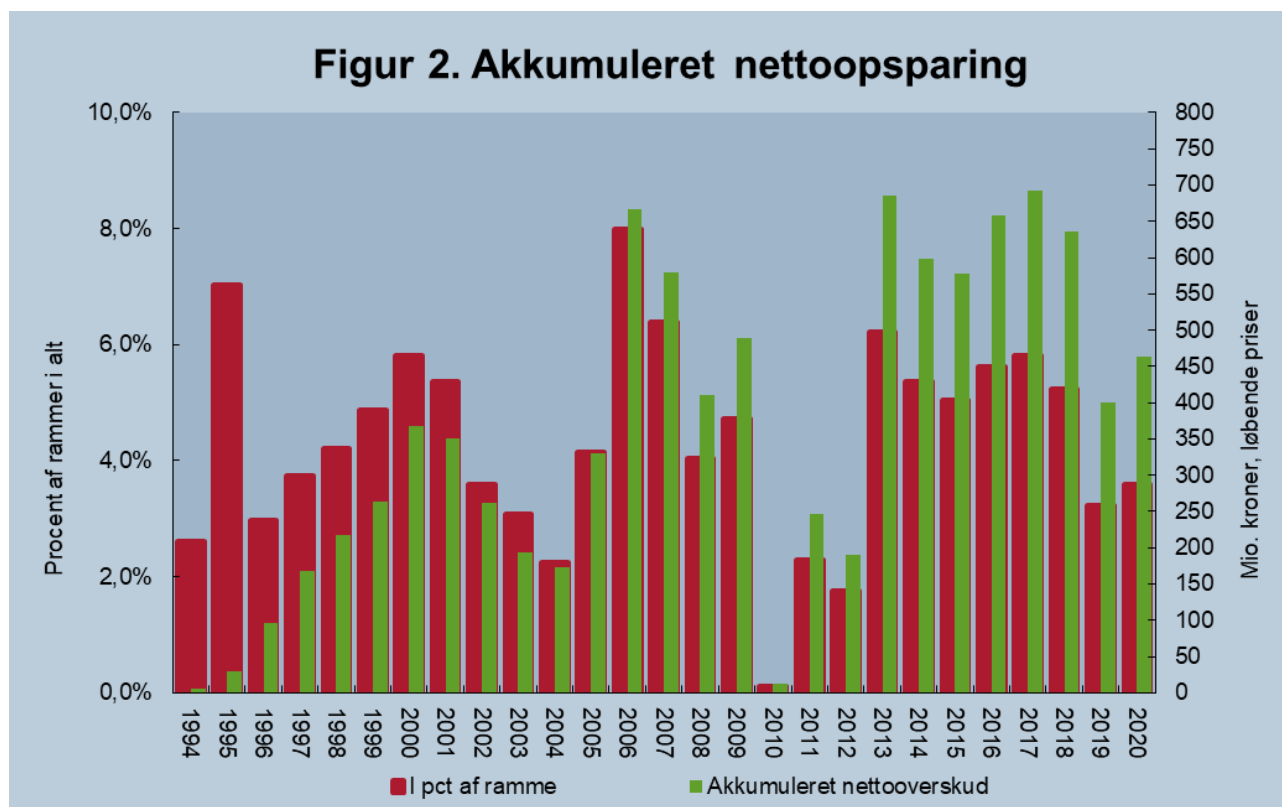
#) Statuskorrektionerne vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling og overførsler til bl. a. anlæg. Det er ikke alle statuskorrektioner, som kan opgøres i forbindelse med regnskabsaf-læggelsen. Sådanne korrektioner opgøres efterfølgende og indregnes i det aktuelle regnskabsår eller i efterfølgende år.

Statuskorrektionerne i 2020 vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling, og overførsler til bl. a. anlæg.

Hertil kommer, at overskuddet og statuskorrektionerne indeholder konsekvenserne af en lang række rammeændringer og saldokorrektioner (herunder vedrørende Covid 19), som enten er en direkte konsekvens af byrådsbeslutninger eller er en følge af diverse byrådsvedtagne efterreguleringsordninger.

Fordi de typisk først kan gøres op i forbindelse med regnskabsafslutningen, indgår disse rammeændringer og statusreguleringer ikke i budgettet. Såfremt de ikke er finansieret af afsatte reserver, vil de derfor alt andet lige medføre en påvirkning af den finansielle egenkapital, som er afhængig af størrelse og typen heraf, ved udgangen af budgetperioden 2021 til 2024.

Udviklingen i de decentraliserede områders opsparing er vist i figur 2.



En væsentlig kilde til statuskorrektioner er generelt korrektioner som følge af, at befolkningsudviklingen eller lønudviklingen har været afvigende i forhold til, det forudsatte ved budgetlægningen.

Lønudviklingen i 2020 har været lavere end forventet ved budgetlægningen. Besparselsen som følge heraf er modregnet i den opgjorte opsparing.

3. Den finansielle balance

Finansiel balance

Aarhus kommunes finansielle balance vurderes dels ved en finansiell balancekonto (finansielt egenkapitalbegreb defineret af Bolig- og Indenrigsministeriet), dels ved en "finansiell egenkapital" jf. definitionen heraf i afsnittet "Definitionen af den finansielle egenkapital".

Den finansielle balance er en oversigt over kommunens finansielle aktiver og passiver. Når ændringen af balancekontoen og den finansielle egenkapital i den finansielle balance ikke nøjagtigt svarer til kommunens overskud skyldes det, at den finansielle balance herudover reguleres for kursændringer på obligationsbeholdninger, valutakursændringer vedrørende udlandsgælden, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v. jf. den efterfølgende beskrivelse af statusreguleringerne.

Det skal bemærkes, at værdien af kommunens grunde og ejendomme, lagerbeholdninger, garantiforpligtelser, finansielle risici, eventualrettigheder samt kommunens pensionsforpligtigelse m.v. ikke indgår i den finansielle balanceopgørelse jf. bl. a. afsnit 4 om den udvidede balance.

Aarhus Kommune		Finansiell balance 2020		
	Ultimo 2019 (1)	Ultimo 2020 (2)	Ændring (3)=(2)-(1)	
	1.000 kr.			
Kassebeholdning (A1)	1.076.393	883.914	-192.479	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-988.732	-1.557.932	-569.200	
Likviditet (A)	87.661	-674.018	-761.679	
Finansielle tilskud (B1)	10.858.470	11.197.247	338.777	
Pantebreve m.v. (B2)	73.004	72.712	-292	
Langfristede tilgodehavender (B)	10.931.474	11.269.959	338.485	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.036.130	2.587.389	-448.741	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.514.243	2.480.281	-33.962	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.800.541	3.231	-1.797.310	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
Langfristet gæld i alt (C)	7.170.567	4.890.554	-2.280.013	
Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)	5.288.415	5.347.924	59.510	
Finansiell egenkapital (A1+A2+B2-C1) #)	-2.875.465	-3.188.695	-313.229	
Korrektion for udskudt forbrug ##)	-496.082	-527.715	-31.632	
Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug	-3.371.548	-3.716.409	-344.862	

*) Den kortfristede nettoformue indeholder et udlæg vedrørende ældreboliger i form af afholdte men ikke-lånefinansierede anlægsudgifter og beboerindskud vedrørende ældreboliger. I den langfristede gæld vedrørende ældreboliger er udlægget og beboerindskuddet indregnet som en del af gælden.

#) Når ændringen af balancekontoen på den finansielle status normalt ikke nøjagtigt svarer til regnskabsresultatets over-/underskud skyldes det, at den finansielle status herudover reguleres for kursændringer på obligationsbeholdningen, valutakursændringer vedrørende udlandsgælden, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v. jf. de efterfølgende bemærkninger vedrørende statusreguleringer og de specielle bemærkninger vedrørende hovedkonto 9.

##) Der henvises til de efterfølgende bemærkninger vedrørende opgørelsen af den finansielle egenkapital.

I oversigten er den finansielle balance (balancekontoen) resumeret. Det fremgår heraf, at den finansielle balance i 2020 er forøget med 60 mio. kr. til i alt 5.348 mio. kr.

Det skal bemærkes, at balancekontoen ud over årets regnskabsresultat er påvirket af en lang række op- og nedskrivninger af Aarhus Kommunes aktiver og passiver.

Det fremgår ligeledes, at den finansielle egenkapital, er formindsket med 313 mio. kr. til i alt -3.189 mio. kr.

Forøgelsen af balancekontoen er fremkommet via en formindskelse af likviditeten på 762 mio. kr. (A1 + A2), en forøgelse af de langfristede tilgodehavender på 338 mio. kr. (B), ved en formindskelse i den skattefinansierede langfristede gæld med 449 mio. kr. (C1) samt ved en formindskelse af gælden vedrørende ældreboliger m.v. med 34 mio. kr. (C2-C4).

I løbet af regnskabsåret indeholder den finansielle balance Aarhus Kommunes indskud i Landsbyggefonden og værdien af tilbagebetalingspligtige sociale ydelser. Ifølge Bolig- og Indenrigsministeriets konteringsregler skal disse aktiver nulstilles eller nedskrives til en realistisk kursværdi ultimo regnskabsåret og tilbageføres igen primo næste regnskabsår. Baggrunden herfor er, at det skønnes, at kursværdien af indskuddet i Landsbyggefonden og værdien af de tilbagebetalingspligtige sociale ydelser, som følge af de muligheder der eksisterer for tilbagebetaling heraf, er tæt på nul. Opgjort ultimo 2020 havde Aarhus Kommune indskudt 1.321 mio. kr. i Landsbyggefonden.

Ud over de ændringer, som skyldes drifts- og anlægsaktiviteter, renter, finansiering og finansforskydninger er årets ultimo status påvirket af en række direkte posterings på balancen i form af kursændringer på obligationsbeholdningen, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v. Disse statusposterings er resumeret i efterfølgende oversigt.

Aarhus Kommune		Kapitalforklaring 2020	
	Ændringer	Egenkapital	
	———— 1.000 kr. ————		
Finansiell balance ultimo 2019 - Bogført		5.288.415	
Primoreguleringer:			
# Langfristede tilgodehavender	294.546		
# Langfristet gæld	0		
# Øvrige primoreguleringer	0		
Primoreguleringer i alt	294.546		
Finansiell balance primo 2020 - Beregnet		5.582.961	
Finansiell balance primo 2020 - Bogført		5.582.961	
Årets resultat på det skattefinansierede område	-35.546		
Årets resultat på det takstfinansierede område	328.812		
Årets resultat i alt		293.267	
Regulering af likvide aktiver	14.723		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v.	1.111.695		
Regulering af langfristede tilgodehavender	-1.654.720		
Direkte posterings på balancen i alt #)		-528.303	
Finansiell balance ultimo 2020 - Bogført		5.347.924	

#) Det skal bemærkes, at af de direkte posterings på status indgår de -277,7 mio. kr. som en regulering af den finansielle egenkapital.

I 2020 har der været direkte posterings på balancen på 295 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, 293 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og -528 mio. kr. i form af egentlige statusposterings. De væsentligste statusposterings er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af obligationer o.l. med 15 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer heraf (forøgelse af aktiverne).
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende restancer med 2 mio. kr. som følge af den løbende vurdering af restancerne (reduktion af aktiverne).
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende udlån til beboerindskud med 2 mio. kr. som følge af den løbende vurdering heraf (reduktion af aktiverne).
- Opskrivning med 255 mio. kr. primært som følge af regulering af den indre værdi af ejerandelene i Aarhus Lufthavn, AarhusVand og Østjyllands Brandvæsen (Forøgelse af aktiverne).
- Reduktion af tilgodehavendet vedrørende udlån til beboerindskud (reduktion af aktiverne).
- Reduktion af tilgodehavendet vedrørende indskud i Landsbyggefonden med 500 mio. kr. som følge Bolig- og Indenrigsministeriets krav om, at aktivet skal være nulstillet ved regnskabsafslutningen (reduktion af aktiverne).
- Reduktion af tilgodehavendet vedrørende bl. a. tilbagebetalingspligtige sociale ydelser med 2 mio. kr. netto (reduktion af aktiverne).
- Optagelse af tilgodehavendet vedrørende klimainvesteringer på balancen med 39 mio. kr. (forøgelse af aktiverne).

- Nulstilling af tilgodehavendet hos de takstfinansierede områder med 1.797 mio. kr. som følge af disse områders selskabsgørelse (reduktion af aktiverne).
- Reduktion af gælden til staten bl. a. vedrørende tilbagebetalingspligtige sociale ydelser med 10 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Udligning af saldoen vedrørende feriepenge med 754 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Regulering af mellemregningskontoen med 1.104 mio. kr. vedrørende udlæg for coronarelaterede udgifter (reduktion af passiverne).
- Reduktion af gælden til de selvejende institutioner med 7 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Regulering af feriepengeforpligtelsen optaget som langfristet gæld med 346 mio. kr. (forøgelse af passiverne).
- Regulering af gælden vedrørende ældreboliger med 2 mio. kr. (forøgelse af passiverne).

Definitionen af den finansielle egenkapital

Statusposten på kontoen vedrørende finansielle tilskud på 11.197 mio. kr. jf. tabellen "Finansiel Balance", som er en del af de langfristede tilgodehavender, kan reelt ikke betragtes som et aktiv for Aarhus kommune. Kontoen dækker dels over aktiver, hvor den reelle kursværdi er nær nul, dels over aktiver vedrørende udlån til sociale klienter samt udlån til beboerindskud, hvor det forventes, at tilbagebetalinger i væsentligt omfang modsvarer af nye udlån. Hertil kommer aktiverne vedrørende AarhusVand og AffaldVarme, der netto ikke kan forventes realiseret inden for en overskuelig tidshorisont uden modregning fra Statens side.

Tilsvarende gælder, at kommunens nettogæld vedrørende ældreboliger ikke betragtes som et egentligt passiv for Aarhus Kommune, som følge af at ældreboligområdet har en karakter svarende til de takstfinansierede ("Hvile i sig selv") områder. De selvejende institutioners langfristede gæld indgår derfor heller ikke i den finansielle egenkapital.

Ved vurdering af Aarhus Kommunes finansielle situation anvendes derfor begrebet finansiell egenkapital, som ser bort fra de finansielle tilskud (B1), nettogælden vedrørende de takstfinansierede områder (C3), gælden vedrørende ældreboliger (C2) og øvrige langfristede udlæg (C4). I efterfølgende oversigt er opgørelsen af den finansielle egenkapital illustreret.

Aarhus Kommune	Finansiel egenkapital 2020		
	Ultimo 2019 (1)	Ultimo 2020 (2)	Ændring (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Likviditet (A1+A2)	87.661	-674.018	-761.679
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	73.004	72.712	-292
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.036.130	2.587.389	-448.741
Finansiel egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)	-2.875.465	-3.188.695	-313.229
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-496.082	-527.715	-31.632
Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)	-3.371.548	-3.716.409	-344.862

I løbet af 2020 er den finansielle egenkapital reduceret med 313 mio. kr. eller 373 mio. kr. mere end balancekontoen som følge af, at finansielle tilskud (del af de langfristede tilgodehavender), gælden vedrørende ældreboliger og gælden vedrørende de takstfinansierede områder ikke indgår heri.

Det skal bemærkes, at den finansielle egenkapital ikke tager højde for udskydelse af forbrug af bevillinger. Der opgøres derfor ligeledes en korrigeret finansiell egenkapital (som også anvendes i forbindelse med budgetlægningen), hvor den opgjorte finansielle egenkapital korrigeres for det udskudte forbrug bl. a. på de decentraliserede områder og vedrørende visse tjenestemandspensioner m.v. (D).

Korrigeres den finansielle egenkapital for den del af det udskudte forbrug, som ikke er indregnet budgetmæssigt, kan den finansielle egenkapital ultimo 2020 opgøres til -3.716 mio. kr.

Udviklingen i den finansielle egenkapital over perioden 2011 til 2020 fremgår af efterfølgende tabel. Baggrunden for udviklingen i den finansielle egenkapital er primært periodens akkumulerede resultater (nettounderskud) på de skattefinansierede områder.

Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiell egenkapital

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Mio. kr.									
Likviditet (A1+A2)	-483	-152	-539	-706	-795	-635	-201	-1.016	88	-674
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	131	15	444	294	290	290	289	290	73	73
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.476	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781	2.218	2.153	3.036	2.587
Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)	-1.828	-2.022	-1.895	-1.783	-1.634	-2.127	-2.129	-2.879	-2.875	-3.189
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-423	-337	-887	-726	-692	-785	-820	-763	-496	-528
Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)	-2.251	-2.359	-2.782	-2.510	-2.325	-2.912	-2.949	-3.642	-3.372	-3.716

Det skal i den forbindelse bemærkes, at der ultimo 2020 er udskudt bevilgede men ikke afholdte udgifter inden for de skattefinansierede områder til afholdelse i 2021 og efterfølgende år på skønsmæssigt 1.222 mio. kr. Heraf er 685 mio. kr. allerede indregnet i budgettet for 2021 til 2024 på et tidligere tidspunkt.

Sådanne udskydelser af forbrug af bevillinger medfører en forbedring af den finansielle egenkapital i det år udskydelsen sker og en tilsvarende forværring i det år de udskudte bevillinger forbruges.

Ved opgørelsen af udviklingen i den finansielle egenkapital i budgetperioden (aktuelt 2021 til 2024) forudsættes alle udskudte bevillinger forbrugt inden for budgetperioden, svarende til en forværring af den budgetterede finansielle egenkapital med den del af de udskudte bevillinger, som ikke allerede er indregnet i budgettet.

Den budgetterede finansielle egenkapital påvirkes derfor ikke af udskydelser af bevillinger, når regnskabsåret ses sammen med budgetperioden.

En evt. påvirkning af den finansielle egenkapital vil derfor udelukkende ske som følge af netotomerudgifter eller nettomindreudgifter, som ikke vedrører tidligere bevillinger eller områder med overførselsret og evt. op- og nedskrivninger af de finansielle aktiver. Her kan der f. eks. være tale om mer-/mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder, mer-/mindreindtægter vedrørende renter eller mer-/mindreindtægter vedrørende generelle tilskud og skatter.

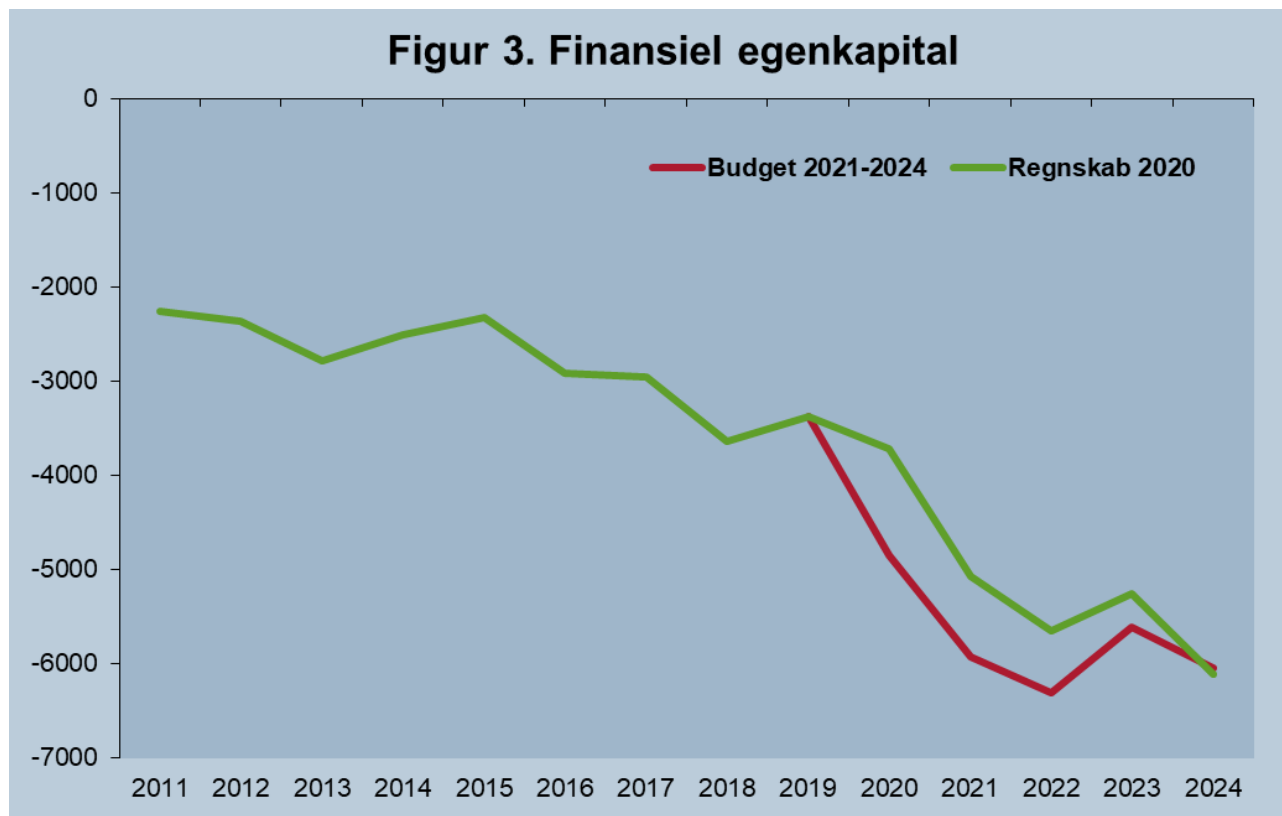
På baggrund af det opgjorte regnskabsresultat skønnes det, at regnskab 2020 udviser en mindre engangsforbedring på skønsmæssigt 73 mio. kr.

Hertil kommer merudgifter, der foreslås bevilget i relation til behandlingen af regnskabet for 2020.

Hertil skal bemærkes, at regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der er en vis usikkerhed omkring efterreguleringen af overførslerne som følge af regnskabsresultatet for 2020.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set er i balance, er der på sigt en række forhold, som kan medføre merudgifter og/eller mindreindtægter i de kommende år. Samlet set er vurderingen dog at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

Den forventede udvikling i den finansielle egenkapital korrigeret for udskudt forbrug som følge af regnskabsresultatet for 2020 er illustreret i figur 3.



Likviditetsudviklingen

For perioden 2011 til 2020 er udviklingen i de likvide aktiver vist i følgende oversigt:

Likvide aktiver

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Mio. kr.									
Likvide aktiver i alt	606	1.281	387	581	505	776	1.193	284	1.076	884

I Aarhus Kommune fokuseres ikke på de likvide aktiver, fordi beholdningen heraf i høj grad er påvirket af optagelse af lån og af udsving i de kortfristede gældsposter.

Der fokuseres i stedet for på likviditeten, som ud over de likvide aktiver indeholder de kortfristedes tilgodehavender og de kortfristede gældsposter. De seneste års udvikling i likviditeten er vist i efterfølgende tabel.

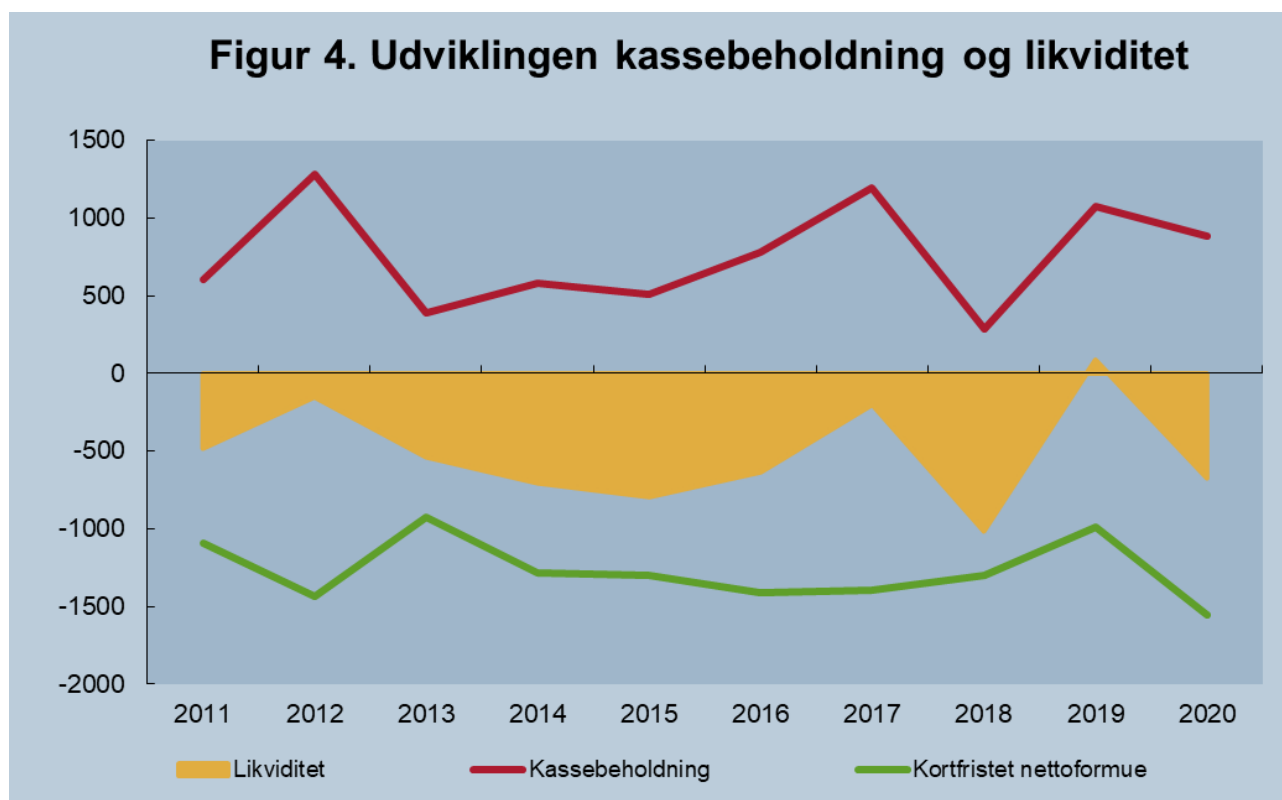
Likviditet

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Mio. kr.									
Kassebeholdning	606	1.281	387	581	505	776	1.193	284	1.076	884
Kortfristet nettoformue	-1.089	-1.433	-925	-1.287	-1.300	-1.411	-1.394	-1.300	-989	-1.558
Likviditet	-483	-152	-538	-706	-795	-635	-201	-1.016	88	-674

Aarhus kommunes beholdning af likvide aktiver var ved udgangen af 2020 på 884 mio. kr. Det fremgår af oversigterne, at beholdningen af likvide aktiver ultimo 2020 er forøget med 278 mio. kr. siden 2011.

Det fremgår ligeledes, at Aarhus Kommune ved udgangen af 2020 havde en negativ likviditet på 674 mio. kr. Likviditeten er formindsket med 191 mio. kr. siden 2011.

I efterfølgende figur vises de seneste års udvikling i kassebeholdningen sammen med likviditetsudviklingen.



Budgettet for 2020 blev vedtaget med et overskud på 447 mio. kr. Det budgetterede overskud blev sammen med en del af den planlagt lånoptagelse anvendt til en forøgelse af kassebeholdningen.

Regnskabet for 2020 viser et Underskud på 36 mio. kr. svarende til en formindskelse af overskuddet med 483 mio. Formindskelsen af underskuddet er finansieret ved forbrug af kassebeholdning.

Set i forhold til opgørelsen ultimo 2019 har regnskabet for 2020 medført en formindskelse af kassebeholdningen med 192 mio. kr., som følge af at der ud over finansiering af underskuddet også er sket en finansiering af opførelsen af ældreboliger.

Det fremgår at den kortfristede nettoformue kan svinge betydeligt fra år til år. Ultimo 2020 ligger den kortfristede nettoformue på et noget lavere niveau end gennemsnittet for de seneste år.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2020 på i alt 884 mio. kr. samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder, da de er selskabsgjorte ultimo 2019, er Bolig- og Indenrigsministeriets krav om, at en evt. gæld til de takstfinansierede områder skal være til stede i kassebeholdningen opfyldt ultimo 2020.

I relation til likviditeten skal bemærkes, at Bolig- og Indenrigsministeriet kræver, at gennemsnitslikviditeten defineret som et gennemsnit over 365 dage skal være positiv. Ultimo december 2020 kunne Aarhus Kommunens gennemsnitlikviditet opgøres til 2.119 mio. kr.

Den langfristede gæld

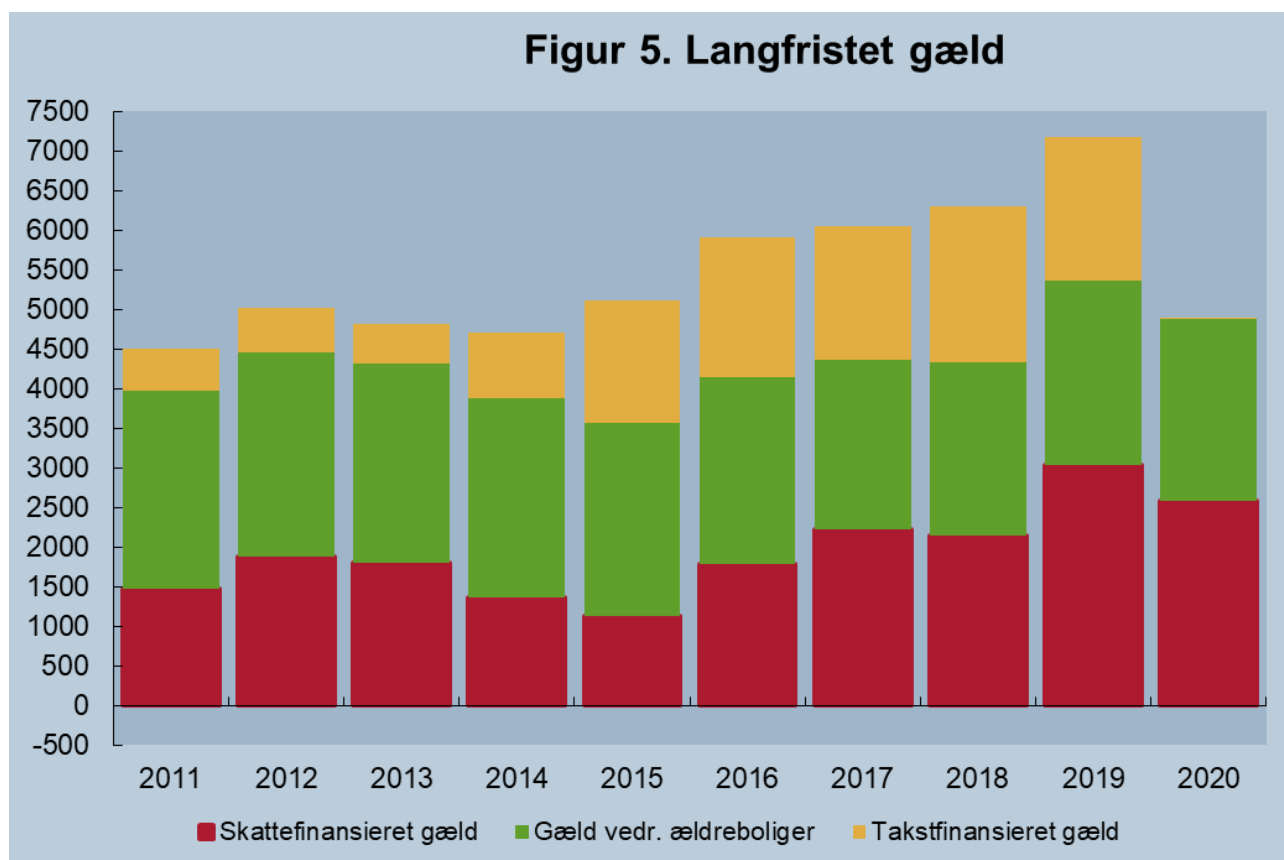
For perioden 2010 til 2020 kan udviklingen i den samlede langfristede gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger specificeret i den langfristede skattefinansierede gæld og udlæg vedrørende de takstfinansierede områder opgøres på følgende måde.

Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Mio. kr.									
Langfristet gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger	2.000	2.450	2.309	2.205	2.677	3.541	3.902	4.116	4.837	2.591
Udlæg vedrørende de takstfinansierede områder	-524	-565	-509	-834	-1.548	-1.759	-1.684	-1.963	-1.801	-3
Skattefinansieret langfristet gæld i alt	1.476	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781	2.218	2.153	3.036	2.587

Kommunens samlede skattefinansierede langfristede nettogæld var på 2.587 mio. kr. ved udgangen af 2020 som følge af, at tilgodehavenderne hos de takstfinansierede områder er mindre end den langfristede gæld. Den skattefinansierede nettogæld er faldet med 449 mio. kr. fra 2019 til 2020. Årsagen hertil er primært en delvist nulstilling af feriepengeforpligtelsen, som definatorisk indgår som en del af den langfristede gæld.

I figur 5 er vist de seneste års udvikling i den langfristede gæld.



Ændringen i den langfristede gæld over perioden 2011 til 2020 fordeler sig på en vækst i den skattefinansierede langfristede gæld på 1.111 mio. kr., et fald i gælden vedrørende ældreboliger, som betragtes som takstfinansieret på 34 mio. kr. og i et fald i Aarhus Kommunes tilgodehavender hos de egentlige takstfinansierede områder (renovation og varme) på 521 mio. kr. De store fald i den langfristede gæld vedrørende renovation og varme fra 2011 til 2020 skyldes selskabsgørelsen af langt den største del af de takstfinansierede områder ultimo 2019.

Kommunens samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger og feriepengeforpligtelsen var ved udgangen af 2020 på 5.145 mio. kr. Heri indgår værdien af en række leasingforpligtelser med 59 mio. kr.

Aarhus Kommune har ultimo 2020 ingen lån i udenlandsk valuta.

4. Den udvidede balance

Aarhus Kommunes samlede balance for 2020 fremgår af efterfølgende oversigt:

Aarhus Kommune	Balance 2020	
	Ultimo 2019 (1)	Ultimo 2020 (2)
	———— 1.000 kr. ————	
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver	15.098.667	15.501.164
Immaterielle anlægsaktiver	10.774	8.278
Finansielle anlægsaktiver	2.865.288	1.190.298
Anlægsaktiver i alt	17.974.728	16.699.741
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger	12.927	816.333
Fysiske anlæg til salg	643.360	577.989
Tilgodehavender	1.340.590	2.386.511
Værdipapirer	11.952.396	12.249.580
Likvide beholdninger	-1.009.277	-1.243.562
Omsætningsaktiver i alt	12.939.996	14.786.851
Aktiver i alt	30.914.724	31.486.593
Passiver:		
Egenkapital	8.577.718	10.131.595
Hensatte forpligtigelser	12.433.587	12.060.915
Langfristede gældsforpligtigelser	7.063.579	5.145.449
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	105.137	108.766
Kortfristede gældsforpligtigelser	2.734.703	4.039.867
Passiver i alt	30.914.724	31.486.593
Balance	0	0

Den samlede balance adskiller sig fra den finansielle balance jf. afsnittet om den finansielle balance ved at indeholde de fysiske aktiver, diverse immaterielle aktiver og en række hensættelser til afdækning af forpligtelser.

I forbindelse med regnskabsafleggelsen sker der en række reguleringer af statusposterne direkte på status som følge af kursændringer på obligationsbeholdninger, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v.

Hertil kommer, at der i visse tilfælde kan være behov for justering af primo status som følge af lov- og regelændringer m.v.

I nedenstående oversigt er de statusreguleringer, der relaterer sig til den samlede balance, og som er foretaget i regnskabsåret 2020 resumeret:

Aarhus Kommune		Kapitalforklaring 2020	
	Ændringer	Egenkapital	
	———— 1.000 kr. ————		
Egenkapital ultimo 2019		8.577.718	
Primoreguleringer:			
Likvide aktiver	0		
Langfristede tilgodehavender	294.546		
Kortfristede tilgodehavender og gæld	0		
Langfristet gæld funktion	0		
Aktiver og passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0		
Funktion 9.58 Materielle anlægsaktiver	249.987		
Funktion 9.65 Omsætningsaktiver - Varebeholdninger	0		
Funktion 9.68 Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg	0		
Funktion 9.72 Hensatte forpligtelser	0		
Primoreguleringer i alt	544.533		
Egenkapital primo 2020 - Beregnet		9.122.251	
Egenkapital primo 2020 - Bogført		9.122.251	
Årets resultat på det skattefinansierede område	-35.546		
Årets resultat på det takstfinansierede område	-75		
Afskrivninger og andre værdireguleringer	-1.136.737		
Årets resultat i alt		-1.172.358	
Regulering af likvide aktiver #)	14.723		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v. #)	1.111.695		
Regulering af langfristede tilgodehavender #)	-1.654.720		
Regulering af aktiver og forpligtelser aktiver	365.289		
Direkte posteringer på balancen i alt		-163.014	
Egenkapital ultimo 2020 - Bogført		10.131.595	

#) Det skal bemærkes, at en del af disse direkte posteringer på status indgår som en forbedring af den finansielle egenkapital.

De samlede statusreguleringer adskiller sig fra de finansielle statusreguleringer jf. afsnittet om den finansielle balance ved at indeholde statusreguleringer vedrørende de fysiske aktiver, diverse immaterielle aktiver og en række hensættelser til afdækning af forpligtelser.

I 2020 har der været direkte posteringer på balancen på 544 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden og feriepengeforpligtelsen, -1.172 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og værdireguleringer af aktivmassen samt -163 mio. kr. i form af egentlige statusposterings. De væsentligste statusposterings, som ikke er beskrevet i afsnittet om den finansielle balance, er resumeret efterfølgende:

- Regulering af gælden vedrørende finansielt leasede aktiver 16 mio. kr. (forøgelse af passiverne).

- Regulering af varebeholdningerne med 9 mio. kr. (forøgelse af aktiverne).
- Nedskrivning af diverse hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner, arbejdsskader m.v. med 373 mio. kr. (formindskelse af passiverne).

Det skal bemærkes, at i Aarhus Kommune fokuseres traditionelt på de finansielle aktiver som vist i den finansielle balance jf. beskrivelsen af den finansielle balance. I efterfølgende oversigt er opgørelsen af den samlede balance vist sammen med den finansielle balance. Forskellen på de to balancer er, at den samlede balance ud over de finansielle aktiver også indregner værdien af de fysiske aktiver i form af jord, bygninger o.l.

Aarhus Kommune		Balance 2020		
	Ultimo 2019 (1)	Ultimo 2020 (2)	Ændring (3)=(2)-(1)	
	1.000 kr.			
Kassebeholdning (A1)	1.076.393	883.914	-192.479	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-988.732	-1.557.932	-569.200	
Likviditet (A)	87.661	-674.018	-761.679	
Finansielle tilskud (B1)	10.858.470	11.197.247	338.777	
Pantebreve m.v. (B2)	73.004	72.712	-292	
Langfristede tilgodehavender (B)	10.931.474	11.269.959	338.485	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.036.130	2.587.389	-448.741	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.514.243	2.480.281	-33.962	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.800.541	188.298	-1.612.243	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
Langfristet gæld i alt (C)	7.170.567	5.075.621	-2.094.946	
Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)	5.288.415	5.347.924	59.510	
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (D1)	-42.837	-59.181	-16.344	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Skattefinansieret område	13.635.637	14.061.422	425.786	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Ældreboliger	1.463.030	1.439.742	-23.288	
Immaterielle anlægsaktiver (D3)	10.774	8.278	-2.495	
Omsætningsaktiver - Varebeholdninger (D4)	12.927	816.333	803.407	
Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg (D5)	643.360	577.989	-65.371	
Hensatte forpligtelser (D6)	-12.433.587	-12.060.915	372.673	
Ikke-finansielle aktiver i alt (D)	3.289.303	4.783.670	1.494.367	
Balancekonto (egenkapital) (A+B-C1-C2+C4+D)	8.577.718	10.131.595	1.553.877	

*) Den kortfristede nettoformue indeholder et udlæg vedrørende ældreboliger i form af afholdte men ikke-lånefinansierede anlægsudgifter og beboerindskud vedrørende ældreboliger. I den langfristede gæld vedrørende ældreboliger er udlægget og beboerindskuddet indregnet som en del af gælden.

Ændringerne i de fysiske aktiver i løbet af 2020 skyldes tilgang og afgang af aktiver samt afskrivninger og reguleringer heraf.

I 2020 er der opgjort følgende ændringer i de registrerede materielle og immaterielle anlægsaktiver i Aarhus Kommune.

Aarhus Kommune Resume af anlægsoversigt 2020

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	1.000 kr.						
Aktiver primo 2020	3.778.754	8.893.916	540.892	89.042	2.046.050	10.774	15.359.428
Tilgang	400.760	175.143	34.423	7.176	533.035	0	1.150.537
Afgang	-406.272	-55.831	-794	-905	-2.136	0	-465.938
Afskrivninger	0	-454.848	-68.201	-9.038	0	-2.495	-534.582
Diverse reguleringer	-292	264.158	0	0	-263.866	0	0
Aktiver ultimo 2020	3.772.950	8.822.538	506.320	86.275	2.313.083	8.279	15.509.445

De registrerede ikke-finansielle aktiver er nærmere specificeret i anlægsoversigten i bilag 2.

Det skal pointeres, at det kun er en begrænset del af de ikke-finansielle aktiver, som er realiserbare, hvis Aarhus Kommunen fortsat skal yde en service, der svarer til den nuværende som følge af, at aktiverne er nært knyttet til den ydede service (f. eks. skolebygninger, daginstitutioner, ældrecentre, idrætsfaciliteter o.l.).

Af kommunens ikke-finansielle aktiver er det primært byggemodningsarealer, landbrugs- og beboelsesarealer, i en vis udstrækning skovarealer og visse af kommunens ejendomme, som kan betegnes som realiserbare uden, at et salg i nævneværdigt omfang vil påvirke den kommunale service.

I Aarhus Kommunes balance indgår bl. a. værdien af de kommunale ejendomme og jorder jf. anlægsoversigten jf. omstående opgørelse. Ejendomsværdien af disse ejendomme og jorder opgjort ultimo 2020 er resumeret i følgende oversigt.

Aarhus Kommune Ejendomsværdier 2020

(Mio. kr.)	Ejendomsværdi (Mio. kr.)	Grundværdi (Mio. kr.)	Areal (1.000 m ²)
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	18.234	5.565	62.570

Note: Forskellen mellem ovenstående ejendomsværdi for Aarhus Kommune og den opgjorte værdi af bygninger og grunde i tabellen i afsnittet om den udvidede balance kan primært henføres til de løbende afskrivninger på bygningsmassen.

Ud over de ejendomme, som er omfattet af ovenstående oversigt, ejer Aarhus Kommune enkelte ejendomme beliggende i andre kommuner

For en nærmere specifikation af ejendomsværdierne fordelt på de enkelte ejendomme henvises til regnskabets ejendomsfortegnelse som er tilgængelig sammen med det øvrige regnskabsmateriale på Aarhus Kommunes hjemmeside "<https://aarhus.dk/demokrati/kommunens-oekonomi/regnskab/>".

I relation til de anførte ejendoms- og grundværdier skal gøres opmærksom på, at det kun er en begrænset del heraf, der er realiserbare og derfor har en reel kursværdi på 100. Det skyldes, at en lang række ejendomme og arealer f. eks. skoler og daginstitutioner er nødvendige, hvis Aarhus Kommune fortsat skal kunne yde en service svarende til den nuværende.

Redegørelse for den indre værdi af kommunens aktier og andelsbeviser m.v.

Den indre værdi af Aarhus Kommunes aktier og andelsbeviser m.v. kan opgøres således.

Virksomhed	Ejerandel i %	Egenkapital	Aarhus Kommunes andel af egenkapital (indre værdi)
OK	0,32%	574.000	1.837
Incuba A/S	6,56%	479.151	31.432
Sampension KP Livsforsikring A/S	2,50%	3.657.000	91.425
Aarhus Airport A/S	73,34%	206.607	151.525
Danplanex	42,75%	15.674	6.701
Aarhus Vand A/S	100,00%	9.661.722	9.661.722
AffaldVarme Aarhus Biomasse A/S	100,00%	500	500
Human Technologies ApS*	8,00%	0	0
AffaldVarme Aarhus A/S	100,00%	145.956	145.956
Aarhus Havn	100,00%	1.741.815.000	0
Aarhus Letbane I/S	50,00%	39.716.000	0
Østjyllands Brandvæsen A/S	79,44%	53.960	31.472
I alt		1.796.325.570	10.122.570

* Human Technologies ApS er under konkurs, hvorfor værdien er sat til = 0.

Indregning sker jf. regnskabspraksis efter indre værdis metode opgjort i henhold til det seneste aflagte regnskab. I ovenstående tabel er værdiansættelsen lavet på baggrund af selskabernes årsrapporter pr. ultimo 2019. I opgørelsen er udeladt en værdiansættelse af kommunens andele i andelsboligforeninger o.l., da disse udgør en meget lille andel af de samlede aktiver.

5. Garantier, forpligtelser og eventualrettigheder o.l.

Ud over de registrerede materielle og immaterielle aktiver, som er beskrevet i afsnit 4, råder Aarhus kommune også over en række ikke-værdisatte aktiver og passiver. Disse aktiver og passiver er nærmere beskrevet i de efterfølgende afsnit.

5.1 Finansielle risici og forpligtelser

Aarhus Kommune står løbende over for en række finansielle risici ligesom man kan have forpligtelser, som kan indebære finansielle udgifter på et senere tidspunkt. De væsentligste finansielle risici og forpligtelser, som man har kendskab til ultimo 2020 er beskrevet efterfølgende.

Ejendomshandler - deponeringer indtil endelig handel: I forbindelse med køb og salg af ejendomme sker der deponering af købesummen indtil den endelige handel falder på plads. Frigivelsen af de deponerede beløb kan ske op til flere år efter at deponeringen er foretaget.

Salg af grunde: I forbindelse med kommunens salg af grunde kan kommunen generelt i en vis periode risikere at skulle refundere grundkøberne op til 10 procent af salgssummen, hvis de geotekniske forhold på grunden viser sig værre end forudsat ved udbuddet. Denne eventualforpligtigelse ændrer sig løbende afhængig af de gennemførte salg.

Åremålsansættelser: Aarhus Kommune har få åremålsansatte medarbejdere. I forbindelse med deres fratrædelse udløses en godtgørelse. For åremålsansatte, der er sikret en varig ansættelse efter åremålsansættelsens udløb, kan åremålstillægget maksimalt udgøre 25 pct. af lønnen i stillingen. For åremålsansatte, der ikke har tilbagegangsret, udgør tillægget oftest 30 pct. af lønnen i stillingen.

Voldgiftssag mod Malling Turistbusser: Midttrafik og Kørselskontoret i Aarhus Kommune har kørt en større voldgiftssag mod Malling Turistbusser. Aarhus Kommune har vundet sagen vedrørende ansvarsgrundlaget i starten af 2020. Oprindeligt var erstatningskravet opgjort til ca. 30 mio.kr., men da Malling Turistbusser efter sagens afgørelse er begæret konkurs, skal Aarhus kommune kun forvente at modtage 3 mio. kr. i erstatning fra konkursboet. Erstatningen forventes udbetalt primo 2021. Udgifter til advokatsalær beløber sig til 1.279.934 kr. i 2020.

Stævning fra Aarhus Universitet mod Aarhus Kommune med krav om, at Aarhus Kommune skal tilbagebetale dækningsafgift: Sagen vedrører en stævning udtaget af Aarhus Universitet mod Aarhus Kommune med krav om, at Aarhus Kommune skal tilbagebetale den dækningsafgift, Universitetet har betalt af sine ejendomme fra 1. juli 2015 og frem til nu. Baggrunden er, at Universitetet mener, at de statslige ejendomme skal fritages for betaling af dækningsafgift og dermed kun betale grundskyld. Aarhus Kommune fastholder, at dækningsafgiften er opkrævet korrekt.

Sagen kan – hvis den tabes – have store økonomiske konsekvenser. Ejendomsbeskatningen skønner, at sagen vedrører ca. 70 mio. kr. i perioden fra 2015 til udgangen af 2020. Den fremadrettede konsekvens skønnes at være op mod 20 mio. kr. om året i mindre skatteindtægter. Viborg Kommune er ligeledes stævnet for samme forhold.

Ekspropriationserstatninger: Der er rejst sag mod Aarhus Kommune vedrørende ekspropriationserstatning med betalingspåstand på 25 mio. kr., hvortil kommer procesrente siden sagsanlæg i 2008.

Aarhus Kommune er stævnet med påstand om en erstatning på 377.873.160,00 kr. med tillæg af procesrente fra juni 2008 (i alt 706 mio. kr.). Sagen drejer sig om fastsættelse af erstatning for ekspropriation af jord til udvidelse af Skejby Universitetshospital. Evt. udgifter i relation hertil afholdes af Region Midtjylland.

Lastbilkartel: Sammen med Odense og Københavns Kommune føres retssag mod et lastbilkartel. Sagen forventes ikke afgjort før 2023 eller 2024. Aarhus Kommunes erstatningsbeløb kendes endnu ikke, men det anslås til 4 mio.kr. Udgifter til advokatsalær beløber sig til 246.179 kr. i 2020.

Slettet tilbagekøbsklausul: Mjølnersvej 8/10 ApS har stævnet Aarhus Kommune vedrørende slettet tilbagekøbsklausul fra Tingbogen i 2008. I 2018 gentinglyses klausulen. Ejendommens ejer har nu frikøbt klausulen for 6.043.000 kr., som han har stævnet kommunen for, da han mener, Aarhus Kommune var vidende om, at klausulen blev aflyst tilbage i 2008 og accepterede, at det skete uden betaling. Sagen forventes hovedforhandlet i 2021. Udgifter til advokatsalær beløber sig til 195.528 kr. i 2020.

Arbejdsskader: Aarhus Kommune er løbende involveret i sager vedrørende arbejdsskader. Generelt er der tale om mindre beløb, som ikke udgør nogen væsentlig risiko i forhold til det generelle niveau for udgifterne på arbejdsskadesområdet.

Aarhus kommunes garantiforpligtelser

Aarhus Kommune har garanteret for en række lån vedrørende bl. a. selvejende institutioner, foreninger m.v.

Som følge af det kommunale regnskabsprincip indeholder regnskabet ikke et skøn over den aktuelle kursværdi af disse garantforpligtelser.

For en nærmere specifikation af de enkelte garantforpligtelser henvises til regnskabets fortegnelse over garantforpligtelser.

Aarhus kommunes udgifter til tjenestemandspension

Kommunens udgifter til tjenestemandspensioner (ekskl. de takstfinansierede områder m.v.) budgetteres centralt og anvises af Borgmesterens Afdeling. Institutionerne har således ikke ansvaret for, at disse budgetbeløb overholdes. De takstfinansierede områder m.v. afholder selv udgifterne til pension.

De samlede udgifter (inkl. de takstfinansierede områder m.v.) til tjenestemandspensioner har i 2020 428,9 mio. kr. Fra 2019 til 2020 er pensionsudgifterne steget med 19,2 mio. kr. Der har været en del rettelser på de forskellige afsnit på tidligere år. Hvilket har betydet, at der netto er flyttet udgifter til områder, hvor Aarhus Kommune har tjenestemandspensionsforpligtelsen. Det der dog en stigning i de udgifter der vedr. 2020, hvor de samlede udgifter har været 420,8 mio. kr.

I tabellen nedenfor ses udviklingen i tjenestemandspensioner for årene 2011 til 2020.

Udviklingen på tjenestemandspensionsområdet

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Fuldtidsstillinger/mio. kr.									
Personer (gennemsnit)	2.552	2.773	2.899	2.968	2.856	2.911	2.942	2.992	2.976	2.905
Mio. kr. (løbende priser) *)	309,7	328,4	345,9	352,5	374,7	389,0	400,9	411,2	409,7	428,9

Anm: Omfatter egen-, ægtefælle- og børnepensioner samt efterindtægt. Opgørelsen er ekskl. tjenestemænd ansat hos NRGi og Sporvejene, da disse er selvforsikrede

Aarhus Byråd har besluttet, at der kun skal ansættes tjenestemænd i få stillinger fremover. De centrale nettoudgifter til tjenestemandspensioner vedrørende allerede ansatte tjenestemænd forventes ifølge aktuaropgørelsen pr. 31.12.2017 at stige frem mod år 2025 for derefter at falde.

De samlede kommunale udgifter til tjenestemandspensionerne vil både afhænge af den naturlige afgang blandt tjenestemandspensionisterne og af tilgangen til gruppen af tjenestemænd. Aarhus Kommune har fået udarbejdet en prognose over de centrale pensionsudgifter ved en aktuar.

Værdien af Aarhus Kommunes forpligtelser overfor nuværende og tidligere tjenestemænd udgør pr. 31. december 2020 11.996 mio. kr.

Pensionsforpligtelsen vedrørende Midttrafiks tjenestemænd: Midttrafik udarbejder årligt oversigter, der viser den samlede forpligtelse vedrørende tjenestemandspension pr. bestiller (kommune). Midttrafik har i 2020 tilført 0,2 mio. kr. til den samlede forpligtelse. Samlet set har Aarhus Kommune en forpligtelse på 3,7 mio. kr.

Pensionsforpligtelsen vedrørende AffaldVarmes tjenestemænd: AffaldVarme har over en årrække betalt Aarhus Kommune for at overtage deres forpligtelser over for de ansatte tjenestemænd. Ultimo 2017 er der betalt sammenlagt 162 mio. kr. til Aarhus Kommune. Aarhus Kommune har dermed overtaget en tilsvarende forpligtelse til afholdelse af fremtidige udgifter til tjenestemandspension for AffaldVarmes tjenestemandsansatte nuværende og tidligere personale. Den tilbageværende hensættelse er ultimo 2020 samlet 116 mio. kr.

Lønmodtagernes feriemidler

I forbindelse med den nye ferielov er forpligtigelsen til lønmodtagernes feriemidler optjent fra 1. september 2019 til 31. august 2020 blevet optaget i regnskabet. Der optaget en samlet forpligtigelse på -1.005,4 mio. kr., hvoraf de 64,2 mio. kr. er optaget som kortfristet gæld, da de forventes indbetalt til fonden for tilgodehavende midler i 2021. Der vil stadig i 2021 for medarbejdere være mulighed for at komme med indsigelse til deres tilgodehavende feriemidler. Så der vil i 2021 komme ændringer til forpligtigelsen.

5.2 Rettigheder og tilgodehavender

Aarhus kommunes og eventualrettigheder

Aarhus Kommune har en række betingede tilgodehavender (de såkaldte eventualrettigheder) som følge af udlån til foreninger, organisationer m.v.

Som følge af det kommunale regnskabsprincip indeholder regnskabet ikke et skøn over den aktuelle kursværdi af disse eventualrettigheder.

For en nærmere specifikation af de enkelte eventualrettigheder henvises til regnskabet's fortegnelse over eventualrettigheder.

I relation til opgørelsen af Aarhus Kommunes eventualrettigheder skal bemærkes, at Aarhus Kommune (og andre kommuner) har mulighed for at sende regninger til andre EU-lande for borgere, som modtager pension fra udlandet. Det er den del af EU-reglerne, som bl. a. indebærer, at hvis en borger som modtager pension fra udlandet, kommer på plejehjem i Aarhus, kan Aarhus Kommune efterfølgende få udgiften refunderet fra det EU-land, hvor borgeren er socialt sikret. Det samme er tilfældet for sundhedsydelse (læge og sygehusbehandling). Der arbejdes p.t. på at sikre, at Aarhus Kommune opkræver de indtægter på området, som man er berettiget til.

Tilbagekøbsklausuler

Igennem en lang årrække har Aarhus Kommune ved grundsalg betinget sig, at man kunne købe grunden tilbage til den oprindelige salgspris med tillæg af en evt. ejendomsværdi ved en tinglyst tilbagekøbsklausul.

I de seneste år er der indløst en lang række tilbagekøbsklausuler, hvorved grundens ejer har overtaget den fulde ret til at råde over grunden.

Som følge af det kommunale regnskabsprincip indeholder regnskabet ikke et skøn over den aktuelle kursværdi af disse tilbagekøbsklausuler, men det skønnes, at de tilbageværende ikke-indløste tilbagekøbsklausuler repræsenterer et betydeligt trecifret millionbeløb.

6. Afrapporteringer i regnskabet

Afsluttede anlægsregnskaber

Byrådet har vedtaget, at der generelt aflægges anlægsregnskaber sammen med årsregnskabet. Undtaget herfra er følgende typer af anlægsprojekter:

- Alment boligbyggeri opført efter reglerne i Almenboligloven.
- Anlægsprojekter hvor der er stillet krav om et selvstændigt anlægsregnskab.
- Anlægsprojekter hvor der på en eller anden måde er problematiske forhold i forhold til de materielle forudsætninger, økonomi, projektets realisering o.l.
- Anlægsprojekter over 50 mio. kr.

I relation til regnskabet for 2020 er der eller vil der blive aflagt selvstændigt byrådsbehandlede anlægsregnskaber for følgende projekter:

- AB-15-105-001 - Tingagergården - 14 almene boliger
- AB-15-105-002 - Tingagergården - 14 boliger - serviceareal
- 06343 - De Bynære Havnearealer, jordkøb fra Århus Havn
- 06330 - Trige, lp. 768, byggemodning og salg af området
- AB-12-212-004 - Skødstrup, LP 908 område til boliger, indtægt
- AB-11-554-003 - Langenæsbyggeriet, ny indskoling
- AB-11-554-004 - Frederiksbjergbyggeriet ny midtbykskole

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen aflægges anlægsregnskab for 147 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret 2020 jf. oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8. Den samlede økonomi i de anlægsregnskaber, som afsluttes i forbindelse med regnskabet for 2020 er resumeret i efterfølgende oversigt.

Afsluttede anlægsregnskaber i alt

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2020 i alt	U	850.456	752.864	-97.592	-11,48%
	I	-161.781	-250.564	-88.783	54,88%
	N	688.675	502.299	-186.375	-27,06%

Bolig- og Indenrigsministeriets regler for aflæggelse af anlægsregnskaber skelner mellem anlægsregnskaber for projekter over 2 mio. kr. og anlægsprojekter under 2 mio. kr. For projekter over 2 mio. kr. stilles der større krav til behandlingen af anlægsregnskabet.

De anlægsprojekter, der aflægges anlægsregnskaber for sammen med årsregnskabet, er specificeret på enkeltprojekter i oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8, fordelt på anlægsprojekter over 2 mio. kr. (28 stk.) og under 2 mio. kr. (3 stk.) samt på KB-bevillinger over 2 mio. kr. (56 stk.) og under 2 mio. kr. (60 stk.). Specifikationen af anlægsregnskaberne er resumeret i efterfølgende oversigter:

Afsluttede anlægsregnskaber:**Afsluttede anlægsregnskaber - Større projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2020 i alt	U	229.151	229.041	-110	-0,05%
	I	-132.130	-217.366	-85.236	64,51%
	N	97.021	11.675	-85.346	-87,97%

Afsluttede anlægsregnskaber - Mindre projekter

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2020 i alt	U	0	120	120	...
	I	-1.751	-1.803	-53	3,00%
	N	-1.751	-1.683	68	-3,87%

Afsluttede KB-bevillinger:**Afsluttede KB-bevillinger - Større projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2020 i alt	U	588.249	501.217	-87.032	-14,80%
	I	-27.886	-30.436	-2.550	9,15%
	N	560.363	470.781	-89.582	-15,99%

Afsluttede KB-bevillinger - Mindre projekter

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2020 i alt	U	33.056	22.485	-10.571	-31,98%
	I	-15	-958	-944	6434,57%
	N	33.042	21.527	-11.515	-34,85%

Der er udarbejdet en udvidet beskrivelse af de aflagte anlægsregnskaber, som er elektronisk tilgængelig på Aarhus Kommunes hjemmeside under "<https://aarhus.dk/demokrati/kommunens-oekonomi/regnskab/>".

Et anlægsprojekt afsluttes endeligt i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskab. I forlængelse af aflæggelsen af anlægsregnskaber, som er afsluttet i 2020, er de aktive anlægsprojekter vurderet i relation til, om der er projekter, der er så nær færdiggørelse, at det vil være

hensigtsmæssigt også at aflægge anlægsregnskaber for disse. Det er ikke umiddelbart vurderingen, at det er tilfældet.

Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU)

Bolig- og Indenrigsministeriet opgør en såkaldt indikator for konkurrenceudsættelse (IKU), som skal illustrere hvor stor en del af kommunens aktiviteter, som konkurrenceudsættes.

Indikator for konkurrenceudsættelse afløser den i tidligere år opgjorte såkaldte Privat Leverandør Indikator (PLI), som skulle illustrere, hvor stor en del af kommunernes aktiviteter private (eksterne) leverandører har leveret.

For perioden 2010 til 2020 er den opgjorte Indikator for Konkurrenceudsættelse og den opgjorte Privat Leverandør Indikator vist for Aarhus Kommune. Ved tidspunktet for udarbejdelsen af regnskabet bemærkninger foreligger Bolig- og Indenrigsministeriet opgørelse for 2020 endnu ikke.

Indikator for Konkurrenceudsættelse

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Andel i %									
Privat Leverandør Indikator (PLI) - 2012 definitionen	23,6	25,0	24,1	24,0	24,2	24,3	24,8	23,6	23,5	-
Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU) - 2012 definitionen	23,9	25,4	24,5	24,4	24,4	24,3	24,8	23,6	23,5	-

I det meste af perioden fra 2011 til 2020 har den del af Aarhus Kommunes opgaver, som har været leveret af private leverandører ligget nogenlunde stabilt.

Kassedifferencer og afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen opgør forvaltningerne årets kassedifferencer og afskrevne uerholdelige tilgodehavender. For regnskabsåret 2020 er der sammenlagt opgjort kassedifferencer (overskud) på ca. 0,1 mio. kr.

Der er sammenlagt afskrevet uerholdelige tilgodehavender på 9,0 mio. kr. jf. specifikationen heraf i afsnittet om afskrivninger og kassedifferencer.

Der henvises i øvrigt til dette afsnit for en specifikation af ovennævnte forhold på magistratsafdelingsniveau.

7. Generelle redegørelser i regnskabet

Gæld til de takstfinansierede virksomheder

Bolig- og Indenrigsministeriet kræver, at evt. gæld til en eller flere af de takstfinansierede virksomheder skal være til stede i kassebeholdningen ultimo regnskabsåret.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2020 på i alt 884 mio. kr. samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder, da de er selskabsgjorte ultimo 2019 er Bolig- og Indenrigsministeriets krav om, at en evt. gæld til de takstfinansierede områder skal være til stede i kassebeholdningen opfyldt ultimo 2020.

Swap-aftaler (omlægning af lån med henblik på en formindskelse af rente og/eller risiko)

Aarhus Kommunes samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger er ved udgangen af 2020 på 5.145 mio. kr. Den skattefinansierede andel udgør 2.587 mio. kr.

Aarhus Kommune havde primo 2019 fem SWAP-aftaler. Disse SWAP-aftaler er i forbindelse med lånkonverteringer ophørt i december 2019, hvorfor Aarhus Kommune ultimo 2020 ikke længere har nogen SWAP-aftaler.

Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år

Aarhus Kommune anvender en bevillingspraksis, hvor de decentraliserede områders nettooverskud kan søges overført til efterfølgende år. Herudover kan en række uforbrugte puljemidler samt uforbrugte nettorådighedsbeløb som følge af tidsforskydninger søges overført til efterfølgende år. I det omfang, der har været ikke-bevilgede merudgifter på ikke-decentraliserede områder sker der modregning af merforbruget i de efterfølgende år.

De økonomiske konsekvenser af ovennævnte bevillingspraksis er i relation til regnskabsaflæggelsen for 2020 specificeret i nedenstående oversigt opgjort ultimo marts 2020.

Overførsler vedrørende regnskab 2020 (FVR-2020 o.l.)

	Overført til				
	2020	2021	2022	2023	2024
	1.000 kr.				
Drift	-19.419	17.001	1.782	644	-9
Anlæg	-177.592	-491.154	134.487	533.641	617
Finansielle tilskud	-421.260	421.260	0	0	0
Finansiering	328.270	-178.415	-146.726	-3.129	0
Overførsler i alt	-290.001	-231.308	-10.456	531.157	608

Ud over ovenstående overførsler, som godkendes i forbindelse med byrådets behandling af regnskabet for 2020, er der allerede via tillægsbevillinger overført en række puljer, rådighedsbeløb m.v. til 2021 og efterfølgende år efter vedtagelsen af budgettet for 2021 - primært i forbindelse med Byrådets behandling af de forventede regnskaber for 2020. Disse overførsler er opgjort til følgende beløb.

Overførsler vedrørende regnskab 2020 (R-2020)

	Overført til				
	2020	2021	2022	2023	2024
	1.000 kr.				
Drift	0	-75.750	77.214	-30.572	-95.356
Anlæg	0	-140.149	-114.859	-59.213	661.984
Finansielle tilskud	0	23.391	0	0	0
Finansiering	0	0	0	0	0
Overførsler i alt	0	-192.508	-37.645	-89.786	566.628

Status på arbejdsopgaver udført for andre offentlige myndigheder

Aarhus kommune udfører løbende en række opgaver for andre kommuner. I regnskabsåret 2020 har magistratsafdelingerne oplyst, at det drejer det sig om følgende opgaver:

- **Sociale Forhold og beskæftigelse** varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende alkoholbehandling.
- **Teknik og Miljø** varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende indsatsplaner, tilsyn m.m.
- **Teknik og Miljø** varetager opgaver for Østjyllands Brandvæsen vedrørende support vedrørende løn, økonomi og diverse andre systemer.
- **Kulturaftale:** I medfør af kulturaftale med Kulturministeriet og aftaler indgået med Statens Kunstråds Musikudvalg har Kultur- og Borgerservice fået overdraget forvaltnings- og økonomisk tilsyn med en række større Kulturinstitutioner i Aarhus Kommune. Aarhus Kommune modtager ikke betaling herfor.
- **Borgerservice:** Nævnsekretariatet i Borgerservice i Aarhus Kommune varetager sekretariatsbetjeningen for Huslejenævnet og beboerklagenævnet i Haderslev Kommune. Der varetages sekretariatsbetjeningen for Beboer og huslejenævn også for Syddjurs og Norddjurs kommuner.
- **ITK:** ITK varetager opgaver for foreningerne eReolen og Open Data.
- **Værnemidler:** Aarhus Kommune har varetaget opgaven omkring indkøb af værnemidler til samtlige kommuner i Danmark. Kommunens økonomisystem er anvendt til løbene bogføring og lagerløsning. I forbindelse med regnskabet er evt. poster der ikke er dækket af tilbagebetaling fra staten optaget som en skyldig post til staten, således at det ikke påvirker kommunens regnskab.

Medmindre andet er nævnt, løber opgaverne generelt frem til år 2021 eller senere.

Finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler

Bolig- og Indenrigsministeriet kræver, at kommunerne skal udvide garanti- og eventualrettighedsfortegnelsen til også at indeholde finansielle forpligtelser i forbindelse med lejeaftaler og leasingarrangementer. Som følge heraf indhentes oplysninger om samtlige aktive lejeaftaler og leasingarrangementer, som i værdi overstiger 50.000 kr. pr. aftale.

Ultimo 2020 kan anskaffelsværdien af de lejede og leasede aktiver skønsmæssigt opgøres til følgende beløb fordelt på magistratsafdelinger:

Leje- og leasingaftaler

	Skønnede årlig le- je/leasing- afgift (Mio. kr.)	Skønnet anskaffel- sesværdi Mio. kr.)
	———— 1.000 kr. ————	
Magistratsafdelingen for sociale forhold og beskæftigelse	29.877	438.137
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	4.328	36.561
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	13.628	176.473
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	6.363	94.762
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	26.250	502.572
Borgmesterens Afdeling	12.260	543.512
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	92.706	1.792.017

8. Nøgletal

Aarhus Kommunes regnskabsresultat for 2020, som det er beskrevet i de foregående afsnit, kan opsummeres i efterfølgende nøgletal.

	Nøgletal 2020		
	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
	— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —		
Indbyggertal	350.349	349.964	385
Regnskabsresultatet:			
# Driftsoverskud i alt	1.073.575	615.204	458.371
# Driftsoverskud pr. indbygger	3.064	1.758	1.306
# Overskud i alt	-35.546	447.342	-482.888
# Overskud pr. indbygger	-101	1.278	-1.380
Drift:			
# Serviceudgifter i alt	13.830.971	14.294.000	-463.029
# Serviceudgifter pr. indbygger	39.478	40.844	-1.367
# Overførsler i alt	6.858.676	6.442.789	415.887
# Overførsler pr. indbygger	19.577	18.410	1.167
# Renteudgifter i alt	-803	-25.652	24.849
# Renteudgifter pr. indbygger	-2	-73	71
Anlæg:			
# Anlægsudgifter i alt (brutto)	1.776.271	1.850.318	-74.046
# Anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	5.070	5.287	-217
# Skattefinansierede anlægsudgifter i alt (brutto)	1.647.950	1.300.000	347.950
# Skattefinansierede anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	4.704	3.715	989

Aarhus Kommune

Nøgletal 2020

	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —		
Egenkapitalen			
# Finansiell egenkapital i alt	-2.875.465	-3.188.695	-313.229
# Finansiell egenkapital pr. indbygger	-8.207	-9.111	-904
# Korrigeret *) finansiell egenkapital i alt	-3.371.548	-3.715.954	-344.407
# Korrigeret *) finansiell egenkapital pr. indbygger	-9.623	-10.618	-995
# Finansiell balance i alt	-5.288.415	-5.347.924	-59.510
# Finansiell balance pr. indbygger	-15.095	-15.281	-187
# Samlet balance i alt	8.577.718	10.131.595	1.553.877
# Samlet balance pr. indbygger	24.483	28.950	4.467
# Likviditet i alt	87.661	-674.018	-761.679
# Likviditet pr. indbygger	250	-1.926	-2.176
# Kassebeholdning i alt	1.076.393	883.914	-192.479
# Kassebeholdning pr. indbygger	3.072	2.526	-547
# Skattefinansieret langfristet gæld i alt	3.036.130	2.587.389	-448.741
# Skattefinansieret langfristet gæld pr. indbygger	8.666	7.393	-1.273

*) Den korrigerede finansielle egenkapital indeholder korrektioner for udskudt forbrug bl. a. på de decentraliserede områder og vedrørende visse tjenestemandspensioner m.v.

Resume af sektorernes regnskaber

Efterfølgende er de af Byrådet fastlagte sektors regnskaber resumeret.

Der er knyttet enkelte overordnede kommentarer til sektorernes resultater.

For en uddybende beskrivelse af sektorernes regnskaber henvises til de specielle bemærkninger til regnskabet.

Sociale Forhold og Beskæftigelse

Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regn- skab	Budget	Afvigelse mellem budget og regn- skab	Tillægsbe- villinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	10.729.934	9.853.390	876.544	491.008	385.535	3,7
Indtægter	-609.720	-33.129	-576.591	-157.856	-418.735	219
Refusion	-1.441.272	-1.455.832	14.560	130.220	-115.660	8,7
Nettoudgifter i alt	8.678.942	8.364.429	314.513	463.372	-148.859	-1,8
Anlæg:						
Udgifter	46.051	36.356	9.695	20.052	-10.357	
Indtægter	-560	-1.022	462	-1.476	1.938	
Nettoudgifter i alt	45.491	35.334	10.157	18.576	-8.419	-15,6
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
*1.05	45.491	35.334	10.157	18.576	-8.419	
* 1.20	3.460.632	3.584.353	-123.721	-87.822	-35.899	1
Ikke-decentraliseret område:						
* 1.51	5.199.040	4.758.041	440.999	555.887	-114.888	2
* 1.52 Danskundervisning	19.270	22.035	-2.765	-4.693	1.928	11
Nettoudgifter i alt	8.724.433	8.399.763	324.670	481.948	-157.278	1,8

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

Der er samlet set en mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 35,9 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes:

- Opsparede indbetalte beboermidler ikke anvendt som følge af COVID 19 og forskydninger på eksterne projekter ikke medregnet i tillægsbevillingsansøgningen i alt 3,3 mio. kr.
- Øget hjemtagelse af resultattilskud pga. af gode resultater i integrationsindsatsen i alt ca. 5 mio. kr. Gennemgangen foretages en gang årligt hvorfor forudsigelserne altid er behæftet med en vis usikkerhed. Tilskuddene på integrationsområdet forventes at falde markant de kommende år pga. færre flygtninge.
- Resultatet på driftsområdet Voksne, Job og Handicap er forbedret ift. vurderingen i september med omkring 15 mio. kr. Årsagen er blandt andet opsparede feriemidler pga. COVID 19 situationen, merindtægter fra flygtningerefusion og SDE-refusion, mindreudgifter på BPA-ordningen og på borgercentre, samt tilbageholdenhed på centrale puljer.
- Resultatet på driftsområdet Børn, Familier og Fællesskaber er forbedret i forhold til vurderingen i september med ca. 8 mio. kr. grundet mindre forbrug på familiecentrets bestillerbudget og administration. Herudover større pladsudnyttelsesgrad i Børnecentret.
- På øvrige områder er der kun mindre forskydninger.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

Der er en samlet mindreudgift i forhold til korrigeret budget på 113 mio. kr. svarende til -3,2%.

- Afvigelsen skyldes hovedsageligt A-dagpenge hvor udviklingen har været væsentlig bedre end forventet i tillægsbevillingen. I september blev det skønnet at antallet af dagpengemodtagere ville være på et konstant højt niveau i efteråret og frem mod jul. Den faktiske udvikling har været mere gunstig idet antallet på a-dagpenge som normalt har været faldende fra sommerperioden og frem mod jul.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

I 2020 har MSB investeret 46 mio. kr. i flere boliger og bedre bygninger til mennesker med handicap og socialt udsatte, heraf 9 mio. kr. som en ekstraordinær corona investering i renoveringer af MSB bygningsmassen. Det oprindelige anlægsudgiftsbudget for 2020 var på 36 mio. kr. Med tillægsbevillinger på 20 mio. kr., heraf 9 mio. kr. til ekstraordinære corona investeringer, er MSB's korrigerede anlægsbudget på 53,9 mio. kr. i 2020. Nettoforbruget er på 45,5 mio. kr., hvilket resulterer i et netto mindreforbrug på 8,4 mio. kr. i 2020 heraf indtægter for 0,6 mio. kr., jf. ovenstående tabel.

Nettoafvigelsen på sektor 1.05 i 2020 består af en mindreudgift.

Afvigelsen på udgiftssiden på 8,4 mio. kr. skyldes primært tidsforskydning i forbindelse med igangværende anlægsprojekter.

De bevillingsmæssige konsekvenser af, at MSB afviger negativt fra måltallet for anlægsaktivitet i 2020, er at der flyttes midler svarende til 9 mio. kr. fra 2021 til 2024.

Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

Regnskabet for sektor 1.05 udviser en nettoafvigelse på 8,4 mio. kr. som primært skyldes tidsforskydninger i forbindelse med igangværende anlægsprojekter. Mer- og mindreudgifter på de enkelte anlægsprojekter foreslås overført til efterfølgende år.

Jf. nedenstående oversigt over afsluttede anlægsregnskaber i 2020 fremgår, at der er afsluttet 3 anlægsprojekter i 2020.

MSB har i regnskabsåret 2020 i alt 13 KB-bevillinger, som primært vedrører en række mindre renoveringsopgaver, funktionelle tilpasninger samt energirenovering inden for MSB's bygningsportefølje. Ekstraordinært er der i 2020 i forbindelse med Byrådets fokus på at øge anlægsaktiviteten for at afbøde afmatning i erhvervslivet som følge af corona pandemien bevilget 9 mio. kr. til modernisering eller teknisk opgradering af bygninger, indeklima og lignende. Det drejer sig primært om mindre KB-bevillinger, som er anvendt til diverse vedligeholdelsesprojekter inden for magistratsafdelingens døgninstitutioner for børn og unge samt lærings- og beskæftigelsestilbud på voksenhandicapområdet. Det samlede forbrug for KB bevillingerne udgør 12,2 mio. kr.

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse har i regnskabsåret 2019 afsluttet 3 anlægsregnskaber over 2 mio. kr., hvoraf de to førstnævnte anlægsregnskaber vedrørende Tingagergården er aflagt i selvstændig indstilling i løbet af 2020:

"Tingagergården - boligdelen" samt "Tingagergården - serviceareal": På byrådsmøde den 27. april 2015 godkendte Byrådet en anlægsbevilling på henholdsvis 23,8 og 1,8 mio. kr. til etablering af 14 almene boliger samt serviceareal til voksne med udviklingshæmning. Boligerne er

beliggende på Tilst Skolevej. Projektet indgik i planen om "afvikling af ventelisten" fra Budget 2013 inden for voksenhandicapområdet.

Anlægsregnskabet er revideret og byrådsgodkendt på byrådsmøde den 10. juni 2020.

Samlet set er der for de to regnskaber tale om et kommunalt mindreforbrug på 0,59 mio. kr. som er afregnet i forhold til MSB's "Rammebevilling til realisering af anlægsplanen", statuskontoen ifm. beboerindskud samt låneoptag i Kommunekredit.

"Bøgholt - Ombygning": På byrådsmøde den 26. oktober 2016 godkendte Byrådet en anlægsbevilling 5 mio. kr. til ombygning af Bøgholt. Flere meget små værelser er blevet lagt sammen til større værelser, og tidligere undervisningslokaler er inddraget til værelser, toilet/bad, m.m. Samlet set er normeringen af antal børn på de renoverede afdelinger fastholdt.

Bøgholt er beliggende på Grøndalsvej i Viby og tilbyder døgnophold for handicappede børn med udviklingsforstyrrelser.

Projektet er afsluttet i balance.

Supplerende regnskabsindstillinger i forbindelse med regnskabet for 2020

I forbindelse med regnskab 2020 fremsender MSB to supplerende regnskabsindstillinger "Salg af Hestehavevej 10" samt "Pladsopgørelse MSB 2014-2020".

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo- ramme	Ramme- regule- ringer	Ultimo- ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til ram- men
	(1)	(2)	(3)=(1)+ (2)	(4)	(5)=(3)-(4)
Nettoramme: - 1.20	3.554.594	7.015	3.561.609	3.460.632	100.977
Samlet ramme i alt	3.554.594	7.015	3.561.609	3.460.632	100.977

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Overskud svarer til 2,8 % af rammen i 2020.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Over- skud i forhold til rammen	Saldo- kor- rektioner	Nettotil- go- dehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2) +(3)
Nettoramme: - 1.20	-39.821	100.977	778	61.934
I alt	-39.821	100.977	778	61.934

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Samlet opsparing udgør 1,7 % af rammen.

Korrektioner til opsparingen udgør i alt 778 t.kr.

De vigtigste korrektioner:

- Barsel 3,7 mio. kr.
- Budgetmodeller Integrationslov -0,3 mio. kr.
- Coronatrivselspakke 2,25 mio. kr.
- Corona-gaver til ansatte 1,487 mio. kr.
- Job Bootcamp 0,7 mio. kr.
- Fleksjobpulje - 0,07 mio. kr.
- Lænderyg indsats 0,6 mio.kr.
- Kombit og monopolbrud 6,9 mio. kr.
- Konvertering fra drift til anlæg -14,39 mio. kr.
- Tandplejemidler 1,3 mio. kr.
- Balanceplan -1,4 mio. kr.

2.00 Teknik og Miljø skattefinansieret

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Sektor 200	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
Drift:						
Udgifter	624.436	654.464	-30.028	-2.255	-27.773	-4,3%
Indtægter	-184.636	-222.201	37.565	77.465	-39.900	27,6%
Refusion	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	439.800	432.264	7.535	75.210	-67.675	-15,7%
Anlæg:						
Udgifter	766.155	405.435	360.721	433.383	-72.662	-8,7%
Indtægter	-461.480	-158.252	-303.228	-391.364	88.136	-16,0%
Nettoudgifter i alt	304.675	247.182	57.493	42.018	15.474	6,3%
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 201	423.805	410.563	13.242	69.575	-56.333	-11,7%
Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):						
* Sektor 242	2.077	-799	2.876	6.156	-3.280	-61,2%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	41	930	-889	0	-889	-95,6%
* Ikke-decentraliserede udgifter	13.877	21.570	-7.694	-521	-7.173	-34,1%
* Anlæg	304.675	247.182	57.493	42.018	15.474	5,4%
Nettoudgifter i alt	744.475	679.446	65.028	117.228	-52.201	-6,6%

Rådmandsekretariatet

Afdelingen har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til det ajourførte budget.

Forklaringen er primært, at der er modtaget 1,4 mio. kr. i bidrag til innovationsprojekter og der er overført regnskabsresultater fra tidligere år, som ikke er anvendt.

Afdelingen har i 2021 et mindreforbrug i forhold til rammen på 0,7 mio. kr. Beløbet overføres til anvendelse i 2021 til hhv. Bæredygtighedsudvalget og til lønudgifter.

Kommunikation

Afdelingen har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som primært skyldes, at afdelingen har udført opgaver vedr. anlægsprojekter.

Afdelingens mindreforbrug i forhold til rammen på 0,8 mio. kr. overføres til anvendelse i 2021.

Fællesadministration

Afdelingen har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 6,6 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- Et reserveret beløb på 3,0 mio. kr. til finansiering af besparelser i 2022 er ikke anvendt
- Et overført beløb fra tidligere regnskabsår er ikke anvendt fuldt ud, 1,3 mio. kr. vedr. VTU-puljen og digitalisering overføres igen til 2021
- Indtægter fra tilbagekøb af leasede PC'ere på 0,8 mio. kr.

- Indtægter vedr. AUB på 0,5 mio. kr.
- Et beløb på 0,3 mio. kr. vedr. trepartsmidler er ikke anvendt
- Et beløb på 0,3 mio. kr. til afregning vedr. plaststrategien vil først blive afregnet i 2021
- Merudgift på 0,5 mio. kr. vedr. udlånte tjenestemænd. Beløbet forventes afregnet i 2021.

Afdelingen har et overskud i forhold til rammen på 1,0 mio. kr. i 2020.

Der overføres i alt 3,2 mio. kr. vedr. trepartsmidler, AUB (bl.a. til finansiering af voksenlærling), VTU-puljen, plaststrategien og digitalisering. Overførslen finansieres af afdelingens opsparing.

Herudover overføres 325.000 kr. til Borgmesterens Afdeling (BA) som MTM's bidrag til finansiering af Fællesindkøb og tilsvarende et beløb på 1,4 mio. kr. til BA til finansiering af MTM's bidrag til Lønservice. Begge overførsler erstatter årlige afregninger mellem MTM og BA. Overførslerne er yderligere beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet.

Sekretariatet for Klima og Grøn Omstilling

Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 4,4 mio. kr. I forhold til rammen er der dog et merforbrug på 2,4 mio. kr., som er finansieret af områdets opsparing. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merindtægter på eksternt finansierede indtægter 1,0 mio.kr
- Der er anvendt færre midler indenfor de forskellige arbejdsprogrammer:
 - Bygninger, der dækker projekter under Energispring 1,1 mio.kr
 - Vores arbejdsplads, der dækker projekter som klima i øjenhøjde, indsatssteam for indkøb og udbud mv. – i alt 2,1 mio.kr.
 - Restbeløb på 0,2 mio. kr. er spredt over en række øvrige projekter.

Det samlede mindreforbrug på 4,4 mio. kr. er overført til 2021 og finansieres via opsparingen.

Plan, Byggeri og Miljø

Samlet set har forvaltningen et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 8,4 mio. kr. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Stab: Overskud på 2,3 mio. kr. Heraf vedrører 1,8 mio.kr midler der er modtaget fra Udenrigsministeriet til myndighedssamarbejder i Sydafrika, Indien og Ghana. Disse midler skal tilbagebetales eller overgå til videreførelse af projekterne i 2021. Herudover er der et overskud på 0,5 mio. kr. vedrører mindreudgifter til løn.
- Plan: Et overskud på 1,0 mio. kr., som skyldes merindtægter på kr. 0,4 mio.kr og mindreudgifter til løn på 0,6 mio.kr.
- Vand og Natur: Overskud på 2,3 mio. kr. der primært skyldes:
 - Modtagne midler for to EU-projekter, hvor midlerne ikke er brugt endnu på i alt 1,1 mio. kr.,
 - Mindreudgifter inden indsatsplanlægning på 0,5 mio.kr.
 - Udskudte mindre vandløbsprojekter på 0,7 mio.kr.
- Byggeri: Et overskud på 2,5 mio. kr. i 2020, der primært skyldes ekstra indtægter indenfor byggesagsområdet samt overførte midler fra 2019
- Rottebekæmpelsen (Virksomheder og jord): Området er gebyrfinansieret og der er et underskud ift. rammen på 1,2 mio. kr., der skyldes flere anmeldelser af skadedyr. I forbindelse med forventet regnskab estimeret et underskud på 2,0 mio.kr. Reelt blev underskuddet dog kun 1,2 mio. kr. og der er dermed et overskud ift. budgettet på 0,8 mio. kr. Virksomheder og Jord: Et mindre underskud på 0,5 mio. kr., der primært skyldes projektmidler, der først modtages i 2021.

Alle afdelingers restbudgetter, undtagen mindreforbrug vedr. rottebekæmpelsen overføres til 2021. I alt overføres 9,5 mio. kr., der finansieres af områdets opsparing.

Bystrategi, Arealudvikling og Almene Boliger

Der er et mindreforbrug ift. budgettet på 1,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- En indstilling, der er godkendt i byrådet i år, hvor der indgået refusion for udgifter, der tidligere har været afholdt på området.
- Der er ligeledes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til strategisk planlægning for landsbyer, udsatte boligområder, almenloven og boligpolitisk redegørelse, som overføres til 2021.
- Der har ikke været ansat vikarer for medarbejdere på barsel samt langtidssyge medarbejdere.

Mindreudgiften overføres til efterfølgende år.

Mobilitet, Anlæg og Drift

- Driftsafdelingerne: Mindreudgiften på 31,9 mio. kr. skyldes primært følgende:
 - Vintertjeneste har et mindreforbrug på 19,7 mio. kr., hvortil der sker en negativ statuskorrektur på ca. 14,6 mio. kr. i henhold til budgetmodellen. Mindreforbruget kan hovedsageligt forklares med en meget mild vinter.
 - Parkeringsområdet har samlet set merindtægter for ca. 7,6 mio. kr., i forhold til budgettet. Reelt er der dog et underskud på 11,8 mio. kr. i forhold til rammen. Underskuddet skyldes, at indtægterne ved forventet regnskab nedjusteret med netto ca. 25,5 mio. kr., grundet en forsinkelse i områdeudvidelserne. Området skal ligeledes korrigeres for modregning i bloktilskuddet. Området har på forskud betalt 40 mio. kr. til modregningen, men da indtægterne er lavere end forventet nedjusteres denne modregning via en saldokorrektur på 6,13 mio. kr., Dermed ender områdets samlet set med et underskud på 11,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

I alt overføres der projektmidler vedr. Kongelunden og byrum og ren by på 0,3 mio. kr. til 2021.

- Entreprenørenheden: Der er et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., i forhold til budgettet hvilket skyldes at omsætningstab sfa. COVID-19 blev mindre end forventet. Der blev indberettet et forventet merforbrug på 16 mio. kr. i forbindelse med forventet regnskab. I forhold til rammen er driftsresultatet dermed et underskud på 12,8 mio. kr.
- Anlægsafdelingerne:
 - Mobilitet har et mindreforbrug på ca. 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes tidsforskydning i modtagelse af tilskud fra EU-projekter og afholdelsen af disse udgifter. Der overføres 1,5 mio. kr. til 2021.
 - Trafik har et merforbrug 1,3 mio. kr., hvilket dog skyldes, at der ved forventet regnskab blev indberettet et forventet overskud på 3 mio.kr. for vejbelysningen pga. forventet lavere betaling ift. el-forbrug, på grund af skiftende acantobetaling og lavere afgifter. Dermed ender overskuddet for vejbelysningen på 1,7 mio. kr.

Sektor 2.42 Anvisning af Jord og Affald (takstfinansieret)

Der har i 2020 været et forbrug på 2,1 mio. kr. Der er i 2020 modtaget budget vedr. DUT-midler på i alt 6,2 mio. kr., svarende til 3,1 mio. kr. årligt for 2019 og 2020. Mindreforbruget ift. budgettet er derfor i alt på 3,3 mio. kr. i 2020.

Området overgår fra 1. januar 2021 til den skattefinansierede sektor. Håndteringen af overførslen af økonomien er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

Sektor 2.15 Alment Byggeri: Ikke dec., overførselsområde.

Der er et nettomindreforbrug ift. budgettet på 0,9 mio. kr., der skyldes, at udgifterne og indtægterne til indfasningsstøtte har været mindre end forventet. Støtten bortfalder løbende, når lejeren fraflytter den byfornyede lejlighed, eller senest 10 år efter ejendommen blev byfornyet.

Sektor 2.15 Alment Byggeri: Ikke dec.

Samlet set er der et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., henholdsvis mindreforbrug på 2,7 mio. kr. og merindtægter på 4,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. fordeler sig primært på:

- Ydelsesstøtte, alment byggeri: 1,9 mio. kr. Fremadrettet forventes igen større udgifter, da der i Aarhus Kommune i disse år igangsættes en del almene byggerier.
- Ydelsesstøtte, byfornyelse: 0,2 mio. kr.
- Rentebidrag mindreforbrug: 1,3 mio. kr. til byggeskader vedr. selvejende institutioner. Der blev for et par siden udarbejdet en budgetramme for 10 år, og dette beløb er ikke udnyttet endnu.
- Tilskud til frivillig flytning mindreforbrug: -1,0 mio. kr. Beløbet blev overført fra Borgmesterens Afdeling i 2019. Restbeløbet, efter forbrug i 2020, er tilbageført til Borgmesterens Afdeling.
- Huslejetilskud til andelsboligforening: 0,1 mio. kr.

Merindtægterne på 4,4 mio. kr. skyldes primært:

- Sagsbehandlingsgebyr til støttet byggeri er blevet 4,6 mio. kr. større end forventet og skyldes, at mange byggerier er blevet fremrykket til 2020. Det forventes at falde de næste år, og det er usikkert om budgettet på 1,4 mio. kr. kan overholdes.

Sektor 2.43 Miljøvagten:

Området har ingen væsentlig afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget. Der er en merudgift på 0,03 mio. kr. Baggrunden herfor er ekstraydelse til Midtjysk Brandvæsen for hjælp til telefonpasning.

Landsbyggefonden (Hovedkonto 8)

Det samlede restbudget i 2020 på 18,1 mio. kr. samt fremskrivning på 0,3 mio. kr., jf. sær aftale med Borgmesterens Afdeling, overføres til 2021. Beløbet er afsat til konkrete projekter med almene ungdoms- og familieboliger, hvor projektets stadie gør, at den kommunale medfinansiering endnu ikke er udbetalt til boligorganisationen. Der har ligeledes været forsinkelser på nogle af projekterne.

Beløbet er overført til 2021.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

Bevillinger vedr. Miljø

- **Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 1 (AB-17-247-002)**
Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der har været en tidsforskydning af projektet, men ellers kører projektet planmæssigt. Beløbet overføres til 2021.
- **Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 2 (AB-17-247-003)**
Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Projektet ligger stille indtil der er en afklaring for byudviklingsplan for Brendstrup samt vejforbindelse til Paludan Müller Vej. Beløbet overføres til 2021.

- **KB Klimaprojekter 2018-2021 (KB-17-247-001)**
Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der samles sammen til større projekter indenfor klimaområdet. Beløbet overføres til 2021.
- **Kloakering – kolonihaver etape 3 (AB-18-247-001)**
Der er et mindre forbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes en kombination af færre udgifter og en mindre tidsforskydning af projektet, som forventes indhentet i 2021. Beløbet overføres til 2021.
- **Fredning af Taastrup Sø-Lillering Skov (AB-10-247-002)**
Der er et mindreforbrug på 0,03 mio.kr. Projektet afsluttes i 2021.
- **Afvielser under +/- 0,2 mio. kr. Afvigelse skyldes mindre tidsforskydninger og overføres til 2021.**
 - **Gentegnelse af Giber Å (AB-16-247-001)**
 - **KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)**

Bevillinger vedr. Mobilitet og Plan

- **VVM-Undersøgelse Letbane etape 2+3 (AB-13-235-005)**
Anlægsprojektet viser et nettomindeforbrug på 0,8 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,7 mio.kr. og mindreindtægter på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en mindre forskydning af forbruget og dermed udbetalingen af tilskud fra Transportministeriet. Beløbet overføres til 2021. Derudover finansieres forventet merforbrug i 2021 på 4,7 mio. kr. af KB Skitseprojektering. Bevillingen søges forøget tilsvarende. Overførslen er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet og fortaget på sagsnr. S-21-202-002.
- **MOVE Viborgvej, VVM (AB-14-212-011)**
Viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Kollektiv Trafikplan 2017 (AB-16-212-012)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020 med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke er afholdt de forventede marketingsomkostninger under anlægsprogrammet. Der kan læses yderligere om anlægget i anlægsregnskabet. Mindreforbruget overføres til *Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)*.
- **Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Der forventes en indtægt fra Midttrafik i 2021. Budgettet på 1,4 mio. kr. overføres til 2021. Sammen med mindreforbruget vedr. Kollektiv Trafikplan (AB-16-212-012) overføres netto merforbrug på 0 mio. kr.
- **KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001)**
Ingen afvigelse at overføre ved regnskabet
- **KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002)**
Udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning af projektet. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB Opholdshuse (KB-XX-235-008)**
Der er et mindreforbrug 0,03 mio. kr. som overføres til 2021.
- **KB Smart Mobilitet (KB-XX-235-023)**
Udviser et mindreforbrug på 0,01 mio. kr., Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.

- **KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003)**
Udviser et marginalt mindreforbrug på 0,02 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001)**
Ingen væsentlige afvigelser ift. budgettet i 2020. Den økonomiske konsekvens er godkendt i forbindelse med forventet regnskab 2020. Der er i alt kommet indtægter for 6,1 mio. kr. vedr. Åbyvej 79. Der afrapporteres på gennemførte tilbagekøbsklausuler i den supplerende indstilling om regnskabet. Der er et enkelt tilbagekøb med et nettoprovenu på 1,6 mio. kr., der søges godkendt i 2021 (S-21-202-001).

Bevillinger vedr. boligformål (ramme)

Nettoafvigelsen vedr. boligformål er på 3,1 mio. kr. og består af mindreudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 2,7 mio. kr.

Merindtægterne skyldes, at de enkelte byggegrunde er solgt til højere pris end det forventede. Der er primært solgt byggegrunde i Malling og Hårup. Der foretages ingen overførsel af rammen.

Bevillinger vedr. erhvervsformål (ramme)

Nettoafvigelsen på 14,2 mio. kr. består af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 14,5 mio. kr. Merindtægten skyldes stort salg i forbindelse med lokalplan 760/812 i Årslev. Der foretages ingen overførsel af rammen.

Bevillinger udenfor rammerne

- **Byudvikling ved Bryggervej, lokalplan 928 (AB-14-212-002)**
Der er afholdt udgifter for 0,1 mio. kr. Mindreudgiften på 5,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Salg af Rosenhøj 29A til alment byggeri (AB-16-212-002)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020
- **Salg af Grunde på Randersvej (AB-16-212-011)**
Merforbruget på 0,01 mio. kr. skyldes tidsforskydning.
- **Salg af ejendommen Valdemarsgade 18 (AB-18-212-002)**
Merudgifterne på 0,03 mio. kr. skyldes rådgiverydelser i forbindelse med salget.

Bevillinger vedr. Ubestemte formål

- **Salg af erhvervsgrund ved Filmbyen (AB-18-212-012)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020
- **Opkøb Harlev byudvikling (AB-20-202-005):**
Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. skyldes bl.a. at tinglysningsafgiften først bliver betalt primo 2021 samt tidsforskydning i diverse øvrige udgifter. Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB skitseprojekter grundsalg (KB-16-212-003)**
Udviser et nettomerforbrug på 9,9 mio. kr. Bevillingen er oprettet i 2016, og der er ikke godkendt mange nye anlægsbevillinger, hvortil der kan tilbageføres midler. Merudgiften på 9,9 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB Forstærket indsats byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-212-001)**
Udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merudgiften på 0,7 mio. kr. overføres til 2021.

- *KB Køb af arealer til byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-223-001)*
Der er afholdt mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2021.

Bevillinger vedr. Aarhus Ø

- *De Bynære Havnearealer, konsulentytelser (06109)*
Mindreudgiften på 3,7 mio. kr. skyldes tidsforskydning samt mindre udgifter vedr. Indre Aarhus Ø end forventet. Der forventes et større forbrug i 2021, primært omkring Indre Aarhus Ø. Mindreudgiften på 3,7 mio. kr. overføres til 2021.
- *Etablering af havnebad i Bassin 7 (AB-16-212-006):*
Netto er der en marginal merudgift på anlægget, da der både er merudgifter og merindtægter. Merudgiften på 0,6 mio. kr. skyldes større rådgiverydelser end forventet. Merindtægten på 0,6 mio. kr. skyldes, at der er modtaget yderligere et tilskud fra Salling Fonden. Merudgiften på 0,6 mio. kr. og merindtægten på 0,6 mio. kr. overføres til 2021.
- *Udviklingsplan Indre Aarhus Ø (AB-20-202-002):*
Mindreudgiften på 2,0 mio. kr. er givet til en pulje til aktivitet – herunder en midlertidig bypark. Men på grund af Corona-pandemien har det ikke været muligt at igangsætte disse aktiviteter i 2020, og beløbet overføres til 2021.
- *De Bynære Havnearealer, jordsalg (06344):*
De Bynære Havnearealer, Jordsalg: Mindreindtægten på de 7,4 mio. kr. skyldes primært, at der i købesummen for Bassin 7 er sket modregning af den refusion køber skal have sfa. jordbundsforhold, jf. købsaftalen. På den baggrund nedskrives mindreindtægten ved at nedskrive anlægsudgiftsreserven til refusion til køber sfa. jordbundsforhold med 7,4 mio. kr. Finansieringen sker dermed inden for den samlede økonomi for De Bynære Havnearealer/Aarhus Ø. Tilsvarende er bevillingen nedskrevet med 7,4 mio. kr.

Bevillinger vedr. Godsbanearalerne

- *Godsbanearalerne – Udviklingsplan (AB-17-212-004)*
Nettomindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes tidsforskydning primært vedr. Bylivsaktiviteter. Mindreforbruget overføres til 2021.
- *Byudvikling på Godsbanearalerne (AB-15-212-001)*
Der har ikke været udgifter og indtægter i 2020, og der er derfor nettomindreindtægter på 41,4 mio. kr. Der overføres 12,1 mio. kr. i mindreudgifter og 53,5 mio. kr. i mindreindtægter til 2021. Mindreudgifterne skyldes endelig afklaring omkring refusion i forbindelse med jordbundsforhold. Mindreindtægten skyldes endnu ikke udbudte byggefelter.
- *Salg af byggefelt Godsbanearalerne (AB-18-212-006)*
Mindreindtægt på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget.
- *Salg, areal, Godsbanen, opførelse, almene boliger (AB-18-212-009):*
Mindreindtægt på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget.
- *Salg af Skovgaardsgade 3E, godsbanearalerne (AB-19-212-004)*
Salget har afventet endelig afklaring. Der er fremsendt faktura primo 2021. Mindreudgiften på 1,1 mio. kr. og mindreindtægten på 39,5 mio. kr. overføres til 2021.

Bevillinger vedr. Lisbjerg

- *Lisbjerg, boligområde etape 1 (AB-17-212-022)*
Mindreudgiften på 0,3 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekter og overføres til 2021.
- *Lisbjerg - Udviklingsplan (AB-17-212-023)*
Mindreudgiften på 0,8 mio. kr. skyldes, at de forventede bylivsaktiviteter er blevet forsinket og overføres til 2021.
- *Salg af del af matr.nr. 11a Lisbjerg (AB-18-212-003)*
Der har ikke været udgifter i 2020. Mindreudgiften på 0,1 mio. kr. overføres til 2021.
- *Salg af delområder, Lisbjerg (AB-17-212-003):*
Merudgiften på 0,3 mio. skyldes rådgiverydelser i forbindelse med salget. Mindreindtægten på 2,0 mio. kr. skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget. Da salget er gennemført, overføres afvigelsen ikke til 2020.

Bevillinger vedr. Sydhavnen

- *Salg af grund til erhvervsbyggeri (AB-16-212-001)*
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.
- *Sydhavns kvarteret - Udviklingsplan (AB-17-212-005)*
Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. skyldes primært, at påtænkte projekter ikke kunne igangsættes på grund af Corona-pandemien. Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. overføres til 2021.
- *Bydelsforening (AB-17-212-007)*
Der har ikke været forbrug i 2020, hvilket primært skyldes Corona-pandemien, som har bevirket at de påtænkte projekter ikke blev effektueret. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. overføres til 2021.
- *Skare Meat (AB-17-212-008)*
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020

Bevillinger vedr. byfornyelse

- *Overtagelse af Hejredalskollegiet (AB-14-224-001)*
Netto er der ingen afvigelse at overføre. Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. samt en merindtægt på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært andel af privat fællesvej samt rådgiverydelser vedr. salg til privat aktør. Merindtægten skyldes yderligere indtægt vedrørende erhvervsdelen.

Bevillinger vedr. byggemodning

- *AB Ramme erhvervsudgifter (e01) (AB-14-235-006)*
Nettomindreudgift på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget overføres til KB Skitseprojektering byggemodning (Bevillingsprogram KB-XX-235-025).
- *AB Ramme boligudgifter (b01) (AB-14-235-005)*
Nettoafvigelsen vedr. boligudgifter er på 4,0 mio. kr. og består af merudgifter på 5,5 mio. kr. og merindtægter på 9,5 mio. kr. Merindtægten skyldes kloakrefusion i Hårup og Malling. Nettomindreudgiften på 4,0 mio. kr. overføres til KB Skitseprojektering byggemodning (bevillingsprogram KB-XX-235-025), og 1,2 mio. kr. heraf anvendes til dækning af merforbru-

get i 2020 samt 0,8 mio. kr. til dækning af manglende rådighedsbeløb ved Lisbjerg – Lisbjerg Bygade. Netto overføres i alt 2,0 mio. kr. til 2021.

- **KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)**
Der er merudgifter på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der er afholdt store udgifter til et enkelt projekt. Det forventes, at der i 2021 gives en anlægsbevilling, hvor disse afholdte skitseudgifter vil blive indeholdt. Det manglende budget bliver finansieret via rammen for boligudgifter (AB-14-235-005). Der overføres i alt 2,9 mio. kr. til bevillingen fra de to rammer.
- **Byggemodning – Aarhus Ø (06342)**
Mindreudgift på 0,5 mio. kr. skyldes det afsluttende arbejde afventer byggerierne på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- **Aarhus Ø, etape 6, Rekreative Forbindelse Nord (AB-15-235-004)**
Mindreudgift på 1,9 mio. kr. Det sidste arbejdet er udsat til der er en afklaring på hvilket højklasset kollektiv trafikløsning som skal betjene Aarhus Ø Beløbet overføres til 2021.
- **Aarhus Ø, etape 7, Bernhardt Jensens Boulevard (AB-15-235-005)**
Mindreudgift på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Aarhus Ø, etape 8, Broer til Ø2 og Ø3, Pier 4 (AB-16-235-001)**
Mindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Aarhus Ø. Etape 9, Byggemodningsarbejder (AB-16-235-012)**
Mindreudgift på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- **Aarhus Ø. Etape 11, Byggemodning (AB-20-202-003)**
Mindreudgift på 5,9 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- **Sikring af havnebad (AB-17-235-003)**
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet er udsat. Beløbet overføres til 2021.
- **LP 912, Erhvervsområde i Lisbjerg (AB-13-212-001)**
Mindreudgift på 0,04 mio. kr., som overføres til 2021.
- **Lisbjerg – Lisbjerg Parkvej (AB-18-235-003)**
Der har været udgift på 0,08 mio. kr. i 2020 og mindreforbruget på 0,6 mio. kr. overføres til 2021.
- **Lisbjerg – Lisbjerg Bygade (AB-18-235-004)**
Mindreudgift på 1,2 mio. kr., Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.
- **Lisbjerg, Etape 1.1 (AB-18-235-006)**
Mindreudgift på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes at aktiviteterne været gået i stå grundet ledningsarbejder for el og fjernvarme som har taget længere tid end forventet. Beløbet overføres til 2021
- **Lisbjerg byggemodning - etape 1.2 (AB-19-235-003)**
Merudgift på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2020.

- *Lisbjerg etape 1.3 byggemodning (AB-20-202-004)*
Mindreudgift på 2,3 mio. kr. Anlægsbevillingen blev godkendt ultimo 2020, og det har ikke været muligt at igangsætte de forventede projekter vedrørende Ole Lund Kirkegaards Allé, Trille Nielsens Gade samt Ingrid Skovgaards Gade i 2020. Mindreforbruget overføres til 2021. Herudover er der overført 25,0 mio. kr. fra 2021 med 12,5 mio. kr. til hhv. 2023 og 2024.
- *Sydhavnskvarteret Byggefelt 10 (AB-16-235-010)*
Mindreudgift på 0,3 mio., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- *Filmby byggemodning (AB-19-235-001)*
Mindreudgift på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes de afsluttende arbejder er udsat på grund af øvrige byggerier. Beløbet overføres til 2021.
- *Sydhavn Kultransportet byggemodning (AB-16-235-011)*
Arbejdet er udsat pga. byggerierne bl.a. parkeringshus i Sydhavnen. Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. overføres til 2021.
- *LP 928, byudvikling ved Bryggervej (AB-14-235-008)*
Merudgift på 0,7 mio. kr., skyldes at der har været færdiggørelsesarbejder der har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Der skulle etableres fortov, belysning og beplantning. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus K, Godsbanen (Bevillingsprogram AB-17-235-001)*
Merudgift på 0,3 mio. kr., skyldes at der har været færdiggørelsesarbejder der har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Der skulle etableres fortov, belysning og beplantning. Beløbet overføres til 2021.

Bevillinger vedr. vejområdet

- *Herredsvej, forlægning (AB-08-235-001)*
Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der arbejdes på en indstilling vedr. opførelse af støjskærm og vejlukninger. Projektet er en konsekvens af VVM-en for forlægningen af Herredsvej. Beløbet overføres til 2021.
- *MOVE Genvejen E45 (AB-14-212-008)*
Merforbrug på 0,2 mio. kr. Projektet er afsluttet. Der er ved forventet regnskab i 2018 givet 6,5 mio. kr. til Mobilitets- og vejfonden. Merforbruget skal derfor finansieres af reserven, som derfor er nedreguleret med 0,2 mio. kr. i 2021, der afleveres til kassen.
- *Øget kapacitet på indfaldsvejene – Viborgvej (AB-15-235-009)*
Merudgift på 0,8 mio. kr., hvilket kan henføres til, at der er sat gang i mere projektering end forventet bl.a. afvandsforhold og geotekniske forhold. Beløbet overføres til 2021, hvor merforbruget finansieres af budgettet.
- *Øget vejkapacitet – Bering-Beder (AB-15-235-011)*
Merudgift på 4,9 mio. kr., hvilket skyldes at der er afholdt flere udgifter i 2020 end forventet ved forventet regnskab, hvor der blev foretaget en stor budgetoverførsel til 2021. Anlægsarbejdet forløber planmæssigt. Beløbet overføres til 2021.
- *Forprojekt Brendstrup (AB-19-235-002)*
Merudgift på 1,0 mio. kr., hvilket kan henføres til, at forprojektet har været mere kompliceret end forventet, da der opstod behov for at vurdere flere vejlinjer. Merforbruget dækkes af bevillingsprogrammet Forbedring af vejnettet (AB-17-235-004) i 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 1,0 mio. kr.

- **Mobilitetsplan for Aarhus Midtby (AB-17-235-005)**
Mindreudgift på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes projektet for Trafikal fredeliggørelse i Midtbyen. Mindreforbruget skyldes en længere forprojektering end oprindelig forventet. Dialog med fællesråd er bl.a. blevet udskudt pga. corona. Bevillingen indeholder også Sikring i Aarhus C. Beløbet overføres til 2021.
- **Sikkerhed ved Aarhus Å (AB-19-202-006)**
Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at alle stiger pt ikke er kommet op, da der har været for højt vandspejl. Beløbet overføres til 2021.
- **Supercykelsti (AB-12-235-001)**
Mindreindtægter på 15,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der mangler et tilskud fra Statens Cykelpulje. Beløbet overføres til 2021. Samtidig er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at projektet 'Tunnel under Ringvejen' er blevet dyrere end forventet. Merforbruget på 1,0 mio. kr. finansieres af Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008) i 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 1,0 mio. kr.
- **Supercykelsti til Tilst (AB-16-235-009)**
Merudgift på 0,1 mio. kr. Merforbruget finansieres af Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008) i 2021. Desuden mindreindtægter på 2,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 0,1 mio. kr.
- **Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008)**
Mindreudgift på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021. Anlægget finansierer i 2021 desuden i alt 1,1 mio. kr. vedr. merforbrug på Supercykelsti (AB-12-235-001) og Supercykelsti til Tilst (AB-16-235-009). Bevillingen søges tilsvarende reduceret med 1,1 mio. kr.
- **Kombinationsrejser i Lisbjerg (AB-16-235-006)**
Mindreudgift på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021.
- **Kombinationsrejser. Strategi og indsats (AB-16-235-007)**
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021.
- **Letbanestoppested ved Rolighedsvej i Risskov (AB-18-235-001)**
Mindreudgift på 2,0 mio. kr., hvilket skyldes resterende færdiggørelsesarbejder. Beløbet overføres til 2021.
- **Rutebilstationen (AB-19-202-009)**
Mindreudgifter på 1,4 mio. kr. som skyldes, at arbejdet med en ny busterminal afventer igangsætning af byudviklingsprojekter. Beløbet overføres til 2021.
- **Energirenovering af vejbelysning (AB-13-235-002)**
Mindreudgift på 1,7 mio. kr., hvilket vedrører Lys på Aarhus. Der arbejdes på seks projekter, som har været i udviklingsfasen i 2020, men som forventes etableret i 2021. Beløbet overføres til 2021.
- **P-automater, anskaffelse (AB-19-235-004)**
Mindreudgifter på 2,4 mio. kr., hvilket henføres til, at der ikke har været afholdt afleveringsforretning, hvorved den endelige afregning først sker senere. Beløbet overføres til 2021.

- *Afvielser under +/- 0,2 mio. kr.* Afvielserne skyldes mindre tidsforskydninger. Beløbene overføres til 2021.
 - *DBH Navitas forskønnelse af byrum (AB-17-235-002)*
 - *MOVE Viborgvej VVM (AB-14-212-011)*
 - *T-kryds ved Mindet (AB-18-235-007)*

- *KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001)*
Mindreudgift på 8,6 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til følgende projekter: Hastighedszoner i lokalområder afventer evaluering, skolevejsprojekter, som afventer enkelte delprojekter bl.a. på Kragelundskolen og enkelte projekter er blevet billigere end forventet. Miljøzoner er udført og afventer endelig afregning. Beløbet overføres til 2021.

- *KB "Smukke veje" (KB-XX-235-018)*
Mindreudgift på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes mindre tidsforskydninger. Projekterne fortsætter i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Skoleveje Budgetforlig (KB-XX-235-022)*
Mindreudgift på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger i de større skolevejsprojekter, som først kan sættes i gang i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031)*
Mindreudgifter på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes at bl.a. projektet for Silkeborgvej med trafik-sikkerhed og begrønning, som ikke er så langt i processen, som forventet. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Stianlæg (KB-XX-235-002)*
Mindreudgift på 1,8 mio. kr., hvilket bl.a. vedrører projektet for cykelsti i Rymarken, som afventer endelig afregning. Desuden er sti og fortov på Hjelmargervej forsinket pga. arealerhvervelse og fredskov. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007)*
Mindreudgift på 6,2 mio. kr., da projektmodning og projekter er igangsat, men corona-restriktioner har besværliggjort processen i forhold til inddragelse af interessenter og afklaring af projektdetaljer. Anlæg igangsættes forventeligt i løbet af 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027)*
Mindreudgift på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes, at optimering af parkering ved Skødstrup Station er igangsat senere end forventet, opgradering af busstopsteder er udført billigere end forventet og resterende projekter er endnu ikke udmøntet. Beløbet overføres til 2021.

- *KB ITS Projekter (KB-XX-235-028)*
Mindreudgift på 3,0 mio. kr., hvilket henføres til, at mindre projekter for cyklister pt er på hold grundet corona, og at to større projekter, bl.a. Grenåvej med udskiftning af signalanlæg, har haft en længere implementeringstid end forventet, og derfor løber ind i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005)*
Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes forskellige delprojekter afventer enten entreprenøren, byudvikling eller resultat af arealerhvervelsen. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006)*

Mindreudgift på 0,6 mio. kr., som er et resultat af forskydninger i mange små delprojekter. Beløbet overføres til 2021.

- **KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009)**
Mindreudgift på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at flere projekter har måtte udskydes, da der har været forsinkelse i projekter i forvaltningen samt hos øvrige ledningsejere, som har ønsket at grave samtidigt med Aarhus Kommunes kabellægning af gadebelysning. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015)**
Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket kan henføres til at flere projekter afventer bl.a. udbetaling af arealerstatning eller arealerhvervelse. Dette er bl.a. for projektet for Emiliedalsvej og Blomstervej. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Anlægsstyring (KB-XX-202-002)**
Der er intet forbrug, da bevillingen udelukkende er anvendt til sikre et mere præcist forbrug på anlægsområdet. Restbudgettet på 1,0 mio. kr. overføres til 2023, hvor midlerne anvendes til reduktion af besparelsen vedr. konsulenter.
- **KB Parkering (Bevillingsprogram KB-XX-235-032)**
Merudgift på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes projektet for indføring af beboerparkering i midtbyen, som er længere i processen end forventet. Beløbet tages fra 2021.
- **KB Bidrag til kloakforsyningen (Bevillingsprogram KB-XX-235-010)**
Mindreudgift på 3,2 mio. kr., hvilket jf. byrådsbeslutning ved budgetforliget 2013 overføres til KB Frigjorte midler fra vejafvanding i 2019. Bidraget varierer fra år til år, da det afhænger af årets nedbør og anlægsaktiviteten i Aarhus Vand.
- **KB Frigjorte midler vejafvanding (Bevillingsprogram KB-XX-235-021)**
Budgettet er anvendt til slidlag på fem veje bl.a. Vejlbj Centervej og Skejby Nordlandsvej.
- **KB Skitseprojektering (Bevillingsprogram KB-XX-235-024)**
Mindreudgift på 4,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes udsving i behovet til skitseprojektering fra år til år. Beløbet overføres til 2021.
- **Ladestandere etape 1 (Bevillingsprogram AB-20-202-001)**
Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at projektet ikke er kommet så langt, som forventet. Beløbet overføres til 2021, hvor bevillingen deles med Ejendomme, som tilføres 35,3 mio. kr. af et samlet budget på 43,4 mio. kr. i 2021. Af de 35,3 mio. kr. er 4,0 mio. kr. udskudt til 2022. Bevillingen søges tilsvarende reduceret med 35,3 mio. kr.
- **Fremrykket ladeinfrastrukturindsats (Bevillingsprogram KB-XX-202-006)**
Mindreindtægter samt mindreudgifter på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger. Projektet er finansieret af Klimafonden. Projektet fortsætter i 2021.

Bevillinger vedr. grønne anlæg

- **Anlæg af staudebed mv. i Botanisk Have (06084)**
Mindreudgift på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger i projektet. Beløbet overføres til 2021.

- *Begrønning af by- og vejrum (AB-11-247-005)*
Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes tidsmæssige forskydninger. Beløbet overføres til 2021.
- *Grønnere by – pilotprojekter (AB-17-235-010)*
Mindreudgift på 0,9 mio. kr. hvilket skyldes tidsmæssige forskydninger. Beløbet overføres til 2021.
- *Koncertplads Eskelund (Bevillingsprogram AB-18-235-005)*
Mindreudgift på 4,9 mio. kr., hvilket kan henføres til forskydning i afbetaling til entreprenøren bl.a. pga. udskydelse af el-arbejder, som følge af tilretninger til el-delen efter ansøgning til Klimafonden. Beløbet overføres til 2021.
- *Afvielser under +/- 0,2 mio. kr.:*
 - Etablering af nye legepladser og renovering af bestående (Bevillingsprogram 05917)
 - Hellesteder i byens rum (AB-17-235-009)
 - Anlæg af 25 ha skov ved Åbo (AB-13-247-005)

De første to ovenstående anlæg har haft ingen afvigelse mellem budget og forbrug. Det nederste angivne anlæg har haft en mindre tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.

Forklaringer på overførsler til efterfølgende år – anlæg og KB

Bevillinger vedr.	Forvaltning	Forklaring/sagsnr.	Overførsel til 2021	Overførsel til senere år
Miljø	PBM	Alle afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres på R-21-202-003	2,9	
Mobilitet og Plan	PBM	Alle afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres på R-21-202-004	1,3	
Mobilitet og Plan	PBM	Godkendelse af tilbagekøb på S-21-200-001	-1,6	
Boligformål (ramme)	BAA	Ingen overførsel	0	
Erhvervsformål (ramme)	BAA	Ingen overførsel	0	
Udenfor rammerne	BAA	Alle afvielser, der ikke vedr. salg og afsluttede anlæg overføres på R-21-202-005	5,6	
Ubestemt formål	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører afsluttede anlæg overføres på R-21-202-005	-9,2	
Aarhus Ø	BAA	Alle afvielser overføres på R-21-202-005	13,2	
Godsbanearealerne	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører gennemførte salg overføres på R-21-202-005 ikke	-79,3	
Lisbjerg	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører gennemførte salg overføres på R-21-202-005	1,2	
Sydhavnen	BAA	Alle afvielser, der ikke ved-	1,1	

		rører afsluttede anlæg og gennemførte salg overføres på R-21-202-005		
Byfornyelse	BAA	Ingen overførsel	0	
Byggemodning	MAD	Alle afvigelser overføres på R-21-202-006	17,6	
Vejområdet	MAD	Alle afvigelser, der ikke vedrører afsluttede anlæg overføres på R-21-202-007	24,2	1,0
Vejområdet	MAD	Anlægsbevilling vedr. elladestandere overføres til Ejendomme (sektor 2.53) på R-21-200-001	-31,3	-4,0
Grønne anlæg	MAD	Der overføres i alt 7,4 mio. kr. til 2021	7,4	
Overførsler i alt			-47,0	-3,0

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

Forvaltning	Bevillingsprogram, der afsluttes
PBM – Miljø	<ul style="list-style-type: none"> • KB-17-247-001, KB Klimaprojekter 2018-2021 • KB-XX-247-001, KB Skovrejsningspulje
PBM - Mobilitet	<ul style="list-style-type: none"> • Kollektiv Trafikplan 2017 (AB-16-212-012) • KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001) • KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001) • KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002) • KB Opholdshuse (KB-XX-235-008) • KB Smart Mobilitet (KB-XX-235-023) • KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003) • Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)
BAA	<ul style="list-style-type: none"> • LP 761, Mårslet (06340) • LP nr. 768, Trige (06330) • De Bynære Havnearealer, jordkøb fra Århus Havn (06343) • LP 908 Skødstrup (AB-12-212-004) • Salg af grund til erhvervsbyggeri (AB-16-212-001) • Salg af Rosenhøj 29A til alment byggeri (AB-16-212-002) • Skare Meat (AB-17-212-008) • Salg af erhvervsgrund ved Filmbyen (AB-18-212-012) • KB-XX-223-001 KB Køb af arealer til byudvikling • KB-XX-212-001 KB Forstærket indsats byudvikling • KB-16-212-003 KB Skitseudgifter grundsalg
MAD - Byggemodning	<ul style="list-style-type: none"> • LP 546, Malling (Bevillingsprogram 04421) • LP 761, Mårslet (Bevillingsprogram 06339) • Lisbjerg, Lisbjerg Bygade (AB-18-235-004)

	<ul style="list-style-type: none"> • KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)
MAD - Vejområdet	<ul style="list-style-type: none"> • MOVE Genvejen E45 (AB-14-212-008) • KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001) • KB Stianlæg (KB-XX-235-002) • KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005) • KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006) • KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007) • KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009) • KB Bidrag til kloakforsyningen (KB-XX-235-010) • KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015) • KB Smukke veje (KB-XX-235-018) • KB Frigjorte midler til vejafvandling (KB-XX-235-021) • KB Skoleveje, budgetforlig (KB-XX-235-022) • KB Skitseprojektering (KB-XX-235-024) • KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027) • KB ITS-projekter (KB-XX-235-028) • KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031) • KB Parkering (KB-XX-235-032) • KB Fremrykket ladeinfrastrukturindsats (KB-XX-202-006)
MAD – Grønne anlæg	<ul style="list-style-type: none"> • Ingen anlæg afsluttes

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme*	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
			- 1.000 kr. -		
Nettoramme:					
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:	17.911	5.921	23.832	22.367	1.465
Sektor 2.01 Fællesadministrationen	43.434	1.601	45.035	44.073	963
Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	20.114	-1.955	18.159	19.789	-1.630
Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø	96.093	12.079	108.172	105.422	2.749
Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift	229.434	4.418	233.852	218.006	15.846
Sektor 2.01 Entreprenørheden	3.957	-2.629	1.328	14.147	-12.819
Samlet ramme i alt	410.943	19.435	430.378	423.804	6.574

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

* Primorammen er korrigeret, så den er inklusive korrektioner som følge af organisationsændringen i Teknik og Miljø, der har effekt fra 1. jan. 2020 – men teknisk ikke indgår i primorammen

Rammereguleringerne skyldes en kompensation vedr. selskabsgørelse af Affald Varme, midler vedr. øget anlægsaktivitet, midler vedr. Åhavevej samt grønne opgaver i midtbyen. Derudover er der sket flytning af midler mellem forvaltningerne i forbindelse med mindre justeringer af organisationen.

Overskuddet for sektor 2.01 på i alt 6,6 mio. kr. svarer til 1,5% af ultimorammen i 2020 og overskrider hermed ikke grænsen på 5% i forhold til afvigelser i det enkelte år.

Fordeling på undersektorer er følgende:

Overskud for sektor 2.01, Rådmandssekretariatet, svarer til 6,1% af rammen i 2020.

Overskud for sektor 2.01, Administration, svarer til 2,1% af rammen i 2020.

Underskud for sektor 2.01, Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger, svarer til -9,0% af rammen i 2020

Overskud for sektor 2.01, Plan Byggeri og Miljø, svarer til 2,5% af rammen i 2020

Overskud for sektor 2.01, Mobilitet Anlæg og Drift inkl. Entreprenørheden svarer til 1,3% af rammen i 2020

Resumé af status vedrørende takstfinansierede områder

	Nettotilgodehavender primo	Overskud på drift og anlæg	Øvrige reguleringer		Nettotilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+(3)
					- 1.000 kr. -
Udlægskonti					
- Anvisning af jord	-458	-924	0		-1.382
- Erhvervskonsulenter	-256	-1.153	0		-1.409
I alt	-714	-2.077	0		-2.791

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Merforbruget i 2020 på Anvisning af Jord og Erhvervskonsulenter, skyldes, at der fortsat mangler muligheder for jorddeponi og at der det ikke længere er tilladt at opkræve takster på områderne. Der er derfor ubalance mellem udgifter og indtægter.

I forventet regnskab 2020, blev det besluttet at området fra 1. jan. 2021 skal indgå i den skattefinansierede økonomi i Teknik og Miljø, sektor 2.01 under Plan, Byggeri og Miljø.

Udlægskontoen skal dermed nedlægges.

Håndteringen af den økonomiske nedlæggelse af sektoren er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet:

Gælden på -2,8 mio. kr. overføres til den skattefinansierede opsparring som en saldokorrektion ved regnskabet.

I 2020 er der givet et budget på 6,2 mio. kr. der vedrører områderne, som er en DUT-kompensation for 2019 (bagudrettet) og 2020.

Mindreforbruget ift. budgettet er i alt på 3,3 mio. kr. i 2020. Resultatet ift. budget påvirker ikke udlægskontoen, da der kun afregnes ift. faktisk forbrug (og ikke budget). Derfor laves en saldokorrektion på den skattefinansierede opsparring på 6,2 mio. kr. i forbindelse med regnskabet, svarende til DUT-kompensationen for 2019 og 2020.

Netto påvirkes den skattefinansierede opsparring dermed med 3,4 mio. kr. (-2,8 mio. kr. + 6,2 mio. kr.) Midlerne skal bl.a. anvendes til finansiering af restancer på området, på 1,4 mio. kr., der forventes at skulle afskrives.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekktioner	Nettotilgodehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ (3)
- 1.000 kr. -				
Nettoramme:				
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:				
Rådmandssekretariatet	1.581	675		2.256
Sektor 2.01 Kommunikation:				
Kommunikation		790		790
Sektor 2.01 Fællesadministrationen				
Fællesadministrationen	12.689	963		11.552
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			-2.100	
Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger				
Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	-32	780		2.849
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			2.020	
Refusion, retssager			81	
Klimasekretariatet	7.996	-2.410		5.586
Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø				
Plan Byggeri og Miljø	13.481	3.905		20.863
Overført gæld vedr. takstområder			-2.791	
DUT-kompensation vedr. takstområder			6.156	
Uerholdelige fordringer			-113	
Refusion, retssager			225	
Skadedyrsbekæmpelse	-3.134	-1.156		-4.290
Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift				
Mobilitet Anlæg og Drift	-3.642	15.846		4.517
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			1.000	
Vintertjeneste			-14.553	
Parkering, modregning via bloktilskud			6.130	
Uerholdelige fordringer			-264	
Entreprenørenheden	-37.096	-12.819		-50.117
Uerholdelige fordringer			-6	
Forrentning (3% af 2.01 gæld 2020)			-196	
I alt	-8.157	6.574	-4.411	-5.994

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Af saldokorrekktionerne ovenfor er følgende allerede godkendte:

- 0,6 mio. kr. vedr. KOMBIT monopolbrud (s-sagsnummer)
- 1,1 mio. kr. vedr. medfinansiering af balanceplan 2020 i Sociale Forhold og Beskæftigelse (tillægsbevilling)
- -0,6 mio. kr. vedr. finansiering af grønt islæt ved Rutebilstationen (tillægsbevilling)
- 2,0 mio. kr. vedr. advokatundersøgelse i Arealudvikling (s-sagsnummer)

Der er indberettet en saldokorrektion på -14,6 mio. kr. vedr. vintertjenesten og en saldokorrektion vedr. parkeringsområdet på 6,13 mio. kr. Se detaljeret beskrivelse side 3.

Sektorens samlede gæld på 6,0 mio. kr. udgør -1,4% af rammen og overstiger hermed ikke grænsen på 10% i forhold til den maksimale opsparing.

Gælden vedr. Entreprenørheden på 50 mio. kr. håndteres i forbindelse med salget af stilleplads. Ca. 10,9 mio. kr. af gælden skyldes tabt omsætning i 2020 sfa. COVID-19. Der er endnu ikke endelig afklaring om en del af dette vil blive kompenseret. Der er et beslutningspunkt i den supplerende indstilling omkring gælden i Entreprenørheden.

Den samlede opsparing fraregnet gælden til Entreprenørheden er 44,1 mio. kr., hvilket udgør 10,3% af rammen. Inden gælden vedr. Entreprenørheden indfries forventes dog, at en væsentlig andel af de opsparede midler i Teknik og Miljø er anvendt – og der forventes derfor ikke udfordringer ift. udsvingsgrænserne. Der henvises i øvrigt til bilag 3.6 Plan for brug af opsparing.

2.13 Kollektiv Trafik

Resumé af regnskab 2020

Sektor 210	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	258.197	326.967	-68.770	-64.097	-4.673	-1,7%
Indtægter	-1.358	0	-1.358	0	-1.358	0%
Refusion	0	0	0	0	0	0%
Nettoudgifter i alt	256.839	326.967	-70.128	-64.097	-6.031	-2,3%
Anlæg:						
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	0	0	0	0	0	...
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 213	256.839	326.967	-70.127	-64.097	-6.031	-2,3%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	0%
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	0%
* Anlæg	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	256.839	326.967	-70.127	-64.097	-6.0313	-2,3%

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Sektor 2.13 Kollektiv Trafik: Der er et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 6,0 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes, at der er kommet en ekstra tilbagebetaling fra Midttrafik vedr. regnskabsår 2019 på 7,1 mio. kr., som der ikke var budgetlagt efter.
- De ekstra 7,1 mio. kr. svarer til Midttrafiks regnskabsresultat i 2019 på 1,9 mio. kr. + 5,2 mio. kr., som dækker det merforbrug, der var i Letbanen i 2019, og som Letbanen har besluttet selv at dække. Dette er et netttotal, som også indeholder en tilbagebetaling fra busselskabet på 23,1 mio. kr. vedr. regnskab 2018.
- Midttrafik udbetaler årets resultat med to års forsinkelse. Resultatet for 2019 kunne derfor bogføres i 2021, men da der samtidigt arbejdes med at få mere samtidighed i udgifter og budget på området, er tilbagebetalingen vedr. 2019 bogført i 2020, hvilket medfører en mindre afvigelse i forhold til det korrigerede budget i 2020 på 262,9 mio. kr.

I 2020 er der afregnet udgifter på baggrund af Midttrafiks regnskab for 3. kvartal – og altså ikke på baggrund af budgettet for 2020, som tidligere år. Der forventes derfor fremadrettet, at der skal laves mindre afregning mellem regnskabsår.

Vedr. corona-udgifter/mindreindtægter er der givet fuld kompensation fra Staten direkte til trafikskaberne, og regnskabet for sektor 2.13 belastes derfor ikke af corona-krisen.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

Sektoren har ingen anlæg

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
	- 1.000 kr. -				
Nettoramme: - Sektor 2.13	278.464	-370	278.094	256.839	21.254
Samlet ramme i alt	278.464	-370	278.094	256.839	21.254

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer	Netttilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ +(3)
	- 1.000 kr. -			
Nettoramme: - Sektor 2.13	13.463	21.254	0	34.718
I alt	13.463	21.254	0	34.718

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn.

Der er et overskud ift. rammen på 21,3 mio. kr., svarende til 7,3% af rammen.

Forklaringen på det store overskud skyldes udelukkende, at der er modtaget i alt 76,6 mio. kr. retur fra tidligere regnskabsår, bl.a. som følge af ændret praksis for afregning med Midttrafik.

Afregningerne vedr. tidligere regnskabsår dækker:

- 44,1 mio. kr. som er Midttrafiks regnskabsresultat fra 2018 inkl. en tilbagebetaling fra Busselskabet på 21,4 mio. kr. vedr. regnskab 2017
- 25,4 mio. kr. fra Busselskabet vedr. regnskab 2019
- 7,1 mio. kr. fra Midttrafik vedr. regnskab 2019 inkl. en tilbagebetaling fra Busselskabet på 23,1 mio. kr. vedr. regnskab 2018

I alt er der dermed modtaget tilbagebetaling fra tidligere år på 76,6 mio. kr., hvilket er helt ekstraordinært. Dette er meldt ind i forbindelse med bl.a. forventet regnskab 2020, med udtagelse af de 7,1 mio. kr. vedr. 2019, som ikke var forventet i 2020.

Fremadrettet forventes tilbagebetaling på 25 mio. kr. årligt fra Busselskabet og ikke yderligere væsentlige reguleringer, da der nu afregnes på baggrund af 3. kvartals regnskab.

I forhold til det ordinære forbrug inkl. ét års tilbagebetaling fra Busselskabet på ca. 25 mio. kr. ville der i 2020 have været et underskud på området på ca. 30 mio. kr. (Ramme: 278,1 minus forbrug: 256,8 - tilbagebetalte midler fra tidligere år på 76,6 + 25,0 mio. kr. fra Busselskabet = 29,8 mio. kr.)

Opsparingen ultimo 2020 på 34,7 mio. kr. udgør 12,5% af rammen. Opsparingen er disponeret til imødegåelse af fremtidige udfordringer jf. nedenfor.

Der forventes fortsat væsentlige finansieringsproblemer på området frem mod en ny kollektiv trafikplan medio 2023. Der er iværksat en tværgående arbejdsgruppe med deltagelse fra Borgmeste-

rens Afdeling, Midttrafik, Letbanen, Regionen samt Teknik og Miljø, der afsøger udfordringer og muligheder på området.

2.00 Teknik og Miljø skattefinansieret

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Sektor 200	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	624.436	654.464	-30.028	-2.255	-27.773	-4,3%
Indtægter	-184.636	-222.201	37.565	77.465	-39.900	27,6%
Refusion	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	439.800	432.264	7.535	75.210	-67.675	-15,7%
Anlæg:						
Udgifter	766.155	405.435	360.721	433.383	-72.662	-8,7%
Indtægter	-461.480	-158.252	-303.228	-391.364	88.136	-16,0%
Nettoudgifter i alt	304.675	247.182	57.493	42.018	15.474	6,3%
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 201	423.805	410.563	13.242	69.575	-56.333	-11,7%
Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):						
* Sektor 242	2.077	-799	2.876	6.156	-3.280	-61,2%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	41	930	-889	0	-889	-95,6%
* Ikke-decentraliserede udgifter	13.877	21.570	-7.694	-521	-7.173	-34,1%
* Anlæg	304.675	247.182	57.493	42.018	15.474	5,4%
Nettoudgifter i alt	744.475	679.446	65.028	117.228	-52.201	-6,6%

Rådmandsekretariatet

Afdelingen har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til det ajourførte budget.

Forklaringen er primært, at der er modtaget 1,4 mio. kr. i bidrag til innovationsprojekter og der er overført regnskabsresultater fra tidligere år, som ikke er anvendt.

Afdelingen har i 2021 et mindreforbrug i forhold til rammen på 0,7 mio. kr. Beløbet overføres til anvendelse i 2021 til hhv. Bæredygtighedsudvalget og til lønudgifter.

Kommunikation

Afdelingen har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som primært skyldes, at afdelingen har udført opgaver vedr. anlægsprojekter.

Afdelingens mindreforbrug i forhold til rammen på 0,8 mio. kr. overføres til anvendelse i 2021.

Fællesadministration

Afdelingen har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 6,6 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- Et reserveret beløb på 3,0 mio. kr. til finansiering af besparelser i 2022 er ikke anvendt

- Et overført beløb fra tidligere regnskabsår er ikke anvendt fuldt ud, 1,3 mio. kr. vedr. VTU-puljen og digitalisering overføres igen til 2021
- Indtægter fra tilbagekøb af leasede PC'ere på 0,8 mio. kr.
- Indtægter vedr. AUB på 0,5 mio. kr.
- Et beløb på 0,3 mio. kr. vedr. trepartsmidler er ikke anvendt
- Et beløb på 0,3 mio. kr. til afregning vedr. plaststrategien vil først blive afregnet i 2021
- Merudgift på 0,5 mio. kr. vedr. udlånte tjenestemænd. Beløbet forventes afregnet i 2021.

Afdelingen har et overskud i forhold til rammen på 1,0 mio. kr. i 2020.

Der overføres i alt 3,2 mio. kr. vedr. trepartsmidler, AUB (bl.a. til finansiering af voksenlærling), VTU-puljen, plaststrategien og digitalisering. Overførslen finansieres af afdelingens opsparing.

Herudover overføres 325.000 kr. til Borgmesterens Afdeling (BA) som MTM's bidrag til finansiering af Fællesindkøb og tilsvarende et beløb på 1,4 mio. kr. til BA til finansiering af MTM's bidrag til Lønservice. Begge overførsler erstatter årlige afregninger mellem MTM og BA. Overførslerne er yderligere beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet.

Sekretariatet for Klima og Grøn Omstilling

Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 4,4 mio. kr. I forhold til rammen er der dog et merforbrug på 2,4 mio. kr., som er finansieret af områdets opsparing. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merindtægter på eksternt finansierede indtægter 1,0 mio.kr
- Der er anvendt færre midler indenfor de forskellige arbejdsprogrammer:
 - o Bygninger, der dækker projekter under Energispring 1,1 mio.kr
 - o Vores arbejdsplads, der dækker projekter som klima i øjenhøjde, indsatssteam for indkøb og udbud mv. – i alt 2,1 mio.kr.
 - o Restbeløb på 0,2 mio. kr. er spredt over en række øvrige projekter.

Det samlede mindreforbrug på 4,4 mio. kr. er overført til 2021 og finansieres via opsparingen.

Plan, Byggeri og Miljø

Samlet set har forvaltningen et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 8,4 mio. kr. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Stab: Overskud på 2,3 mio. kr. Heraf vedrører 1,8 mio.kr midler der er modtaget fra Udenrigsministeriet til myndighedssamarbejder i Sydafrika, Indien og Ghana. Disse midler skal tilbagebetales eller overgå til videreførelse af projekterne i 2021. Herudover er der et overskud på 0,5 mio. kr. vedrører mindreudgifter til løn.
- Plan: Et overskud på 1,0 mio. kr., som skyldes merindtægter på kr. 0,4 mio.kr og mindreudgifter til løn på 0,6 mio.kr.
- Vand og Natur: Overskud på 2,3 mio. kr. der primært skyldes:
 - o Modtagne midler for to EU-projekter, hvor midlerne ikke er brugt endnu på i alt 1,1 mio. kr.,
 - o Mindreudgifter inden indsatsplanlægning på 0,5 mio.kr.
 - o Udskudte mindre vandløbsprojekter på 0,7 mio.kr.
- Byggeri: Et overskud på 2,5 mio. kr. i 2020, der primært skyldes ekstra indtægter indenfor byggesagsområdet samt overførte midler fra 2019
- Rottebekæmpelsen (Virksomheder og jord): Området er gebyrfinansieret og der er et underskud ift. rammen på 1,2 mio. kr., der skyldes flere anmeldelser af skadedyr. I forbindelse med forventet regnskab estimeret et underskud på 2,0 mio.kr. Reelt blev underskuddet dog kun 1,2 mio. kr. og der er dermed et overskud ift. budgettet på 0,8 mio. kr. Virksomheder og Jord: Et mindre underskud på 0,5 mio. kr., der primært skyldes projektmidler, der først modtages i 2021.

Alle afdelingers restbudgetter, undtagen mindreforbrug vedr. rottebekæmpelsen overføres til 2021. I alt overføres 9,5 mio. kr., der finansieres af områdets opsparing.

Bystrategi, Arealudvikling og Almene Boliger

Der er et mindreforbrug ift. budgettet på 1,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- En indstilling, der er godkendt i byrådet i år, hvor der indgået refusion for udgifter, der tidligere har været afholdt på området.
- Der er ligeledes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til strategisk planlægning for landsbyer, udsatte boligområder, almenloven og boligpolitisk redegørelse, som overføres til 2021.
- Der har ikke været ansat vikarer for medarbejdere på barsel samt langtidssyge medarbejdere.

Mindreudgiften overføres til efterfølgende år.

Mobilitet, Anlæg og Drift

- Driftsafdelingerne: Mindreudgiften på 31,9 mio. kr. skyldes primært følgende:
 - Vintertjeneste har et mindreforbrug på 19,7 mio. kr., hvortil der sker en negativ statuskorrektur på ca. 14,6 mio. kr. i henhold til budgetmodellen. Mindreforbruget kan hovedsageligt forklares med en meget mild vinter.
 - Parkeringsområdet har samlet set merindtægter for ca. 7,6 mio. kr., i forhold til budgettet. Reelt er der dog et underskud på 11,8 mio. kr. i forhold til rammen. Underskuddet skyldes, at indtægterne ved forventet regnskab nedjusteret med netto ca. 25,5 mio. kr., grundet en forsinkelse i områdeudvidelserne. Området skal ligeledes korrigeres for modregning i bloktilskuddet. Området har på forskud betalt 40 mio. kr. til modregningen, men da indtægterne er lavere end forventet nedjusteres denne modregning via en saldokorrektion på 6,13 mio. kr., Dermed ender områdets samlet set med et underskud på 11,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

I alt overføres der projektmidler vedr. Kongelunden og byrum og ren by på 0,3 mio. kr. til 2021.

- Entreprenørenheden: Der er et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., i forhold til budgettet hvilket skyldes at omsætningstab sfa. COVID-19 blev mindre end forventet. Der blev indberettet et forventet merforbrug på 16 mio. kr. i forbindelse med forventet regnskab. I forhold til rammen er driftsresultatet dermed et underskud på 12,8 mio. kr.
- Anlægsafdelingerne:
 - Mobilitet har et mindreforbrug på ca. 1,8 mio. kr., hvilket primært skyldes tidsforskydning i modtagelse af tilskud fra EU-projekter og afholdelsen af disse udgifter. Der overføres 1,5 mio. kr. til 2021.
 - Trafik har et merforbrug 1,3 mio. kr., hvilket dog skyldes, at der ved forventet regnskab blev indberettet et forventet overskud på 3 mio.kr. for vejbelysningen pga. forventet lavere betaling ift. el-forbrug, på grund af skiftende acantobetaling og lavere afgifter. Dermed ender overskuddet for vejbelysningen på 1,7 mio. kr.

Sektor 2.42 Anvisning af Jord og Affald (takstfinansieret)

Der har i 2020 været et forbrug på 2,1 mio. kr. Der er i 2020 modtaget budget vedr. DUT-midler på i alt 6,2 mio. kr., svarende til 3,1 mio. kr. årligt for 2019 og 2020. Mindreforbruget ift. budgettet er derfor i alt på 3,3 mio. kr. i 2020.

Området overgår fra 1. januar 2021 til den skattefinansierede sektor. Håndteringen af overførslen af økonomien er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

Sektor 2.15 Alment Byggeri: Ikke dec., overførselsområde.

Der er et nettomindreforbrug ift. budgettet på 0,9 mio. kr., der skyldes, at udgifterne og indtægterne til indfasningsstøtte har været mindre end forventet. Støtten bortfalder løbende, når lejeren fraflytter den byfornyeede lejlighed, eller senest 10 år efter ejendommen blev byfornyet.

Sektor 2.15 Alment Byggeri: Ikke dec.

Samlet set er der et mindreforbrug på 7,1 mio. kr., henholdsvis mindreforbrug på 2,7 mio. kr. og merindtægter på 4,4 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,7 mio. kr. fordeler sig primært på:

- Ydelsesstøtte, alment byggeri: 1,9 mio. kr. Fremadrettet forventes igen større udgifter, da der i Aarhus Kommune i disse år igangsættes en del almene byggerier.
- Ydelsesstøtte, byfornyelse: 0,2 mio. kr.
- Rentebidrag mindreforbrug: 1,3 mio. kr. til byggeskader vedr. selvejende institutioner. Der blev for et par siden udarbejdet en budgetramme for 10 år, og dette beløb er ikke udnyttet endnu.
- Tilskud til frivillig flytning mindreforbrug: -1,0 mio. kr. Beløbet blev overført fra Borgmesterens Afdeling i 2019. Restbeløbet, efter forbrug i 2020, er tilbageført til Borgmesterens Afdeling.
- Huslejetilskud til andelsboligforening: 0,1 mio. kr.

Merindtægterne på 4,4 mio. kr. skyldes primært:

- Sagsbehandlingsgebyr til støttet byggeri er blevet 4,6 mio. kr. større end forventet og skyldes, at mange byggerier er blevet fremrykket til 2020. Det forventes at falde de næste år, og det er usikkert om budgettet på 1,4 mio. kr. kan overholdes.

Sektor 2.43 Miljøvagten:

Området har ingen væsentlig afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget. Der er en merudgift på 0,03 mio. kr. Baggrunden herfor en ekstraydelse til Midtjysk Brandvæsen for hjælp til telefonpasning.

Landsbyggefonden (Hovedkonto 8)

Det samlede restbudget i 2020 på 18,1 mio. kr. samt fremskrivning på 0,3 mio. kr., jf. sær aftale med Borgmesterens Afdeling, overføres til 2021. Beløbet er afsat til konkrete projekter med almene ungdoms- og familieboliger, hvor projektets stadie gør, at den kommunale medfinansiering endnu ikke er udbetalt til boligorganisationen. Der har ligeledes været forsinkelser på nogle af projekterne.

Beløbet er overført til 2021.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

Bevillinger vedr. Miljø

- *Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 1 (AB-17-247-002)*
Der er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der har været en tidsforskydning af projektet, men ellers kører projektet planmæssigt. Beløbet overføres til 2021.
- *Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 2 (AB-17-247-003)*
Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Projektet ligger stille indtil der er en afklaring for byudviklingsplan for Brendstrup samt vejforbindelse til Paludan Müller Vej. Beløbet overføres til 2021.

- **KB Klimaprojekter 2018-2021 (KB-17-247-001)**
Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der samles sammen til større projekter indenfor klimaområdet. Beløbet overføres til 2021.
- **Kloakering – kolonihaver etape 3 (AB-18-247-001)**
Der er et mindre forbrug på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes en kombination af færre udgifter og en mindre tidsforskydning af projektet, som forventes indhentet i 2021. Beløbet overføres til 2021.
- **Fredning af Taastrup Sø-Lillering Skov (AB-10-247-002)**
Der er et mindreforbrug på 0,03 mio.kr. Projektet afsluttes i 2021.
- **Afvielser under +/- 0,2 mio. kr. Afvigelse skyldes mindre tidsforskydninger og overføres til 2021.**
 - **Gentegnelse af Giber Å (AB-16-247-001)**
 - **KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)**

Bevillinger vedr. Mobilitet og Plan

- **VVM-Undersøgelse Letbane etape 2+3 (AB-13-235-005)**
Anlægsprojektet viser et nettomindeforbrug på 0,8 mio. mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,7 mio.kr. og mindreindtægter på 0,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes en mindre forskydning af forbruget og dermed udbetalingen af tilskud fra Transportministeriet. Beløbet overføres til 2021. Derudover finansieres forventet merforbrug i 2021 på 4,7 mio. kr. af KB Skitseprojektering. Bevillingen søges forøget tilsvarende. Overførslen er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet og fortaget på sagsnr. S-21-202-002.
- **MOVE Viborgvej, VVM (AB-14-212-011)**
Viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Kollektiv Trafikplan 2017 (AB-16-212-012)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020 med et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der ikke er afholdt de forventede marketingsomkostninger under anlægsprogrammet. Der kan læses yderligere om anlægget i anlægsregnskabet. Mindreforbruget overføres til *Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)*.
- **Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Der forventes en indtægt fra Midttrafik i 2021. Budgettet på 1,4 mio. kr. overføres til 2021. Sammen med mindreforbruget vedr. Kollektiv Trafikplan (AB-16-212-012) overføres netto merforbrug på 0 mio. kr.
- **KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001)**
Ingen afvigelse at overføre ved regnskabet
- **KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002)**
Udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning af projektet. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB Opholdshuse (KB-XX-235-008)**
Der er et mindreforbrug 0,03 mio. kr. som overføres til 2021.
- **KB Smart Mobilitet (KB-XX-235-023)**
Udviser et mindreforbrug på 0,01 mio. kr., Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.

- **KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003)**
Udviser et marginalt mindreforbrug på 0,02 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001)**
Ingen væsentlige afvigelser ift. budgettet i 2020. Den økonomiske konsekvens er godkendt i forbindelse med forventet regnskab 2020. Der er i alt kommet indtægter for 6,1 mio. kr. vedr. Åbyvej 79. Der afrapporteres på gennemførte tilbagekøbsklausuler i den supplerende indstilling om regnskabet. Der er et enkelt tilbagekøb med et nettoprovenu på 1,6 mio. kr., der søges godkendt i 2021 (S-21-202-001).

Bevillinger vedr. boligformål (ramme)

Nettoafvigelsen vedr. boligformål er på 3,1 mio. kr. og består af mindreudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 2,7 mio. kr.

Merindtægterne skyldes, at de enkelte byggegrunde er solgt til højere pris end det forventede. Der er primært solgt byggegrunde i Malling og Hårup. Der foretages ingen overførsel af rammen.

Bevillinger vedr. erhvervsformål (ramme)

Nettoafvigelsen på 14,2 mio. kr. består af mindreudgifter på 0,3 mio. kr. og merindtægter på 14,5 mio. kr. Merindtægten skyldes stort salg i forbindelse med lokalplan 760/812 i Årslev. Der foretages ingen overførsel af rammen.

Bevillinger udenfor rammerne

- **Byudvikling ved Bryggervej, lokalplan 928 (AB-14-212-002)**
Der er afholdt udgifter for 0,1 mio. kr. Mindreudgiften på 5,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- **Salg af Rosenhøj 29A til alment byggeri (AB-16-212-002)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020
- **Salg af Grunde på Randersvej (AB-16-212-011)**
Merforbruget på 0,01 mio. kr. skyldes tidsforskydning.
- **Salg af ejendommen Valdemarsgade 18 (AB-18-212-002)**
Merudgifterne på 0,03 mio. kr. skyldes rådgiverydelser i forbindelse med salget.

Bevillinger vedr. Ubestemte formål

- **Salg af erhvervsgrund ved Filmbyen (AB-18-212-012)**
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020
- **Opkøb Harlev byudvikling (AB-20-202-005):**
Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. skyldes bl.a. at tinglysningsafgiften først bliver betalt primo 2021 samt tidsforskydning i diverse øvrige udgifter. Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB skitseprojekter grundsalg (KB-16-212-003)**
Udviser et nettomerforbrug på 9,9 mio. kr. Bevillingen er oprettet i 2016, og der er ikke godkendt mange nye anlægsbevillinger, hvortil der kan tilbageføres midler. Merudgiften på 9,9 mio. kr. overføres til 2021.
- **KB Forstærket indsats byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-212-001)**
Udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merudgiften på 0,7 mio. kr. overføres til 2021.

- **KB Køb af arealer til byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-223-001)**
Der er afholdt mindreudgifter på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. overføres til 2021.

Bevillinger vedr. Aarhus Ø

- **De Bynære Havnearealer, konsulentytelser (06109)**
Mindreudgiften på 3,7 mio. kr. skyldes tidsforskydning samt mindre udgifter vedr. Indre Aarhus Ø end forventet. Der forventes et større forbrug i 2021, primært omkring Indre Aarhus Ø. Mindreudgiften på 3,7 mio. kr. overføres til 2021.
- **Etablering af havnebad i Bassin 7 (AB-16-212-006):**
Netto er der en marginal merudgift på anlægget, da der både er merudgifter og merindtægter. Merudgiften på 0,6 mio. kr. skyldes større rådgiverydelser end forventet. Merindtægten på 0,6 mio. kr. skyldes, at der er modtaget yderligere et tilskud fra Salling Fonden. Merudgiften på 0,6 mio. kr. og merindtægten på 0,6 mio. kr. overføres til 2021.
- **Udviklingsplan Indre Aarhus Ø (AB-20-202-002):**
Mindreudgiften på 2,0 mio. kr. er givet til en pulje til aktivitet – herunder en midlertidig bypark. Men på grund af Corona-pandemien har det ikke været muligt at igangsætte disse aktiviteter i 2020, og beløbet overføres til 2021.
- **De Bynære Havnearealer, jordsalg (06344):**
De Bynære Havnearealer, Jordsalg: Mindreindtægten på de 7,4 mio. kr. skyldes primært, at der i købesummen for Bassin 7 er sket modregning af den refusion køber skal have sfa. jordbundsforhold, jf. købsaftalen. På den baggrund nedskrives mindreindtægten ved at nedskrive anlægsudgiftsreserven til refusion til køber sfa. jordbundsforhold med 7,4 mio. kr. Finansieringen sker dermed inden for den samlede økonomi for De Bynære Havnearealer/Aarhus Ø. Tilsvarende er bevillingen nedskrevet med 7,4 mio. kr.

Bevillinger vedr. Godsbanearalerne

- **Godsbanearalerne – Udviklingsplan (AB-17-212-004)**
Nettomindreforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes tidsforskydning primært vedr. Bylivsaktiviteter. Mindreforbruget overføres til 2021.
- **Byudvikling på Godsbanearalerne (AB-15-212-001)**
Der har ikke været udgifter og indtægter i 2020, og der er derfor nettomindreindtægter på 41,4 mio. kr. Der overføres 12,1 mio. kr. i mindreudgifter og 53,5 mio. kr. i mindreindtægter til 2021. Mindreudgifterne skyldes endelig afklaring omkring refusion i forbindelse med jordbundsforhold. Mindreindtægten skyldes endnu ikke udbudte byggefelter.
- **Salg af byggefelt Godsbanearalerne (AB-18-212-006)**
Mindreindtægt på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget.
- **Salg, areal, Godsbanen, opførelse, almene boliger (AB-18-212-009):**
Mindreindtægt på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget.
- **Salg af Skovgaardsgade 3E, godsbanearalerne (AB-19-212-004)**
Salget har afventet endelig afklaring. Der er fremsendt faktura primo 2021. Mindreudgiften på 1,1 mio. kr. og mindreindtægten på 39,5 mio. kr. overføres til 2021.

Bevillinger vedr. Lisbjerg

- *Lisbjerg, boligområde etape 1 (AB-17-212-022)*
Mindreudgiften på 0,3 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekter og overføres til 2021.
- *Lisbjerg - Udviklingsplan (AB-17-212-023)*
Mindreudgiften på 0,8 mio. kr. skyldes, at de forventede bylivsaktiviteter er blevet forsinket og overføres til 2021.
- *Salg af del af matr.nr. 11a Lisbjerg (AB-18-212-003)*
Der har ikke været udgifter i 2020. Mindreudgiften på 0,1 mio. kr. overføres til 2021.
- *Salg af delområder, Lisbjerg (AB-17-212-003):*
Merudgiften på 0,3 mio. skyldes rådgiverydelser i forbindelse med salget. Mindreindtægten på 2,0 mio. kr. skyldes forskel mellem prisfremskrivning i OPUS og prisfremskrivning i forbindelse med effektueringen af salget. Da salget er gennemført, overføres afvigelsen ikke til 2020.

Bevillinger vedr. Sydhavnen

- *Salg af grund til erhvervsbyggeri (AB-16-212-001)*
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.
- *Sydhavnskvarteret - Udviklingsplan (AB-17-212-005)*
Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. skyldes primært, at påtænkte projekter ikke kunne igangsættes på grund af Corona-pandemien. Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. overføres til 2021.
- *Bydelsforening (AB-17-212-007)*
Der har ikke været forbrug i 2020, hvilket primært skyldes Corona-pandemien, som har bevirket at de påtænkte projekter ikke blev effektueret. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. overføres til 2021.
- *Skare Meat (AB-17-212-008)*
Der har ikke været forbrug i 2020. Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020

Bevillinger vedr. byfornyelse

- *Overtagelse af Hejredalskollegiet (AB-14-224-001)*
Netto er der ingen afvigelse at overføre. Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr. samt en merindtægt på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært andel af privat fællesvej samt rådgiverydelser vedr. salg til privat aktør. Merindtægten skyldes yderligere indtægt vedrørende erhvervsdelen.

Bevillinger vedr. byggemodning

- *AB Ramme erhvervsudgifter (e01) (AB-14-235-006)*
Nettomindreudgift på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget overføres til KB Skitseprojektering byggemodning (Bevillingsprogram KB-XX-235-025).
- *AB Ramme boligudgifter (b01) (AB-14-235-005)*
Nettoafvigelsen vedr. boligudgifter er på 4,0 mio. kr. og består af merudgifter på 5,5 mio. kr. og merindtægter på 9,5 mio. kr. Merindtægten skyldes kloakrefusion i Hårup og Malling. Nettomindreudgiften på 4,0 mio. kr. overføres til KB Skitseprojektering byggemodning (bevillingsprogram KB-XX-235-025), og 1,2 mio. kr. heraf anvendes til dækning af merforbru-

get i 2020 samt 0,8 mio. kr. til dækning af manglende rådighedsbeløb ved Lisbjerg – Lisbjerg Bygade. Netto overføres i alt 2,0 mio. kr. til 2021.

- *KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)*
Der er merudgifter på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes, at der er afholdt store udgifter til et enkelt projekt. Det forventes, at der i 2021 gives en anlægsbevilling, hvor disse afholdte skitseudgifter vil blive indeholdt. Det manglende budget bliver finansieret via rammen for boligudgifter (AB-14-235-005). Der overføres i alt 2,9 mio. kr. til bevillingen fra de to rammer.
- *Byggemodning – Aarhus Ø (06342)*
Mindreudgift på 0,5 mio. kr. skyldes det afsluttende arbejde afventer byggerierne på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus Ø, etape 6, Rekreative Forbindelse Nord (AB-15-235-004)*
Mindreudgift på 1,9 mio. kr. Det sidste arbejdet er udsat til der er en afklaring på hvilket højklasset kollektiv trafikløsning som skal betjene Aarhus Ø Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus Ø, etape 7, Bernhardt Jensens Boulevard (AB-15-235-005)*
Mindreudgift på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus Ø, etape 8, Broer til Ø2 og Ø3, Pier 4 (AB-16-235-001)*
Mindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus Ø. Etape 9, Byggemodningsarbejder (AB-16-235-012)*
Mindreudgift på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus Ø. Etape 11, Byggemodning (AB-20-202-003)*
Mindreudgift på 5,9 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2021.
- *Sikring af havnebad (AB-17-235-003)*
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet er udsat. Beløbet overføres til 2021.
- *LP 912, Erhvervsområde i Lisbjerg (AB-13-212-001)*
Mindreudgift på 0,04 mio. kr., som overføres til 2021.
- *Lisbjerg – Lisbjerg Parkvej (AB-18-235-003)*
Der har været udgift på 0,08 mio. kr. i 2020 og mindreforbruget på 0,6 mio. kr. overføres til 2021.
- *Lisbjerg – Lisbjerg Bygade (AB-18-235-004)*
Mindreudgift på 1,2 mio. kr., Anlægsbevillingen afsluttes med regnskab 2020.
- *Lisbjerg, Etape 1.1 (AB-18-235-006)*
Mindreudgift på 2,7 mio. kr., hvilket skyldes at aktiviteterne været gået i stå grundet ledningsarbejder for el og fjernvarme som har taget længere tid end forventet. Beløbet overføres til 2021
- *Lisbjerg byggemodning - etape 1.2 (AB-19-235-003)*
Merudgift på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2020.

- *Lisbjerg etape 1.3 byggemodning (AB-20-202-004)*
Mindreudgift på 2,3 mio. kr. Anlægsbevillingen blev godkendt ultimo 2020, og det har ikke været muligt at igangsætte de forventede projekter vedrørende Ole Lund Kirkegaards Allé, Trille Nielsens Gade samt Ingrid Skovgaards Gade i 2020. Mindreforbruget overføres til 2021. Herudover er der overført 25,0 mio. kr. fra 2021 med 12,5 mio. kr. til hhv. 2023 og 2024.
- *Sydhavnskvarteret Byggefelt 10 (AB-16-235-010)*
Mindreudgift på 0,3 mio., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.
- *Filmby byggemodning (AB-19-235-001)*
Mindreudgift på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes de afsluttende arbejder er udsat på grund af øvrige byggerier. Beløbet overføres til 2021.
- *Sydhavn Kultransportet byggemodning (AB-16-235-011)*
Arbejdet er udsat pga. byggerierne bl.a. parkeringshus i Sydhavnen. Mindreudgiften på 1,2 mio. kr. overføres til 2021.
- *LP 928, byudvikling ved Bryggervej (AB-14-235-008)*
Merudgift på 0,7 mio. kr., skyldes at der har været færdiggørelsesarbejder der har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Der skulle etableres fortov, belysning og beplantning. Beløbet overføres til 2021.
- *Aarhus K, Godsbanen (Bevillingsprogram AB-17-235-001)*
Merudgift på 0,3 mio. kr., skyldes at der har været færdiggørelsesarbejder der har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Der skulle etableres fortov, belysning og beplantning. Beløbet overføres til 2021.

Bevillinger vedr. vejområdet

- *Herredsvej, forlægning (AB-08-235-001)*
Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Der arbejdes på en indstilling vedr. opførelse af støjskærm og vejlukninger. Projektet er en konsekvens af VVM-en for forlægningen af Herredsvej. Beløbet overføres til 2021.
- *MOVE Genvejen E45 (AB-14-212-008)*
Merforbrug på 0,2 mio. kr. Projektet er afsluttet. Der er ved forventet regnskab i 2018 givet 6,5 mio. kr. til Mobilitets- og vejfonden. Merforbruget skal derfor finansieres af reserven, som derfor er nedreguleret med 0,2 mio. kr. i 2021, der afleveres til kassen.
- *Øget kapacitet på indfaldsvejene – Viborgvej (AB-15-235-009)*
Merudgift på 0,8 mio. kr., hvilket kan henføres til, at der er sat gang i mere projektering end forventet bl.a. afvandringsforhold og geotekniske forhold. Beløbet overføres til 2021, hvor merforbruget finansieres af budgettet.
- *Øget vejkapacitet – Bering-Beder (AB-15-235-011)*
Merudgift på 4,9 mio. kr., hvilket skyldes at der er afholdt flere udgifter i 2020 end forventet ved forventet regnskab, hvor der blev foretaget en stor budgetoverførsel til 2021. Anlægsarbejdet forløber planmæssig. Beløbet overføres til 2021.
- *Forprojekt Brendstrup (AB-19-235-002)*
Merudgift på 1,0 mio. kr., hvilket kan henføres til, at forprojektet har været mere kompliceret end forventet, da der opstod behov for at vurdere flere vejlinjer. Merforbruget dækkes af bevillingsprogrammet Forbedring af vejnettet (AB-17-235-004) i 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 1,0 mio. kr.

- **Mobilitetsplan for Aarhus Midtby (AB-17-235-005)**
Mindreudgift på 4,0 mio. kr., hvilket skyldes projektet for Trafikal fredeliggørelse i Midtbyen. Mindreforbruget skyldes en længere forprojektering end oprindelig forventet. Dialog med fællesråd er bl.a. blevet udskudt pga. corona. Bevillingen indeholder også Sikring i Aarhus C. Beløbet overføres til 2021.
- **Sikkerhed ved Aarhus Å (AB-19-202-006)**
Mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som skyldes, at alle stiger pt ikke er kommet op, da der har været for højt vandspejl. Beløbet overføres til 2021.
- **Supercykelsti (AB-12-235-001)**
Mindreindtægter på 15,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der mangler et tilskud fra Statens Cykelpulje. Beløbet overføres til 2021. Samtidig er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at projektet 'Tunnel under Ringvejen' er blevet dyrere end forventet. Merforbruget på 1,0 mio. kr. finansieres af Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008) i 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 1,0 mio. kr.
- **Supercykelsti til Tilst (AB-16-235-009)**
Merudgift på 0,1 mio. kr. Merforbruget finansieres af Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008) i 2021. Desuden mindreindtægter på 2,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021. Bevillingen søges tilsvarende øget med 0,1 mio. kr.
- **Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008)**
Mindreudgift på 1,9 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021. Anlægget finansierer i 2021 desuden i alt 1,1 mio. kr. vedr. merforbrug på Supercykelsti (AB-12-235-001) og Supercykelsti til Tilst (AB-16-235-009). Bevillingen søges tilsvarende reduceret med 1,1 mio. kr.
- **Kombinationsrejser i Lisbjerg (AB-16-235-006)**
Mindreudgift på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021.
- **Kombinationsrejser. Strategi og indsats (AB-16-235-007)**
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Beløbet overføres til 2021.
- **Letbanestoppested ved Rolighedsvej i Risskov (AB-18-235-001)**
Mindreudgift på 2,0 mio. kr., hvilket skyldes resterende færdiggørelsesarbejder. Beløbet overføres til 2021.
- **Rutebilstationen (AB-19-202-009)**
Mindreudgifter på 1,4 mio. kr. som skyldes, at arbejdet med en ny busterminal afventer igangsætning af byudviklingsprojekter. Beløbet overføres til 2021.
- **Energirenovering af vejbelysning (AB-13-235-002)**
Mindreudgift på 1,7 mio. kr., hvilket vedrører Lys på Aarhus. Der arbejdes på seks projekter, som har været i udviklingsfasen i 2020, men som forventes etableret i 2021. Beløbet overføres til 2021.
- **P-automater, anskaffelse (AB-19-235-004)**
Mindreudgifter på 2,4 mio. kr., hvilket henføres til, at der ikke har været afholdt afleveringsforretning, hvorved den endelige afregning først sker senere. Beløbet overføres til 2021.

- *Afvigelser under +/- 0,2 mio. kr.* Afvigelserne skyldes mindre tidsforskydninger. Beløbene overføres til 2021.
 - *DBH Navitas forskønnelse af byrum (AB-17-235-002)*
 - *MOVE Viborgvej VVM (AB-14-212-011)*
 - *T-kryds ved Mindet (AB-18-235-007)*

- *KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001)*

Mindreudgift på 8,6 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til følgende projekter: Hastighedszoner i lokalområder afventer evaluering, skolevejsprojekter, som afventer enkelte delprojekter bl.a. på Kragelundskolen og enkelte projekter er blevet billigere end forventet. Miljøzoner er udført og afventer endelig afregning. Beløbet overføres til 2021.

- *KB "Smukke veje" (KB-XX-235-018)*

Mindreudgift på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes mindre tidsforskydninger. Projekterne fortsætter i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Skoleveje Budgetforlig (KB-XX-235-022)*

Mindreudgift på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger i de større skolevejsprojekter, som først kan sættes i gang i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031)*

Mindreudgifter på 1,2 mio. kr., hvilket skyldes at bl.a. projektet for Silkeborgvej med trafik-sikkerhed og begrønning, som ikke er så langt i processen, som forventet. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Stianlæg (KB-XX-235-002)*

Mindreudgift på 1,8 mio. kr., hvilket bl.a. vedrører projektet for cykelsti i Rymarken, som afventer endelig afregning. Desuden er sti og fortov på Hjelmargervej forsinket pga. arealerhvervelse og fredskov. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007)*

Mindreudgift på 6,2 mio. kr., da projektmodning og projekter er igangsat, men corona-restriktioner har besværliggjort processen i forhold til inddragelse af interessenter og afklaring af projektdetaljer. Anlæg igangsættes forventeligt i løbet af 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027)*

Mindreudgift på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes, at optimering af parkering ved Skødstrup Station er igangsat senere end forventet, opgradering af busstopsteder er udført billigere end forventet og resterende projekter er endnu ikke udmøntet. Beløbet overføres til 2021.

- *KB ITS Projekter (KB-XX-235-028)*

Mindreudgift på 3,0 mio. kr., hvilket henføres til, at mindre projekter for cyklister pt er på hold grundet corona, og at to større projekter, bl.a. Grenåvej med udskiftning af signalanlæg, har haft en længere implementeringstid end forventet, og derfor løber ind i 2021. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005)*

Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes forskellige delprojekter afventer enten entreprenøren, byudvikling eller resultat af arealerhvervelsen. Beløbet overføres til 2021.

- *KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006)*

Mindreudgift på 0,6 mio. kr., som er et resultat af forskydninger i mange små delprojekter. Beløbet overføres til 2021.

- **KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009)**
Mindreudgift på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at flere projekter har måtte udskydes, da der har været forsinkelse i projekter i forvaltningen samt hos øvrige ledningsejere, som har ønsket at grave samtidigt med Aarhus Kommunes kabellægning af gadebelysning. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015)**
Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket kan henføres til at flere projekter afventer bl.a. udbetaling af arealerstatning eller arealerhvervelse. Dette er bl.a. for projektet for Emiliedalsvej og Blomstervej. Beløbet overføres til 2021.
- **KB Anlægsstyring (KB-XX-202-002)**
Der er intet forbrug, da bevillingen udelukkende er anvendt til sikre et mere præcist forbrug på anlægsområdet. Restbudgettet på 1,0 mio. kr. overføres til 2023, hvor midlerne anvendes til reduktion af besparelsen vedr. konsulenter.
- **KB Parkering (Bevillingsprogram KB-XX-235-032)**
Merudgift på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes projektet for indføring af beboerparkering i midtbyen, som er længere i processen end forventet. Beløbet tages fra 2021.
- **KB Bidrag til kloakforsyningen (Bevillingsprogram KB-XX-235-010)**
Mindreudgift på 3,2 mio. kr., hvilket jf. byrådsbeslutning ved budgetforliget 2013 overføres til KB Frigjorte midler fra vejafvanding i 2019. Bidraget varierer fra år til år, da det afhænger af årets nedbør og anlægsaktiviteten i Aarhus Vand.
- **KB Frigjorte midler vejafvanding (Bevillingsprogram KB-XX-235-021)**
Budgettet er anvendt til slidlag på fem veje bl.a. Vejlby Centervej og Skejby Nordlandsvej.
- **KB Skitseprojektering (Bevillingsprogram KB-XX-235-024)**
Mindreudgift på 4,2 mio. kr. Afvigelsen skyldes udsving i behovet til skitseprojektering fra år til år. Beløbet overføres til 2021.
- **Ladestandere etape 1 (Bevillingsprogram AB-20-202-001)**
Mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes, at projektet ikke er kommet så langt, som forventet. Beløbet overføres til 2021, hvor bevillingen deles med Ejendomme, som tilføres 35,3 mio. kr. af et samlet budget på 43,4 mio. kr. i 2021. Af de 35,3 mio. kr. er 4,0 mio. kr. udskudt til 2022. Bevillingen søges tilsvarende reduceret med 35,3 mio. kr.
- **Fremrykket ladeinfrastrukturindsats (Bevillingsprogram KB-XX-202-006)**
Mindreindtægter samt mindreudgifter på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger. Projektet er finansieret af Klimafonden. Projektet fortsætter i 2021.

Bevillinger vedr. grønne anlæg

- **Anlæg af staudebed mv. i Botanisk Have (06084)**
Mindreudgift på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydninger i projektet. Beløbet overføres til 2021.

- *Begrønning af by- og vejrum (AB-11-247-005)*
Mindreforbrug på 0,7 mio. kr., hvilket skyldes tidsmæssige forskydninger. Beløbet overføres til 2021.
- *Grønnere by – pilotprojekter (AB-17-235-010)*
Mindreudgift på 0,9 mio. kr. hvilket skyldes tidsmæssige forskydninger. Beløbet overføres til 2021.
- *Koncertplads Eskelund (Bevillingsprogram AB-18-235-005)*
Mindreudgift på 4,9 mio. kr., hvilket kan henføres til forskydning i afbetaling til entreprenøren bl.a. pga. udskydelse af el-arbejder, som følge af tilretninger til el-delen efter ansøgning til Klimafonden. Beløbet overføres til 2021.
- *Afvielser under +/- 0,2 mio. kr.:*
 - Etablering af nye legepladser og renovering af bestående (Bevillingsprogram 05917)
 - Hellesteder i byens rum (AB-17-235-009)
 - Anlæg af 25 ha skov ved Åbo (AB-13-247-005)

De første to ovenstående anlæg har haft ingen afvigelse mellem budget og forbrug. Det nederste angivne anlæg har haft en mindre tidsforskydning. Beløbet overføres til 2021.

Forklaringer på overførsler til efterfølgende år – anlæg og KB

Bevillinger vedr.	Forvaltning	Forklaring/sagsnr.	Overførsel til 2021	Overførsel til senere år
Miljø	PBM	Alle afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres på R-21-202-003	2,9	
Mobilitet og Plan	PBM	Alle afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres på R-21-202-004	1,3	
Mobilitet og Plan	PBM	Godkendelse af tilbagekøb på S-21-200-001	-1,6	
Boligformål (ramme)	BAA	Ingen overførsel	0	
Erhvervsformål (ramme)	BAA	Ingen overførsel	0	
Udenfor rammerne	BAA	Alle afvielser, der ikke vedr. salg og afsluttede anlæg overføres på R-21-202-005	5,6	
Ubestemt formål	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører afsluttede anlæg overføres på R-21-202-005	-9,2	
Aarhus Ø	BAA	Alle afvielser overføres på R-21-202-005	13,2	
Godsbanearealerne	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører gennemførte salg overføres på R-21-202-005 ikke	-79,3	
Lisbjerg	BAA	Alle afvielser, der ikke vedrører gennemførte salg overføres på R-21-202-005	1,2	
Sydhavnen	BAA	Alle afvielser, der ikke ved-	1,1	

		rører afsluttede anlæg og gennemførte salg overføres på R-21-202-005		
Byfornyelse	BAA	Ingen overførsel	0	
Byggemodning	MAD	Alle afvigelser overføres på R-21-202-006	17,6	
Vejområdet	MAD	Alle afvigelser, der ikke vedrører afsluttede anlæg overføres på R-21-202-007	24,2	1,0
Vejområdet	MAD	Anlægsbevilling vedr. ellandstandere overføres til Ejendomme (sektor 2.53) på R-21-200-001	-31,3	-4,0
Grønne anlæg	MAD	Der overføres i alt 7,4 mio. kr. til 2021	7,4	
Overførsler i alt			-47,0	-3,0

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

Forvaltning	Bevillingsprogram, der afsluttes
PBM – Miljø	<ul style="list-style-type: none"> • KB-17-247-001, KB Klimaprojekter 2018-2021 • KB-XX-247-001, KB Skovrejsningspulje
PBM - Mobilitet	<ul style="list-style-type: none"> • Kollektiv Trafikplan 2017 (AB-16-212-012) • KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001) • KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001) • KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002) • KB Opholdshuse (KB-XX-235-008) • KB Smart Mobilitet (KB-XX-235-023) • KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003) • Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)
BAA	<ul style="list-style-type: none"> • LP 761, Mårslet (06340) • LP nr. 768, Trige (06330) • De Bynære Havnearealer, jordkøb fra Århus Havn (06343) • LP 908 Skødstrup (AB-12-212-004) • Salg af grund til erhvervsbyggeri (AB-16-212-001) • Salg af Rosenhøj 29A til alment byggeri (AB-16-212-002) • Skare Meat (AB-17-212-008) • Salg af erhvervsgrund ved Filmbyen (AB-18-212-012) • KB-XX-223-001 KB Køb af arealer til byudvikling • KB-XX-212-001 KB Forstærket indsats byudvikling • KB-16-212-003 KB Skitseudgifter grundsalg
MAD - Byggemodning	<ul style="list-style-type: none"> • LP 546, Malling (Bevillingsprogram 04421) • LP 761, Mårslet (Bevillingsprogram 06339) • Lisbjerg, Lisbjerg Bygade (AB-18-235-004)

	<ul style="list-style-type: none"> • KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)
MAD - Vejområdet	<ul style="list-style-type: none"> • MOVE Genvejen E45 (AB-14-212-008) • KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001) • KB Stianlæg (KB-XX-235-002) • KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005) • KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006) • KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007) • KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009) • KB Bidrag til kloakforsyningen (KB-XX-235-010) • KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015) • KB Smukke veje (KB-XX-235-018) • KB Frigjorte midler til vejafvandling (KB-XX-235-021) • KB Skoleveje, budgetforlig (KB-XX-235-022) • KB Skitseprojektering (KB-XX-235-024) • KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027) • KB ITS-projekter (KB-XX-235-028) • KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031) • KB Parkering (KB-XX-235-032) • KB Fremrykket ladeinfrastrukturindsats (KB-XX-202-006)
MAD – Grønne anlæg	<ul style="list-style-type: none"> • Ingen anlæg afsluttes

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme*	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
	- 1.000 kr. -				
Nettoramme:					
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:	17.911	5.921	23.832	22.367	1.465
Sektor 2.01 Fællesadministrationen	43.434	1.601	45.035	44.073	963
Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	20.114	-1.955	18.159	19.789	-1.630
Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø	96.093	12.079	108.172	105.422	2.749
Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift	229.434	4.418	233.852	218.006	15.846
Sektor 2.01 Entreprenørenheden	3.957	-2.629	1.328	14.147	-12.819
Samlet ramme i alt	410.943	19.435	430.378	423.804	6.574

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

* Primorammen er korrigeret, så den er inklusive korrektioner som følge af organisationsændringen i Teknik og Miljø, der har effekt fra 1. jan. 2020 – men teknisk ikke indgår i primorammen

Rammereguleringerne skyldes en kompensation vedr. selskabsgørelse af Affald Varme, midler vedr. øget anlægsaktivitet, midler vedr. Åhavevej samt grønne opgaver i midtbyen. Derudover er der sket flytning af midler mellem forvaltningerne i forbindelse med mindre justeringer af organisationen.

Overskuddet for sektor 2.01 på i alt 6,6 mio. kr. svarer til 1,5% af ultimorammen i 2020 og overskrider hermed ikke grænsen på 5% i forhold til afvigelser i det enkelte år.

Fordeling på undersektorer er følgende:

Overskud for sektor 2.01, Rådmandssekretariatet, svarer til 6,1% af rammen i 2020.

Overskud for sektor 2.01, Administration, svarer til 2,1% af rammen i 2020.

Underskud for sektor 2.01, Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger, svarer til -9,0% af rammen i 2020

Overskud for sektor 2.01, Plan Byggeri og Miljø, svarer til 2,5% af rammen i 2020

Overskud for sektor 2.01, Mobilitet Anlæg og Drift inkl. Entreprenørenheden svarer til 1,3% af rammen i 2020

Resumé af status vedrørende takstfinansierede områder

	Nettotilgodehavender primo	Overskud på drift og anlæg	Øvrige reguleringer		Nettotilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+(3)
					- 1.000 kr. -
Udlægskonti					
- Anvisning af jord	-458	-924	0		-1.382
- Erhvervskonsulenter	-256	-1.153	0		-1.409
I alt	-714	-2.077	0		-2.791

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Merforbruget i 2020 på Anvisning af Jord og Erhvervskonsulenter, skyldes, at der fortsat mangler muligheder for jorddeponi og at der det ikke længere er tilladt at opkræve takster på områderne. Der er derfor ubalance mellem udgifter og indtægter.

I forventet regnskab 2020, blev det besluttet at området fra 1. jan. 2021 skal indgå i den skattefinansierede økonomi i Teknik og Miljø, sektor 2.01 under Plan, Byggeri og Miljø.

Udlægskontoen skal dermed nedlægges.

Håndteringen af den økonomiske nedlæggelse af sektoren er beskrevet i den supplerende indstilling om regnskabet:

Gælden på -2,8 mio. kr. overføres til den skattefinansierede opsparring som en saldokorrektion ved regnskabet.

I 2020 er der givet et budget på 6,2 mio. kr. der vedrører områderne, som er en DUT-kompensation for 2019 (bagudrettet) og 2020.

Mindreforbruget ift. budgettet er i alt på 3,3 mio. kr. i 2020. Resultatet ift. budget påvirker ikke udlægskontoen, da der kun afregnes ift. faktisk forbrug (og ikke budget). Derfor laves en saldokorrektion på den skattefinansierede opsparring på 6,2 mio. kr. i forbindelse med regnskabet, svarende til DUT-kompensationen for 2019 og 2020.

Netto påvirkes den skattefinansierede opsparring dermed med 3,4 mio. kr. (-2,8 mio. kr. + 6,2 mio. kr.) Midlerne skal bl.a. anvendes til finansiering af restancer på området, på 1,4 mio. kr., der forventes at skulle afskrives.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekktioner	Nettotilgodehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ (3)
- 1.000 kr. -				
Nettoramme:				
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:				
Rådmandssekretariatet	1.581	675		2.256
Sektor 2.01 Kommunikation:				
Kommunikation		790		790
Sektor 2.01 Fællesadministrationen				
Fællesadministrationen	12.689	963		11.552
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			-2.100	
Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger				
Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	-32	780		2.849
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			2.020	
Refusion, retssager			81	
Klimasekretariatet	7.996	-2.410		5.586
Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø				
Plan Byggeri og Miljø	13.481	3.905		20.863
Overført gæld vedr. takstområder			-2.791	
DUT-kompensation vedr. takstområder			6.156	
Uerholdelige fordringer			-113	
Refusion, retssager			225	
Skadedyrsbekæmpelse	-3.134	-1.156		-4.290
Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift				
Mobilitet Anlæg og Drift	-3.642	15.846		4.517
Godkendte saldokorrekktioner i 2020			1.000	
Vintertjeneste			-14.553	
Parkering, modregning via bloktilskud			6.130	
Uerholdelige fordringer			-264	
Entreprenørenheden	-37.096	-12.819		-50.117
Uerholdelige fordringer			-6	
Forrentning (3% af 2.01 gæld 2020)			-196	
I alt	-8.157	6.574	-4.411	-5.994

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Af saldokorrekktionerne ovenfor er følgende allerede godkendte:

- 0,6 mio. kr. vedr. KOMBIT monopolbrud (s-sagsnummer)
- 1,1 mio. kr. vedr. medfinansiering af balanceplan 2020 i Sociale Forhold og Beskæftigelse (tillægsbevilling)
- -0,6 mio. kr. vedr. finansiering af grønt islæt ved Rutebilstationen (tillægsbevilling)
- 2,0 mio. kr. vedr. advokatundersøgelse i Arealudvikling (s-sagsnummer)

Der er indberettet en saldokorrektion på -14,6 mio. kr. vedr. vintertjenesten og en saldokorrektion vedr. parkeringsområdet på 6,13 mio. kr. Se detaljeret beskrivelse side 3.

Sektorens samlede gæld på 6,0 mio. kr. udgør -1,4% af rammen og overstiger hermed ikke grænsen på 10% i forhold til den maksimale opsparing.

Gælden vedr. Entreprenørheden på 50 mio. kr. håndteres i forbindelse med salget af stilleplads. Ca. 10,9 mio. kr. af gælden skyldes tabt omsætning i 2020 sfa. COVID-19. Der er endnu ikke endelig afklaring om en del af dette vil blive kompenseret. Der er et beslutningspunkt i den supplerende indstilling omkring gælden i Entreprenørheden.

Den samlede opsparing fraregnet gælden til Entreprenørheden er 44,1 mio. kr., hvilket udgør 10,3% af rammen. Inden gælden vedr. Entreprenørheden indfries forventes dog, at en væsentlig andel af de opsparede midler i Teknik og Miljø er anvendt – og der forventes derfor ikke udfordringer ift. udsvingsgrænserne. Der henvises i øvrigt til bilag 3.6 Plan for brug af opsparing.

2.60 Brandvæsen

Resumé af regnskab 2020

Sektor 260	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	79.184	79.113	71	0	71	0,1%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	79.184	79.113	71	0	71	0,1%
Anlæg:						
Udgifter	0	0	0	0	0	0,0%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Nettoudgifter i alt	0	0	0	0	0	0,0%
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 261	79.184	79.113	71	0	71	0,1%
* Anlæg	0	0	0	0	0	0,0%
Nettoudgifter i alt	79.184	79.113	71	0	71	0,1%

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Der er en afvigelse på 0,07 mio. kr. i merudgift i forhold til korrigeret budget.

Forbruget på 79,2 mio. kr. dækker over driftsbetalingen fra Aarhus Kommune til Østjyllands Brandvæsen. Der er på nuværende tidspunkt balance i økonomien på området.

Der har i 2020 ikke været nogle anlægsmidler på området.

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
			- 1.000 kr. -		
Nettoramme:					
- Sektor 2.61	79.118	0	79.118	79.184	-66
Samlet ramme i alt	79.118	0	79.118	79.184	-66

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn.

Der er et lille underskud på området i forhold til rammen på ca. 0,07 mio. kr., som skyldes marginale forskelle i Teknik og Miljø's ramme til betaling og det budget, der er lagt af Østjyllands Brandvæsen, der opkræves bidragsbetaling efter.

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer		Nettobilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ +(3)
			- 1.000 kr. -		
Nettoramme: - Sektor 2.61	-94	-66			-160
I alt	-94	-66			-160

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn.

Der er en lille ubalance på området ultimo 2020 på 160.000 kr.

Gælden skal tænkes ind i den kommende budgetlægning for Østjyllands Brandvæsen, således, at der også fremadrettet vil være balance på området og ikke akkumuleres gæld.

Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg

Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	4.575.371	4.496.342	79.030	161.126	-82.097	-1,8%
Indtægter	-631.749	-515.738	-116.010	-113.314	-2.696	0,4%
Refusion	-2.585	-3.240	656	0	656	-20,2%
Nettoudgifter i alt	3.941.038	3.977.363	-36.325	47.812	-84.137	-2,1%
Anlæg:						
Udgifter	282.201	336.008	-53.808	51.137	-104.945	-27,1%
Indtægter	-20.222	-15.640	-4.582	-17.746	13.164	-39,4%
Nettoudgifter i alt	261.979	320.368	-58.390	33.391	-91.781	-25,9%
Nettopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 3.31	3.012.342	3.033.303	-20.961	54.493	-75.454	-2,4%
Ikke-decentraliseret område:						
* Sektor 3.34 Ældreboliger	-134.943	-137.363	2.420	10.363	-7.943	6,3%
* Sektor 3.35 Ikke decentraliserede områder	1.063.639	1.081.423	-17.784	-17.044	-741	-0,1%
* Anlæg	261.979	320.368	-58.390	33.391	-91.781	-25,9%
Nettoudgifter i alt	4.203.017	4.297.731	-94.715	81.204	-175.918	-4,0%

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Mindreudgifter på 75,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsageligt:

- Forskel mellem korrigeret budget og rammebudget, dels som følge af budgetlagt anvendelse af opsparing på 8,8 mio. kr. (budgetforlig 2019), dels som følge af tillægsbevilgede udgifter til corona på 68,3 mio. kr. og dels som følge af tillægsbevilget forbrugsbevilling på 15,4 mio. kr.

Derudover er der følgende afvigelser i forhold til rammen:

- Områderne – mindreudgifter på 7,8 mio. kr., som skyldes merudgifter i bestillerbudgettet og mindreudgifter i driften, primært i hjemmeplejen og administrationen. I forhold til 2019 er der sket en stor reduktion i vikarudgifter, hvilket kun delvist modsvares af en stigning i lønudgifterne til personale. Derudover er der tilført kompensation for Kongsgårdsagen og for særligt dyre borgere.
- Øvrige institutioner – merudgifter på 6,2 mio. kr., som skyldes merudgifter i specialplejeboligerne på Demens og hjernecentrum, merudgifter til akut- og rehabiliteringspladserne på Vikærgården og merudgifter i de selvejende institutioner
- Fælles driftsområder – merudgifter på 20,0 mio. kr., som blandt andet skyldes merudgifter til corona, forbrug af opsparing til udskiftning af tablets og afdelingens merudgiftsområder hvor der afsættes merudgiftsreserver. I den modsatte retning trækker blandt andet en-

gangsindtægter fra AUB i forbindelse med trepartsaftalen til oprettelse af praktikpladser og mindreudgifter på elevområdet som følge af rekrutteringsvanskeligheder.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering – mindreudgifter på 0,2 mio. kr., som skyldes forskellige fremskrivningsmodeller for kommunens økonomi og sundhedsstyrelsens fastlåste afregning

Særligt for elevområdet

En politisk aftale om elevområdet indebar at elevpladser på SOSU-uddannelserne blev øget markant fra 2020. På SOSU-assistentuddannelsen lykkedes det kun Sundhed og Omsorg at besætte to tredjedele af de nye elevstillinger, som vi ifølge aftalen skal stille til rådighed. På SOSU-hjælperuddannelsen besatte vi alle elevstillinger.

Aftalen fastsætter, at vi skal ansætte 286 nye SOSU-assistentelever årligt og 151 nye SOSU-hjælperelever årligt. Sundhed og Omsorg har igangsat initiativer, der skal øge optag og gennemførelse på SOSU-uddannelserne, herunder brug af voksenlærlingeordningen, uddannelses tilbud til ufaglærte og samarbejde med Jobcentret om rekruttering af ledige brancheskiftere.

Trepartsaftalen fra foråret 2020 Ekstraordinær hjælp til elever og lærlinge har som prioritet, at der etableres nye elevpladser, men midlerne er også målrettet et bredt praktikpladsformål, herunder styrkelse af praktikvejledning. Sundhed og Omsorg har blandt andet prioriteret fokus på elevers læring og gennemførelse samt ansættelse og uddannelse af nye praktikvejledere. I forhold til brug af trepartsmidlerne er kommunernes serviceramme kun forhøjet i 2020.

Corona i 2020

Indeholdt i regnskabet er desuden nettomerudgifter i forhold til corona på 58,8 mio. kr., som er opgjort i separat skema og fremsendes sammen med regnskabet. I tillægsbevillingen forventedes udgifter for 68,3 mio. kr.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

Mindreudgifter på 8,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsageligt:

- 3.34 Afdelingens ældreboligsektor – mindreudgifter på 7,9 mio. kr., som hovedsageligt skyldes mindreudgifter til forsyningsvirksomhed og vedligeholdelse
- 3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering – balance
- 3.35 Vederlagsfri fysioterapi – mindreudgifter på 0,7 mio. kr., som skyldes mindre aktivitet end forventet i tillægsbevillingen for 2020

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

KB-midler – sektor 3.32 – mindreudgifter på 21,4 mio. kr. – de væsentligste afvigelser

- Øget anlægsaktivitet i forbindelse med corona – mindreudgifter for 4,3 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)
- Energirenovering – mindreudgifter på 3,5 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)

- Besjæling – mindreudgifter på 3,5 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)
- Midler til indretning af nyt demens og hjernecentrum – mindreudgifter på 3,4 mio. kr., som skyldes forsinkelse i byggeprojektet på baggrund af udfordringer med el-entreprisen
- Atriumgårde og vinterhaver – mindreudgifter på 1,9 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)
- Ekstraordinære istandsættelser – mindreudgifter på 1,6 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)
- Tryghedsplanen (midler til nyt demens og hjernecentrum) – mindreudgifter på 1,4 mio. kr., som skyldes forsinkelse i byggeprojektet på baggrund af udfordringer med el-entreprisen
- Velfærdsteknologi i plejeboliger - mindreudgifter på 1,3 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)
- Omdannelse af personalefaciliteter - mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes restriktioner på adgang til lokationer (corona)

Anlægsmidler – sektor 3.36 – mindreudgifter på 70,4 mio. kr. – væsentligste afvigelser

- Generationernes hus på havnen – mindreudgifter på 31,2 mio. kr., som skyldes tilbageholdte udbetalinger til entreprenør på baggrund af fejl og mangler i byggeriet. Projektet forventes færdigt i 2021.
- Skovvang – Det nye demens- og hjernecentrum – mindreudgifter på 27,5 mio. kr., som skyldes tilbageholdte beløb til leverandører på baggrund af udfordring med blandt andet el-entreprisen. Projektet forventes færdigt i 2021.
- Plejeboliger Møllestien – mindreudgifter på 5,2 mio. kr., som er blevet tidsmæssigt forskudt på baggrund af ændring af antal boliger i planen. Udgifter i år vedrører byrådsgodkendt projektering, som fortsætter i 2021. Det var planen at fremsende byrådsindstilling i 2020, men det nåede vi ikke. Byrådsindstilling forventes forelagt byrådet i 2021.
- Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg – mindreudgifter på 3,6 mio. kr., som er forsinket på baggrund af en længere projekteringsfase i 2020.
- Børne- og Sundhedshus Vest – mindreudgifter på 3,4 mio. kr., som skyldes en anden fordeling af udgifter mellem de involverede magistrater i 2020 end forventet tidligere på året. Projektet følger tidsplanen.
- Plejeboliger Bøgeskovhus – mindreudgifter på 0,8 mio. kr., som hovedsageligt kan tilskrives coronasituationen. Projektet forventes færdigt i 2021.
- Plejeboliger Beder – mindreudgifter på 0,5 mio. kr., som skyldes en langstrakt proces i forbindelse med udbud i totalentreprise. Udgifter er anvendt til udbudsproces, som fortsætter i 2021. Igangsætning af byggeri forventes i 2022.
- Ombygning af Abildgade 9 – mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes tidsforskydning i ombygningen som følge af at beboerne har nedstemt de forslag, der er blevet udarbejdet. Processen fortsætter i 2021.

- Helhedsplan Marselis – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. Der arbejdes løbende med helhedsplanen men i 2020 har der kun været udgifter for 37 tkr.
- Plejeboliger Risskov – merudgifter på 0,2 mio. kr., som skyldes tidsforskydning af udgifter i forbindelse med projektering. Byggeprojektet forventes igangsat i 2021.
- Plejeboliger Havkær – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. Projektet er afsluttet og mindreudgifter modregnes låneoptagelse, så projektet ikke bevirker så stor huslejestigning for beboerne som planlagt. Efter godkendelse af regnskabet optages lån i Kommunekredit.
- Servicearealtilskud – mindreindtægter på 2,0 mio. kr., som skyldes at Byrådsindstilling vedrørende Møllestien ikke blev fremsendt som forventet i 2020 og de deraf budgetlagte beløb til servicearealtilskud dermed ikke blev flyttet til et senere budgetår i forbindelse med til lægsbevillingsansøgningen for 2020.
- Salg af feriehuset Klitgården i Bønner – merindtægt på 0,1 mio. kr. Der er som ventet solgt 1 grund i år og den sidste grund er solgt i 2021, hvorfor midler overføres til 2021. Det forventes at projektet kan afsluttes i regnskabet for 2021.
- Salg af Sandkåsvej – merudgifter på 0,4 mio. kr. Salget er gennemført i 2020. Merudgiften skyldes udgifter til oprydning efter nedrivning af det gamle plejehjem. Der forventes lidt flere udgifter i 2021, hvorfor den samlede merudgift overføres til 2021 med regnskabet

Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

KB-midler – sektor 3.32

- Øget anlægsaktivitet – mindreudgifter på 4,3 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2021
- Energirenovering – mindreudgifter på 3,5 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2021
- Besjælningsindsatser – mindreudgifter på 3,5 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2021
- Midler til indretning af Skovvang – mindreudgifter på 3,4 mio. kr. – overføres til 2021, hvor byggeriet forventes færdigt
- Atriumgårde og vinterhaver – mindreudgifter på 1,9 mio. kr. – overføres til igangsatte projekter i 2021
- Ekstraordinære istandsættelser – mindreudgifter på 1,6 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2021
- Tryghedsplanen – mindreudgifter på 1,4 mio. kr. – overføres til 2021, hvor byggeriet forventes færdigt og midler skal anvendes
- Velfærdsteknologi i plejeboliger – mindreudgifter på 1,3 mio. kr. - overføres til igangsatte projekter i 2021
- Omdannelse af personalefaciliteter – mindreudgifter på 0,4 mio. kr. – overføres til igangsatte projekter i 2021

- Badeværelser – mindreudgift på 0,03 mio. kr. - overføres til igangsatte projekter i 2021

Anlægsmidler – sektor 3.36

- Generationernes hus på havnen – mindreudgifter på 31,2 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet forventes færdigt
- Skovvang – Det nye demens- og hjernecentrum – mindreudgifter på 27,5 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet forventes færdigt
- Plejeboliger Møllestien – mindreudgifter på 5,2 mio. kr. – overføres til 2021, hvor der forventes fremsendt byrådsindstilling på frigivelse af anlægsbevilling
- Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg – mindreudgifter på 3,6 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Børne- og Sundhedshus Vest – mindreudgifter på 3,4 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Bøgeskovhus – mindreudgifter på 0,8 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet forventes færdigt
- Plejeboliger Beder – mindreudgifter på 0,5 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Ombygning af Abildgade 9 – mindreudgifter på 0,4 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Helhedsplan Marselis – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Risskov – merudgifter på 0,2 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Servicearealtilskud – mindreindtægter på 2,0 mio. kr. – overføres til 2021, hvor der forventes fremsendt byrådsindstilling på frigivelse af anlægsbevilling til Møllestien
- Salg af feriehjemmet Klitgården i Bønner – merindtægt på 0,1 mio. kr. - overføres til 2021, hvor det forventes at projektet kan afsluttes
- Salg af Sandkåsvej – merudgifter på 0,4 mio. kr. - overføres til 2021, hvor det forventes at projektet kan afsluttes

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

KB-midler – sektor 3.32

- Digitaliseringsfond. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.

Anlægsmidler – sektor 3.36

- Plejeboliger Havkær – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. som modregnes låneoptaget

- Frasalg af en mindre del af Møllestien – balance (budget og indtægt på 0,27 mio. kr.). Salgsbudgettet er givet som en del af afdelingens samlede budget til salg af grunde og bygninger og udgør derfor kun en lille del af dette samlede projekt.
- Internt salg af grund til Skovvang det nye demenscenter – balance (budget og indtægt på 18,3 mio. kr.). Salgsbudgettet er givet som en del af afdelingens samlede budget til salg af grunde og bygninger og udgør derfor kun en lille del af dette samlede projekt.

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -		
- Sektor 3.31 Driftsområdet	2.868.978	-28.190	2.840.788	2.864.811	-24.023
- Sektor 3.31 Administration	155.305	-877	154.428	147.531	6.897
Samlet ramme i alt	3.024.283	-29.067	2.995.216	3.012.342	-17.126

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Underskud svarer til 0,6 % af rammen i 2020.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer	Nettilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -	
- Sektor 3.31 Driftsområdet	121.806	-24.023	-11.415	86.369
- Sektor 3.31 Administration	17.889	6.897	0	24.786
I alt	139.696	-17.126	-11.415	111.155

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Samlet opsparing udgør 3,7 % af rammen. Sundhed og Omsorgs decentraliseringsordning indebærer en samlet opsparingsmulighed på +/- 5% af rammebudgettet.

Kultur og Borgerservice

Resume af regnskab 2020

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget		
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	0	
			- 1.000 kr. -			- % -	
Drift:							
Udgifter	1.415.898	1.310.164	105.734	29.557	76.177	5,7%	
Indtægter	-317.290	-226.816	-90.474	-2.957	-87.518	38,1%	
Refusion	0	0	0	0	0	...	
Nettoudgifter i alt	1.098.608	1.083.348	15.259	26.601	-11.341	-1,0%	
Anlæg:							
Udgifter	126.950	65.975	60.975	50.236	10.739	9,2%	
Indtægter	-36.717	-16.097	-20.620	-31.743	11.123	-23,2%	
Nettoudgifter i alt	90.233	49.878	40.355	18.493	21.862	32,0%	
Nettoopgørelse:							
Decentraliseret område							
Sektor 470	647.372	658.865	-11.492	5.042	-16.534	-2,5%	
Ikke-decentraliseret område							
* Ikke-decentraliseret drift	451.235	424.483	26.752	21.559	5.193	1,2%	
* Anlæg	90.233	49.878	40.355	18.493	21.862	32,0%	
Nettoudgifter i alt	1.188.840	1.133.226	55.614	45.094	10.521	0,9%	

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Der er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 16,5 mio. kr. svarende til 2,5%. Den væsentligste årsag til afvigelsen er at planlagte aktiviteter er udskudt til 2021 på grund af Covid-19.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

Der er et merforbrug i forhold til korrigeret budget på 5,2 mio. kr. som hovedsageligt stammer fra Udbetaling Danmark. Heraf stammer de 3 mio. kr. fra forhøjet bidrag til IT-administration.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

På anlægsområdet er der et merforbrug på 22 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette merforbrug består af en merudgift på 11 mio. kr. og en mindreindtægt på 11 mio. kr. og skyldes tidsforskydninger.

Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

Der er et merforbrug på 22 mio. kr. som overføres til 2021.

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

Følgende anlægsprojekter afsluttes ifm. Regnskab 2020:

- Faciliteter, Hyttefoden DDS 1. Viby
- Renovering af Beboernes hus i Sølystgade 30
- Udbygning og modernisering af Marselisborghallen
- Udviklingsprojekt/fodboldbaner, Fredensvang
- KB – Gruppe 38

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo- ramme	Ramme- regule- ringer	Ultimo- ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+ (2)	(4)	(5)=(3)-(4)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -		
Sektor 4.71	654.911	11.180	666.091	647.372	18.719 (2,8%)
Samlet ramme i alt	654.911	11.180	666.091	647.372	18.719

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Overskud svarer til 2,8 % af rammen i 2020.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor- rektioner	Nettotilgo- dehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2) +(3)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -	
Sektor 4.71	32.283	18.719	-1.586	49.416 (7,4%)
I alt	32.283	18.719	-1.586	49.416

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Samlet opsparing udgør 7,4 % af rammen i 2020.

Magistratsafdeling Børn og Unge 2020

Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	6.299.295	6.375.133	-75.838	-161.773	85.936	1,4%
Indtægter	-1.090.241	-1.004.494	-85.747	-41.250	-44.497	4,3%
Refusion	-863	-898	36	2	34	-3,8%
Nettoudgifter i alt	5.208.192	5.369.741	-161.549	-203.022	41.473	0,8%
Anlæg:						
Udgifter	278.191	322.938	-44.748	-11.939	-32.808	-11%
Indtægter	-11.338	-114.262	102.925	94.795	8.130	-42%
Nettoudgifter i alt	266.853	208.676	58.177	82.856	-24.678	-8%
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Drift	4.642.767	4.789.421	-146.654	-188.773	42.119	0,9%
* Anlæg sektor 553	80.354	14.277	66.077	71.791	-5.714	-7%
Ikke-decentraliseret område:				0		
* Drift	565.424	580.319	-14.895	-14.248	-647	-0,1%
* Anlæg sektor 554	186.499	194.398	-7.899	11.065	-18.964	-9,2%
Nettoudgifter i alt	5.475.045	5.578.417	-103.372	-120.166	16.795	0,3%

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget er et samlet merforbrug på 42 mio. kr. (0,8%). Afvigelsen består af et mindreforbrug på undervisning (-15 mio. kr.) og et merforbrug på dagtilbud incl. dagplejen (30 mio. kr.), SFO (13 mio. kr.), FU, administration og sundhedsområdet.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Corona-relaterede merudgifter som følge af et øget smittetryk i efteråret 2020. Ved forventet regnskab, oktober blev budgettet reguleret med 107 mio. kr. sfa. corona-relaterede merudgifter. Efterfølgende er der forbrugt yderligere 39 mio. kr. i corona-relaterede merudgifter til de decentrale enheder. 80% af de corona-relaterede merudgifter er på dagtilbudsområdet.
- De decentrale enheder har i 2020 modtaget corona-kompensation for i alt 146 mio. kr., idet der er registreret udgifter for 174 mio. kr. og reguleret for sparede vikarudgifter på 28 mio. kr. Der er indmeldt corona-relaterede merudgifter til Borgmesteren Afdeling for i alt 116 mio. kr., idet der er sparede vikarudgifter på de 28 mio. kr. (der er reguleret for decentralt) plus 13 mio. kr. ekstra sparede vikarudgifter samt 12 mio. kr. i generelle sparede driftsudgifter og hertil mindreforbrug på energi opgjort af MTM på 4,6 mio. kr.
- I år 2020 var der budgetteret med et forbrug på 73 mio. kr. af Børn og Unges opsparing på tværgående projekter og puljer administreret af fællesfunktionerne. Forbruget blev 25 mio. kr. lavere end forventet. Det budgetlagte forbrug af opsparing tidsforskydes.
- Ændrede forbrugsmønstre i forhold til tidligere år. Prognosemodellen, som danner grundlag for det korrigerede budget, tager udgangspunkt i forbrugsmønstret de seneste tre år og kor-

rigeres i forhold til indmeldinger fra decentrale enheder, fællesfunktioner og evt. andre forhold. Det tyder på, at der – sammenholdt med tidligere år – har været en forskydning af forbruget fra først på året til sidst på året. Det har gjort det svært at lave prognoser over, hvor forbruget ender, og modellen har gradvist opjusteret forventningerne til forbruget i løbet af året. Modellen har ikke i tilstrækkelig grad kunnet forudsige, i hvilket omfang det forskudte forbrug vil blive afholdt i løbet af dette regnskabsår, eller om de decentrale enheder vil skubbe noget af udgifterne til næste regnskabsår (men senere på samme skoleår).

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- På det ikke decentraliserede driftsområde er der en samlet mindreudgift på 0,6 mio. kr. svarende til 0,1%. Afvigelsen tilgår kommunekassen jf. kommunens styringsprincip. Resultatet skal ses i lyset af, at bevillingen på området ved seneste forventede regnskab blev reduceret med 14,2 mio. kr.
- I forhold til det oprindelige budget er den samlede mindreudgift på 15 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2,6%. Mindreudgiften består af flere modsatrettede afvigelser. Der er merudgifter til bidrag til staten for privatskoler og efterskoler på i alt 5,7 mio. kr., idet flere elever end budgetteret gik på privat- eller efterskole. På alle øvrige områder er der mindreudgifter.
- De forventede mindreudgifter på fripladser skyldes, at der samlet set bliver passet færre børn i 2020 end forudsat.
- På mellemkommunale betalinger er der mindreudgifter på 8,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreudgiften skyldes mindreudgifter til frit skolevalg over kommunegrænsen. Det skal bemærkes, at budgettet til specialundervisning af anbragte børn fra budget 2020 er overført til det decentraliserede område. I 2020 er der imidlertid faldet afgørelse i en sag om mellemkommunale betalinger mellem Aarhus og Odder Kommune. Sagen er faldet ud til Aarhus Kommunes fordel. Midlerne, der vedrører betalinger fra perioden før specialundervisning af anbragte børn, tilgår kommunekassen og bidrager til mindreudgiften på mellemkommunale betalinger i 2020.
- Mindreudgifter til tjenestemandspensioner på 9 mio. kr. skyldes primært, at der i marts 2020 er modtaget en større refusion for 10 lærere, som har været registeret forkert. Rettelsen er foretaget af Borgmesterens Afdeling og dækker perioden tilbage til 2015.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

KB-området, sektor 553:

- Tidsforskuet genopretning og vedligehold på skoler og dagtilbud (5,1 mio. kr.)
- Fremrykning af ad hoc investeringer på dagtilbud- og skoleområdet fx forprojektering og ekstra byggerenovering (-0,3 mio. kr.)
- Tidsforskydning af IT-investeringer på skole- og dagtilbudsområdet (1,8 mio. kr.)
- Anlægsfinansieret projektledelse (-0,9 mio. kr.)

Øvrige anlæg, sektor 554:

- Mindreforbrug på skoleområdet skyldes langsommere fremdrift end budgetterne forudsætter på tværs af flere projekter. Det skyldes fx en kombination af forsinkelse af byggestart og ukontrollerbare udfordringer (9,9 mio. kr.), men også i nogen grad tidsforskydning af projek-

ter (3 mio. kr.). I et enkelt tilfælde skyldes et mindreforbrug forsinket afregning mellem magistratsafdelinger (5,5 mio. kr.)

- På dagtilbudsområdet skyldes mindreforbrug tidsforskydning af projekter til 2021 (1,5 mio. kr.) og langsommere fremdrift end budgetterne forudsætter, herunder fx i forbindelse med etablering af dagtilbud i Trige-Spørring, på Bryggervej, i Sabro Dagtilbud, på Frijsenborgvej og ved etablering af Børne- og Sundhedshus Vest (i alt 7,3 mio. kr.)
Mindreindtægter skyldes tidsforskudt salg af tre adresser til 2021 (8,1 mio. kr.)

Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

- Overførsler på KB-området skyldes differencen mellem Børn og Unges faktiske anlægsaktivitet og måltal, der overføres fra 2021-2023 til 2024 (53 mio. kr.).
- Overførsler på det øvrige anlægsområde skyldes større fokus på mere realistisk periodisering af anlægsbudgetterne, der er afstemt med forventet tidsplan for projekterne (35,2 mio. kr. til 2022, 21,6 mio. kr. til 2023 og 50 mio. kr. til 2024)

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

- På KB-området sektor 5.53 afsluttes anlægsregnskaber for 32 bevillinger.
- På KB-områder er det samlede forbrug på 80,4 mio. kr. med en afvigelse på 5,7 mio. kr. i mindreforbrug.
- På anlægsområdet sektor 5.54 afsluttes anlægsregnskaber for 21 bevillinger.
- På anlægsområdet er det samlede nettoforbrug på de afsluttede bevillinger 110,8 mio. kr. med en bruttoafvigelse på 3,8 mio. kr. i mindreforbrug og 5,8 mio. kr. i merindtægter.

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo- ramme	Ramme- regule- ringer	Ultimo- ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til ram- men
	(1)	(2)	(3)=(1)+ (2)	(4)	(5)=(3)-(4)
	- 1.000 kr. -				
Nettoramme: - Decentraliseret driftsramme Sektor 5.51	4.699.183	-81.086	4.618.096	4.642.767	-24.671
Samlet ramme i alt	4.699.183	-81.086	4.618.096	4.642.767	-24.671

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Underskuddet svarer til 0,5 % af rammen i 2020.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor- rektioner		Nettobilgo- dehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2) +(3)
				- 1.000 kr. -	
Nettoramme: - Decentraliseret driftsramme Sektor 5.51	220.817	-24.674	-2.255		193.891
I alt	220.817	-24.671	-2.255		193.891

Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Samlet opsparing udgør 4,2 % af rammen.

9.20 Budgetreserver

Resumé af regnskab 2020

9.20 Budgetreserver	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Budgetreserver drift:						
Reserven - service	0	161.582	-161.582	-161.482	-100	-100,0%
Reserven - lønpuljer	0	-9.993	9.993	17.736	-7.743	-100,0%
Reserven - overførsler	0	-63.580	63.580	63.580	0	...
Budgetreserver drift i alt	0	88.009	-88.009	-80.166	-7.843	-100,0%
Budgetreserver anlæg:						
Reserven - anlæg	0	-697.018	697.018	697.018	0	-100,0%
Budgetreserver anlæg i alt	0	-697.018	697.018	697.018	0	-100,0%
Budgetreserver i alt	0	-609.009	609.009	616.852	-7.843	-100,0%

Som hovedregel bogføres der ikke på reserven. Det betyder, at det er normalt med en afvigelse mellem regnskab og budget på 100 %. Afvigelsen mellem budget og regnskab er udelukkende et udtryk for, hvad der er afsat på budgetreserven til senere udmøntning.

Kolonnen med tillægsbevillinger udtrykker den del af det samlede nettobeløb, som er overført til de konkrete formål/bevillinger i magistratsafdelingerne eller, som er optaget som nye reserver til senere udmøntning. Beløbene i kolonnen med afvigelsen mellem regnskab og ajourført budget skal derfor enten overføres til efterfølgende år eller tilgå kassen som uforbrugte reserver.

T

9.30 Borgmesterens afdeling

Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regn- skab	Budget	Afvigelse mellem budget og regn- skab	Tillægsbe- villinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	1.272.536	903.431	369.105	-14.826	383.931	43,2%
Indtægter	-430.662	-6.863	-423.799	-4.375	-419.424	3732,2%
Refusion	-10.539	-22.348	11.809	11.859	-50	0,5%
Nettoudgifter i alt	831.335	874.220	-42.885	-7.342	-35.543	-4,1%
Anlæg:						
Udgifter	10.822	69.668	-58.846	-52.141	-6.705	-38,3%
Indtægter	-12.906	-14.857	1.951	-1.170	3.121	-19,5%
Nettoudgifter i alt	-2.084	54.811	-56.895	-53.311	-3.584	-238,9%
Nettopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
Sektor 931	305.886	317.611	-11.725	6.369	-18.094	-5,6%
Ikke-decentraliseret område:						
* Drift	525.449	556.008	-31.159	-13.711	-17.448	-3,2%
* Anlæg	-2.084	54.811	-56.895	-53.311	-3.584	-238,9%
Nettoudgifter i alt	829.251	929.030	-99.779	-60.653	-39.126	-4,5%

Årets samlet forbrug er 829,3 mio.kr. I forhold til budget er det et mindreforbrug på 99,8 mio.kr. fordelt på mindreforbrug på den decentraliserede drift på 11,7 mio.kr., mindreforbrug på den ikke-decentraliserede drift på 31,2 mio.kr. og mindreforbrug på anlæg på 56,9 mio.kr. Mindreforbruget på anlæg vedrører primært tidsforskydninger på helhedsplanerne i Bispehaven og Gellerup.

Siden vedtagelsen af det oprindelige budget er der givet følgende tillægsbevillinger:

Decentraliseret drift

Regnskabsår		2020
		Tillægs bevillinger 1 kr.
		Udgiftsbaseret
Sagsnummer		DKK
F-19-000-002	Stadionanalyse fra MKB til BA	1.024.193
F-19-000-003	Grundlovsceremonier til BA	141.121
F-19-930-001	Støtte ved genhusning	1.000.000
F-19-930-003	FONL-Advokatudgifter	1.000.000
F-20-000-002	Selskabssekretariat jf BYR 27/11-2019 pkt 1	500.000
F-20-000-005	Lønkorrektio i lønfremskrivning B20	-250.000
F-20-000-007	Coronaudgifter på vegne af fællesskabet	1.000.000
F-20-000-009	Udmønting af DUT-midler vedr. GDPR	-2.201.341
F-20-000-010	Flytning fra MSO til MBA	252.000
F-20-930-001	Budget og Plan	65.100
F-20-930-002	Innovationsprojektet GATE	1.250.000
F-20-930-060	FVR 3. kvart dec omr	11.813.673
R-20-000-008	Drift af Byparken Gellerup	273.000
S-20-000-001	Kompensation sfa selskabsgørelse af AffaldVarme	3.800.000
S-20-930-001	Datakvalitet og ledelsesinformation 2019	7.000.000
T-19-000-009	Nyt Teknisk Net	3.022.000
T-20-930-002	Den Sociale Investeringsfond	40.503.200
U-20-930-001	Anlæg til drift - Sekretariat i Integration og Bydelsudvikli	1.923.554
U-20-930-003	Periodisering Den Sociale Investeringsfond	-40.099.049
U-20-930-004	Periodisering - Integration	-12.648.950
U-20-930-005	Periodisering - Fælles om nye løsninger	-13.000.000
Samlet resultat		6.368.501

Ikke-decentraliseret drift

Regnskabsår		2020
		Tillægs bevillinger 1 kr.
		Udgiftsbaseret
Sagsnummer		DKK
F-19-930-005	Monopolbrud - ny vurdering	6.056.000
F-20-930-062	FVR 3. kv ikke dec	-14.516.763
T-19-000-005	Anlægsbevilling Sports- og Kulturcampus	-4.375.000
T-20-930-001	Sallingdonation - Kongelunden	-875.000
Samlet resultat		-13.710.763

Anlæg

Regnskabsår		2020
		Tillægs bevillinger 1 kr.
		Udgiftsbaseret
Sagsnummer		DKK
F-19-934-064	FVR 3. kvart anlæg	12.416.586
F-19-934-065	FVR II - Køb af areal gudrunsvvej Nord	765.000
F-20-202-001	VVM Tangkrogen planlægning	-400.000
F-20-934-064	FVR 3. kvart anlæg	-54.694.457
R-20-000-001	Overførsel af mindreforbrug	-3.143.987
T-19-000-005	Anlægsbevilling Sports- og Kulturcampus	-3.570.000
T-19-000-006	Anlægsbevilling Verdenspladsen	-1.624.560
T-20-934-001	Salg af grund til Muskelsvindsfonden	-1.536.000
T-20-934-002	Tangkrogen - VVM-undersøgelser	5.800.000
U-20-930-001	Anlæg til drift - Sekretariat i Integration og Bydelsudvikli	-5.623.554
U-20-930-002	Anlæg til drift - Cøp+kommunikation	-1.700.000
Samlet resultat		-53.310.972

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, på samlet -18,1 mio.kr.:

- Merforbrug på 2,1 mio.kr. på Coronaudgifter skyldes, at udgiften blev større end forventet. Der blev i 2020 oprettet en central konto i BA til opsamling af ikke-placerbare coronarelaterede udgifter i AAK. Udgiften blev i 2020 på 2,8 mio. kr. Dertil kommer udgifter på 0,3 mio. kr. til smittedæmpende aktiviteter vedtaget af Byrådet. Ved regnskabsafslutningen anmodes om kompensation for det samlede forbrug på 3,1 mio. kr.
- På løn og administration er der et mindre forbrug på 1,4 mio.kr. hvilket primært skyldes ekstra AUB-midler til elever samt vakante stillinger, som var forventet besat.
- Mindreforbruget på 1,6 mio.kr. på projekterne under Klimafonden skyldes tidsforskydninger.
- Merforbrug på Indkøb og Udbud på 1,6 mio.kr. skyldes primært, at der er færre indtægter på finansieringsbidraget. Omsætningen på aftalerne har i 2020 været mindre pga. Covid-19 og dermed færre indtægter. Derudover har der været væsentlige flere omkostninger til retssager end forventet pga. sagen mod Mallingbusser samt Kartelsagen mod lastbilkartel. Der kompenseres for udgifter til retssager via saldokorrektion. På "grønne områder" har Indkøb og Udbud indhentet 1,4 mio.kr. mere i indtægt end forventet. Omvendt har der været ekstra udgifter til advokatbistand i forbindelse med udfordringer på vintertjeneste på 1 mio.kr. På "Klimamidler" har man hentet 0,7 mio.kr. fra Klimasekretariatet.
- Mindreforbrug på IT-kontoen på 5,2 mio.kr. skyldes primært, at der har været færre udgifter til Licenser, at der er tilbageført tidligere udlæg i forbindelse med udskiftning af trådløst netværk på rådhuset, samt at man i forbindelse med selskabsgørelsen af AVA har fået kompensation, der har været større end de omkostninger, der er bortfaldet i 2020.
- Mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på digitaliseringspuljen skyldes tidsforskydninger i IT-projekterne.
- Mindreforbrug på ledelsesinformation på 1,5 mio.kr. skyldes, at de udgifter der har været i forbindelse med "godtgørelse af energiafgifter" udskydes til 2021. Det omfatter blandt andet regninger til PwC og BDO.
- Blixen – leasing og huslejeafregning udviser et mindreforbrug på 4,6 mio.kr., hvilket er forskellen mellem huslejen og den faktiske betalte leasingydelse. Der vil hvert år være et overskud på afregningen. Dette overskud afleveres til kommunekassen ved saldokorrektion, sådan at BA's opsparing ikke påvirkes. Økonomistyring og Finans bogfører det akkumulerede overskud på finanskontoafsnittet. Det akkumulerede overskud skal bruges til at finansiere købet af Blixen, når leasingaftalen udløber.
- Integration og Byudvikling har et mindre forbrug på 1,4 mio.kr. Dette skyldes projektindtægter vedrørende Bispehaven, som forbruges i efterfølgende år på 0,7 mio. kr. Derudover er der modtaget indtægt vedrørende Gellerup forsamlingshus på 0,4 mio. kr. som vedrører 2021 og tidsforskydninger på 0,3 mio. kr. på diverse områder.
- Mindreforbruget på 1,4 mio.kr. på erhvervsområdet skyldes periodeafgrænsning på Erhvervspuljen og senere opstart af innovationsprojektet GATE.

- Mindreforbrug på Kongelunden på 1,5 mio.kr. skyldes primært, at der har været færre udgifter til juridisk og teknisk rådgivning samt events, da der er truffet aftale om, at MTM skal finansiere en del af Kongelundens udgifter.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - ikke-decentraliseret drift

Regnskabsår		2020		
		Forbrug JAN - 016 1 kr.	Korr. budget 1 kr.	Rest korr. budget 1 kr.
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler		DKK	DKK	DKK
93305S000	3p Ikke decentraliseret, Arbejdsskader	67.329.355	63.990.000	-3.339.355
93310S000	3p Ikke decentraliseret, Tjenestemandsp.	391.415.354	407.241.212	15.825.858
93300S000	3r Ikke decentraliseret, øvrige	-18.928.845	-20.143.604	-1.214.759
93300O000	3u Ikke decentraliseret, Seniorjob	13.739.606	13.810.000	70.394
93315S000	3v Ikke-decentraliseret, Monopolbrud	71.893.702	78.000.000	6.106.298
Samlet resultat		525.449.172	542.897.608	17.448.436

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, på samlet 17,4 mio.kr.:

- Mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 15,8 mio.kr. skyldes store uforudsete indtægter. Aarhus Kommune har fået 13,6 mio.kr. for to tjenestemænd, der er flyttet fra Affald Varme til Aarhus Kommune samt ekstra indtægter vedrørende pensionsfordeling.
- Mindre forbrug på 6,1 mio.kr. på Monopolbrudssystemerne skyldes, at udgiften til IT-administration Udbetaling Danmark er mindre end forventet.
- Arbejdsskadeområdet har et merforbrug på 3,3 mio.kr, hvilket primært skyldes øgede udgifter til kapitalerstatninger på 2,1 mio. kr., løbende erstatninger på 1,9 mio. kr., lavere udgift til Menerstatninger på 1,0 mio. kr. samt øgede udgifter på 0,3 mio. kr. på øvrige poster. De stigende udgifter kan primært tilskrives afgørelse af gamle ankesager
- På "øvrige" er der mindre indtægter på 1,2 mio.kr., hvilket primært skyldes lavere indtægter på 17,5 % momsmodregning end forventet. Saldoen skal tilbagebetales til momsrefusionsordningen primo 2021.

Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB)

			Regnskabsår	2020	2020	2020
				Forbrug JAN - 016 1 kr.	Korr. budget 1 kr.	Rest korr. budget 1 kr.
				Udgiftsbaseret DKK	Udgiftsbaseret DKK	Udgiftsbaseret DKK
	Bevillingsprogram		U/I			
BA Anlægsprojekter	AB-08-934-001	Helhedsplan for Gellerupparken og Toveshøj	U	1.442.082	1.184.809	-257.273
BA Anlægsprojekter	AB-08-934-001	Helhedsplan for Gellerupparken og Toveshøj	I	-8.984.078	-8.974.078	10.000
BA Anlægsprojekter	AB-09-934-001	Udsatte byområder- Helhedsplan SYD	U	30.904	465.315	434.411
BA Anlægsprojekter	AB-09-934-001	Udsatte byområder- Helhedsplan SYD	I	-2.333.333	-2.333.333	0
BA Anlægsprojekter	AB-11-934-003	Lønopgaver	U	239.275	300.000	60.726
BA Anlægsprojekter	AB-19-934-001	Udbud og arealudvikling, ringsvejsarealer Gellerup	U	759.636	1.480.108	720.472
BA Anlægsprojekter	AB-19-934-002	Udbud og arealudvikling, Salg af Lenesvej Gellerup	U	38.833	102.000	63.167
BA Anlægsprojekter	AB-20-934-001	Salg af grund til Muskelsvindsfonden	I	-1.588.895	-1.536.000	52.895
BA Anlægsprojekter	KB-934-005	KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Bypark	U	505.866	5.646.236	5.140.370
BA Anlægsprojekter	KB-934-006	KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	U	606.935	478.894	-128.041
BA Anlægsprojekter	KB-934-006	KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	I		-3.183.624	-3.183.624
BA Anlægsprojekter	KB-934-010	KB Indsatser i risikoområder	U	3.768.494	4.370.000	601.506
BA Anlægsprojekter	KB-934-011	KB Tangkrogområdet	U	3.430.129	3.500.000	69.871
BA Anlægsprojekter	Resultat			-2.084.151	1.500.327	3.584.478
				-2.084.151	1.500.327	3.584.478

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, på samlet 3,6 mio.kr.:

- Mindreforbrug skyldes, at det mod forventning ikke har været mulig at foretage udligning (4,8 mio.kr. til byparken, 0,25 mio.kr. til multibane) med Brabrand boligforening i 2020.
- På ringvejsarealerne i Gellerup skyldes mindreforbruget på 0,7 mio.kr., at betaling for regnvandsbassin og køb af jord udskydes.

Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

- Mer- og mindreforbrug overføres til næste år med undtagelse af Salg af grund til Muskelsvindsfonden.

Afsluttede anlægsregnskaber i 2020, herunder over 2 mio. kr.

- Salg af grund til Muskelsvindsfonden afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutningen.

De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Over-skud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
	- 1.000 kr. -				
Nettoramme:					
- Sektor 9.31	307.611	-6.319	301.292	305.886	-4.594
Samlet ramme i alt	307.611	-6.317	301.292	305.886	-4.594

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Overskud/underskud svarer til -1,5% af rammen i 2020. Dette er indenfor grænsen på 5%.

Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Over-skud i forhold til rammen	Saldo-kor-rektioner	Nettotil-go-dehaven-de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
	- 1.000 kr. -			
Nettoramme:				
- Sektor 9.31	39.159	-4.594	-12.321	22.244
I alt	39.159	-4.594	-12.321	22.244

NB! Tilgodehavender i kommunekassen anføres med positivt fortegn. Gæld anføres med negativt fortegn

Samlet opsparing / gæld udgør 7,4 % af rammen. Dette er indenfor den maksimale grænse på 10%.

Renter, tilskud udligning og skatter

Resumé af regnskab 2020

7. Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
7.22 Renter af likvide aktiver	-46.622	-50.850	4.228	37.850	-33.622	258,6%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-3.721	-5.332	1.611	0	1.611	-30,2%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-3.182	-5.839	2.657	0	2.657	-45,5%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-1.421	-38.078	36.657	52	36.605	-96,3%
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	323	0	323	0	323	...
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	9.970	1.085	8.885	0	8.885	819,2%
7.55 Renter af langfristet gæld	66.019	109.645	-43.626	-4.562	-39.064	-37,2%
7.58 Kurstab og kursgevinster	-7.929	-13.007	5.078	-11.019	16.096	-67,0%
7.62 Tilskud og udligning	-4.462.289	-3.438.125	-1.024.164	-760.248	-263.916	6,3%
7.65 Refusion af købsmoms	13.275	10.000	3.275	0	3.275	32,7%
7.68 Skatter	-17.619.859	-18.071.457	451.598	28.514	423.083	-2,3%
Nettoudgifter i alt	-22.055.437	-21.501.958	-553.479	-709.412	155.933	-0,7%

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 22.055 mio. kr. i 2020 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 21.502 mio. kr. Der er således under ét, tale om nettomerindtægter på 553 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomindreindtægter på 156 mio. kr.

På rentekontiene set under et (inkl. Renter vedrørende ældreboliger) har der været mindreindtægter netto på 16 mio. kr. hovedsageligt som følge af selskabsgørelsen af AffaldVarme og dermed bortfald af renter af udlægget for AffaldVarme.

Vedrørende generelle tilskud er der merindtægter på 264 mio. kr. Baggrunden herfor er følgende:

- Omvalget fra selvbudgettering til statsgaranti er blevet håndteret i 2020-regnskabet her i supplementsperioden. Det giver merindtægter under generelle tilskud på 206 mio. kr. – men samlet set (inkl. skattemæssige konsekvenser) mindreindtægter i 2020 på 213 mio. kr. Der blev i budget 2020 afsat en 'selvbudgetteringsreserve' på i alt 114 mio. kr., som finansierer det meste af mindreindtægter, men tilbage står et tab på 99 mio. kr.
- Der er kommet en uventet efterregulering af kommunal medfinansiering i 2019, hvilket er en merindtægt på 9,8 mio. kr.
- Der er kommet en (uventet) efterregulering af den kommunale medfinansiering til særlige psykiatripladser i 2019, idet MSB havde budgetteret disse udgifter under kommunal medfinansiering. Som følge af fastfrysningen af den kommunale medfinansiering blev budgettet til de særlige psykiatripladser derved beskåret, men det har vi altså fået retur nu - en merindtægt på 7,052 mio. kr.
- Endeligt var der i budget 2020 fejlagtigt lavet en korrektion vedrørende parkeringsindtægter i 2020 – en mindreindtægt på 40 mio. kr. Denne burde have været lavet i 2021, men er desværre ikke blevet flyttet ved en tillægsbevilling i løbet af året. I forhold til budgettet er der dermed en merindtægt på 40 mio. kr. som følge heraf, men det er så vidt vides kun en tidsforskydning og påvirker dermed ikke nøgletallene.

Vedrørende skatter har der været mindreindtægter på 423 mio. kr. Baggrunden herfor er, at der i supplementsperioden for 2020-regnskabet er omvalget fra selvbudgettering til statsgaranti konte-

ret, og dette har givet mindreindtægter på 419 mio. kr. på efterregulering af indkomstskat, men dette skal dog ses i sammenhæng med merindtægter på generelle tilskud på 206 mio. kr., så der samlet er mindreindtægter på 213 mio. kr. i 2020. Der blev i budget 2020 afsat en 'selvbudgetteringsreserve' på i alt 114 mio. kr., som finansierer det meste af mindreindtægterne, men tilbage står et tab på 99 mio. kr.

Herudover er der på ejendomsskatteområdet mindreindtægter på 3,8 mio. kr. fordelt med 1,2 mio. kr. på grundskyld og 2,6 mio. kr. på dækningsafgift af erhvervsejendomme.

Balanceforskydninger

Hovedkonto 8 Balanceforskydninger

	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Finansieringskontiene:						
Forbrug af kassebeholdningen	-207.201	660.571	-867.772	-335.314	-532.458	-163,7%
Optagelse af lån	1.924.576	-967.407	2.891.983	13.154	2.878.828	-301,7%
Finansiering i alt	1.717.375	-306.836	2.024.211	-322.159	2.346.370	-373,0%
Afdrag på lån	-342.146	392.311	-734.458	7.312	-741.769	-185,6%
Finansforskydninger	-1.081.887	354.315	-1.436.202	-116.388	-1.319.813	-554,7%
Nettoudgifter i alt	293.342	439.790	-146.448	-431.236	284.788	3329,2%

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettoudgift på 293 mio. kr. mod en budgetteret nettoudgift på 440 mio. kr. Der er givet mindreudgiftsbevillinger til balanceforskydningerne på 431 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget afvigelse på 285 mio. kr. Afgivelserne vedrører væsentlige bruttoforskydninger i balancen som følge af selskabsgørelsen af AffaldVarme og Corona.

I den forbindelse skal der gøres opmærksom på, at et forbrug af kassebeholdningen betragtes som en indtægt, og et afdrag på lån betragtes som en udgift.

De regnskabsmæssige posteringer på balanceforskydningerne påvirker Aarhus Kommunes balance i form af forskydninger i de tilhørende aktiver og passiver. Herudover posteres en række interne balancereguleringer direkte på balancen. I relation hertil henvises til efterfølgende afsnit om balancen og til afsnittene om den finansielle balance og den udvidede balance de generelle bemærkninger.

Balancen

9. Balancen

	Primosaldo	Primosaldo-korrektioner	Posterings hovedkonto 8	Posterings hovedkonto 9	Ultimosaldo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)
			- 1.000 kr. -		
Finansielle aktiver:					
9.22 Likvide aktiver	1.076.393	0	14.723	-207.201	883.914
9.25 Tilgodehavender hos staten	181.391	0	0	323.370	504.761
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.159.198	0	-1.754	724.305	1.881.749
9.32 Langfristede tilgodehavender	10.931.474	294.546	-248.741	292.680	11.269.959
9.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	1.800.541	0	-1.758.098	0	42.443
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	165	-165	0
9.42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	647.017	0	0	-282.824	364.193
Finansielle aktiver i alt	15.796.014	294.546	-1.993.706	850.165	14.947.020
Finansielle passiver:					
9.45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-751.524	0	0	279.201	-472.324
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-630	0	-171	165	-636
9.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-395.100	0	0	262.770	-132.329
9.51 Kortfristet gæld til staten	-115.364	0	9.888	-413	-105.889
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-2.224.240	0	349.570	-1.990.992	-3.865.663
9.55 Langfristet gæld	-7.063.579	0	335.700	641.209	-6.086.670
Finansielle aktiver i alt	-10.550.437	0	694.987	-808.061	-10.663.511
Fysiske aktiver og passiver:					
9.58 Materielle anlægsaktiver	15.098.667	249.987	0	152.511	15.501.164
9.62 Immaterielle anlægsaktiver	10.774	0	0	-2.495	8.278
9.65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	12.927	0	8.960	794.446	816.333
9.68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	643.360	0	0	-65.371	577.989
9.72 Hensatte forpligtelser	-12.433.587	0	372.673	0	-12.060.915
Finansielle aktiver i alt	3.332.140	249.987	381.633	879.091	4.842.851
9.75 Egenkapital	-8.577.718	-544.533	917.086	-921.196	-9.126.361
Balance	0	0	0	0	0

For en nærmere beskrivelse af posteringsne på balancen henvises til de generelle bemærkninger afsnit 3. Den finansielle balance og afsnit 4. Den udvidede balance.

Personaleoversigt

Personaleoversigten indeholder oplysninger om regnskabsårets personaleforbrug omregnet til fuldtidsbeskæftigede efter gældende overenskomst sammenholdt med det tilsvarende personaleforbrug for året før.

Endvidere indeholder personaleoversigten oplysninger om lønsummen for regnskabsåret sammenholdt med den tilsvarende lønsum for året før.

Udover kommunalt ansat personale omfatter oversigten personale på selvejende institutioner, med hvilke kommunen har indgået driftsoverenskomst.

Generelle bemærkninger til personaleoversigten

Personaleoversigten viser det gennemsnitligt antal fuldtidsansatte i 2020 fordelt på magistratsafdelinger og sektorer. Deltidsansatte er omregnet til fuldtidsansatte.

De under lønninger anførte beløb omfatter bruttoløn, herunder løn under sygdom og udbetalte sygedagpenge til ansatte samt bidrag til pensionsforsikringer (herunder beregnet bidrag til tjenestemandspension) og AER, ATP og AKUT. Desuden indeholder oversigten manuelt bogførte indtægter vedrørende sygedagpenge, overførte lønninger mv. Alt forbrug på IM's art 1 (lønninger) er dermed medtaget.

Table 1: Personale- og Lønoversigt 2020 - Sektoropdelt

	2019		2020		Ændring fra 2019 - 2020	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse:						
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse	4.451,1	2.172.941	4.399,9	2.196.316	-1,1	1,1
I alt	4.451,1	2.172.941	4.399,9	2.196.316	-1,1	1,1
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø:						
2.01 Teknik og Miljø	697,2	368.763	722,1	384.099	3,6	4,2
2.50 Ejendomme	150,7	71.258	155,2	74.106	3,0	4,0
2.90 AffaldVarme Aarhus	362,6	185.856	0,0	0	-100,0	-100,0
I alt	1.210,5	625.876	877,3	458.204	-27,5	-26,8
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg:						
3.30 Service for ældre og handicappede	5.149,6	2.231.904	5.253,2	2.310.071	2,0	3,5
I alt	5.149,6	2.231.904	5.253,2	2.310.071	2,0	3,5
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice:						
4.70 Kultur og Borgerservice	782,5	391.493	782,3	400.459	0,0	2,3
I alt	782,5	391.493	782,3	400.459	0,0	2,3
Magistratsafdelingen for Børn og Unge:						
5.50 Børn og ungeområdet	10.018,7	4.554.105	10.314,3	4.712.992	3,0	3,5
I alt	10.018,7	4.554.105	10.314,3	4.712.992	3,0	3,5
Borgmesterens Afdeling:						
0.30 Administration m.v.	369,7	221.427	377,9	234.675	2,2	6,0
Beskyttede stillinger	11,6	2.249	11,0	2.051	-5,5	-8,8
I alt	381,4	223.676	388,9	236.726	2,0	5,8
Personale/lønninger i alt	21.993,8	10.199.996	22.016,0	10.314.768	0,1	1,1

Anm.: Inklusiv ikke decentraliserede stillinger. Der er kun medtaget stillingsforbrug for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, hvis kommunen kører løn for dem. De overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger fra 2019-2020 udgør gennemsnitligt 2,86 %. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

Note 1: AffaldVarme blev selskabsgjort med virkning fra 1. januar 2020, og indgår dermed ikke længere i kommunens personaleregnskab.

I foregående oversigt er personale- og lønforbruget i de enkelte magistratsafdelinger sammenholdt for årene 2019 og 2020. Det fremgår af oversigten, at der i 2020 gennemsnitligt var 22.016 fuldtidsansatte, hvilket er en stigning på ca. 22 fuldtidsansatte i forhold til 2019 svarende til en procentvis stigning på ca. 0,1 procent.

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 10.314,8 mio. kr. i 2020, hvilket er en stigning på 114,8 mio. kr. i forhold til 2019 – svarende til en stigning på ca. 1,1 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger samt en mindre stigning i personaleforbruget. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 2,86 procent for kommunerne fra 2019-2020.

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor, er personaleforbruget steget i hele perioden. Udviklingen i antal ansatte skal ses i lyset af stigningen i befolkningstallet. For hele perioden gælder det, at antallet af ansatte pr. indbygger har været jævnt faldende.

Tabel 2: Personaleforbrug i perioden 2011-2015 - pr. magistratsafdeling

	2016	2017	2018	2019	2020
	- Antal fuldtidsansatte -				
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	4.428,6	4.477,8	4.528,9	4.451,1	4.399,9
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø 1)	1.251,7	1.230,0	1.225,5	1.210,5	877,3
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.848,6	4.884,1	4.928,7	5.149,6	5.253,2
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	750,8	756,0	764,2	782,5	782,3
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	9.871,6	9.946,9	10.081,1	10.018,7	10.314,3
Borgmesterens Afdeling	304,5	331,4	376,3	381,4	388,9
I alt	21.455,8	21.626,2	21.904,7	21.993,8	22.016,0

Anm.: Inklusiv ikke decentraliserede stillinger. Der er kun medtaget stillingsforbrug for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, hvis kommunen kører løn for dem. De overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger fra 2019-2020 udgør gennemsnitligt 2,86 %. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

Note 1: AffaldVarme blev selskabsgjort med virkning fra 1. januar 2020, og indgår dermed ikke længere i kommunens personaleregnskab.

Afskrivninger og kassedifferencer

Efterfølgende er der redegjort for de afskrivninger, som det har været nødvendigt at foretage i regnskabsåret.

Herudover er der redegjort for omfanget af konstaterede kassedifferencer.

Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender og kassedifferencer.

Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Magistratsafdelingerne har i 2020 afskrevet nedennævnte beløb som uerholdelige:

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	5.638.948
Teknik og Miljø	858.270
Sundhed og Omsorg	2.172.191
Kultur og Borgerservice	135.324
Børn og Unge	155.400
Borgmesterens Afdeling	0
	8.960.133

Afskrivningerne er nærmere specificeret efterfølgende.

Kassedifferencer

Magistratsafdelingerne har i 2020 konstateret følgende nettokassedifferencer (underskud angives med positivt fortegn):

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	5.265
Teknik og Miljø	0
Sundhed og Omsorg	-2.850
Kultur og Borgerservice	-34.440
Børn og Unge	-23.987
Borgmesterens Afdeling	-7.045
	-63.056

Kassedifferencerne er nærmere specificeret efterfølgende.

Specifikation af afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Der er i 2020 afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 9,0 mio. kr., hvilket er 12,8 mio. kr. mindre end afskrivningerne for 2019.

Baggrunden for faldet er primært, at der har været lavere afskrivninger vedrørende sociale ydelser, Kollektiv Trafik og AffaldVarme (er udgået af Aarhus Kommunes regnskab, de området er selskabsgjort pr. 1. oktober 2019).

Sociale forhold og beskæftigelse

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	5.638.948
Heraf:	
Ikke-decentraliseret område: Kontanthjælp mod tilbagebetaling Statens andel udgør 1.297.994,37 kr. af 6.684.331,79 kr.	5.386.337
Istandsættelsesregninger ¼ dels lejligheder	270.746
Økonomi – diverse afskrivninger	0
Decentraliserede område:	
Økonomi – diverse afskrivninger	-18.135

Det samlede afskrevne beløb vedrørende år 2020 udgør 5.6 mio. Størstedelen af det afskrevne beløb skyldes posten "Kontanthjælp mod tilbagebetaling".

Kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling:

Samlet udgjorde afskrivningerne for kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling godt 6,7 mio. kr. brutto i 2020. Dette niveau er lavere end i 2019.

Kommunens andel af de 6,7 mio. kr. udgør 5,4 mio. kr., mens statens andel udgør godt 1.3 mio. kr.

Den altovervejende del er afskrivninger efter 3 år på grund af forældelse, hvis der ikke er betalingsevne. Der sker ligeledes afskrivninger, når pågældende borger er død, og bo-et er udlagt til begravelsesomkostninger – eller når gældssanering har fundet sted.

Der foretages afskrivninger for både forældelse og bortfald. Forældelse sker i henhold til gældende lovgivning om inddrivelse af gæld til det offentlige og lov om forældelse af fordringer.

Det er restanceinddrivelsesmyndigheden, som forestår disse afskrivninger. Bortfald sker i medfør af bekendtgørelse om kommunernes opkrævning af tilbagebetalingskrav efter lov om aktiv socialpolitik. Vurderingen af bortfald foretages af Opkrævningen under Kultur og Borgerservice. Afskrivninger sker over driften som manglende indtægt på fordringen.

Istandsættelsesregninger vedr. ¼ - dels lejligheder:

Der gennemføres opkrævning af kravet med rykkerprocedure, herefter sendes kravet til inddrivelse hos restanceinddrivelsesmyndigheden. Forældelse sker i henhold til gældende lovgivning om inddrivelse af gæld til det offentlige og lov om forældelse af fordringer.

Mange af afskrivningerne sker i forbindelse med dødsfald, hvor kravet er anmeldt til Skifteretten. I de tilfælde, hvor boet er udlagt til begravelsesomkostninger, afskrives der.

Beløbet, der afskrives, er 270.745,76 kr.

Økonomi, diverse afskrivninger:

Det samlede beløb, som afskrives under "Økonomi – diverse afskrivninger", er på i alt - 18.135,25 kr. Beløbet vedrører følgende:

- -23.199,00 kr. Mellemkommunal afregning, hvor Aalborg Kommune og Aarhus Kommune har haft difference på afregningerne i 2018. Det har ikke været muligt at få det afklaret med Aalborg Kommune, hvorfor beløbet afskrives.
- 5.063,75 kr. Ikke betalte køb af ydelser hos det tidligere Arbejdsmarkedscenter Syd. Det har ikke været muligt at inddrive beløbet.

Teknik og Miljø

	- Hele kr. -
Teknik og Miljø har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	858.270
Heraf:	
Kollektiv Trafik	350.486
Vejdrift	71.328
P-kontrol	198.064
Plan, Byggeri og Miljø	4.711
Byggesagsgebyrer	9.817
Ejendomme	94.346
Brandvæsen	0
Entreprenørenheden	6.350
Kirkegårde	24.241
Affaldskonsulenterne (takstområde)	98.927

På Teknik og Miljø's område har afskrivningerne i 2020 været væsentlig lavere end afskrivningerne i 2019.

Baggrunden herfor er et betydeligt fald i afskrivningerne vedrørende kontrolafgifter fra kollektiv trafik og selskabsgørelsen af AffaldVarme.

Sundhed og omsorg

	- Hele kr. -
Sundhed og Omsorg har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	2.172.191
Heraf:	
Madservice	72.232
Tøjvask	1.625
Husleje §107/108	6.415
Motorkøretøjslån	554.507
Hjemmehjælp/ophold/deposita/kørsel	446.244
Ældreboligsystemet (unik) - husleje m.v.	1.091.168

Madservice, hjemmehjælp, tøjvask, husleje, ældreboligsystemet (Unik):

Den altovervejende del af afskrivningerne opstår i forbindelse med dødsfald, hvor kravet anmeldes til skifteretten. I de tilfælde, hvor boet er udlagt til begravelsesomkostninger, afskrives tilgodehavendet.

Herudover kan der være mindre beløb, hvor der er konstateret en manglende evne til at betale. Som hovedregel har Århus kommunes Opkrævning forsøgt at inddrive beløbet forinden afskrivning.

Motorkøretøjslån:

Det afskrevne beløb stammer fra afskrivninger vedr. motorkøretøjslån hvor debitor får nedskrevet lånet i forbindelse med bevilget afdragsfrihed eller hvor boet er udlagt til begravelsesomkostninger.

Kultur og Borgerservice

	- Hele kr. -
Kultur og Borgerservice har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	135.324
Heraf:	
Biblioteksafgifter og bibliotekserstatninger	7.198
Folkeregister	126.000
Godsbanen	2.126

Børn og Unge

	- Hele kr. -
Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	155.400

Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 155.400 kr. Der er i Børn og Unge foretaget afskrivninger på i alt kr. 64.000. Heraf vedrører kr. 68.000 krav, som ikke har kunnet inddrives eller hvor debitor er gået konkurs. Kr. -4.000 vedrører indtægter, som ikke har kunnet placeres.

Decentraliseret område sektor 5.51: (102.327 kr.):

Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice har i 2020 foretaget afskrivning på balancen på 102.286 kr., og der er foretaget afskrivninger via driften for 41 kr.

100.256 kr. vedr. forældrebetaling (pasningstilbud) og 2.072 kr. vedr. afskrivninger fra 2016, 2017 og 2018.

Borgmesterens Afdeling

	- Hele kr. -
Borgmesterens Afdeling har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt	0

Borgmesterens Afdeling har ikke foretaget afskrivninger i 2020.

Afskrivninger i alt i 2020	8.960.133
-----------------------------------	------------------

Kassedifferencer

Kassedifferencerne udgør i 2020 -505.858 kr. svarende til en nettostigning på 96.241 kr. fra 2019 til 2020.

Kassedifferencerne er i de fleste tilfælde af beskeden størrelse, set i forhold til antal kassesteder og kasseekspeditioner samt omsætningstal. Kassedifferencerne skyldes øreafrundinger og fejlekspeditioner, som ikke kan undgås.

Institutioner med større kassedifferencer beskrives nærmere efterfølgende (underskud angives med positivt fortegn):

Sociale Forhold og Beskæftigelse

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse har haft kassedifferencer på i alt	6.623
Heraf:	
Kantinen Jægergården, Spanien	-328
Familier, Børn og Unge	4.422
Socialpsykiatri og Udsatte Voksne	2.921
Voksen Handicap	-3.862
BEF. Aarhus Sygehus – kiosk	3.471

Der er samlet set et noget højt beløb i udgift vedrørende kassedifferencer opstået i 2020 i forhold til tidligere.

Mange steder er der meget små kassedifferencer, men det kan ses, at de største kassedifferencer opstår på områder, hvor der er MobilPay-løsninger tilknyttet.

Der er i forbindelse med brugen af MobilPay åbnet op for mange andre kort-typer end dankort, hvilket har givet differencer når indbetalinger blev fejltastet på kasseapparaterne.

Teknik og Miljø

	- Hele kr. -
Teknik og Miljø har haft kassedifferencer på i alt	-451.688
Heraf:	
Mobilitet Anlæg og Drift Aut. A	-137.957
AffaldVarme Aarhus	-313.732

Kassedifferencerne vedrører tekniske omlægninger vedrørende Teknik og Miljø's kasser.

Sundhed og Omsorg

	- Hele kr. -
Sundhed og Omsorg har haft kassedifferencer på i alt	-409
Heraf:	
Økonomi	0
Sundhed	-409

Sundhed og Omsorg har kun haft mindre kassedifferencer i 2020.

Kultur og Borgerservice

	- Hele kr. -
Kultur og Borgerservice har haft kassedifferencer på i alt	3.520
Heraf:	
Kultur og borgerservice	3.520

Kultur og Borgerservice har kun haft mindre kassedifferencer i 2020.

Børn og Unge

	- Hele kr. -
Børn og Unge har haft kassedifferencer på i alt	-63.785

Der er i regnskab 2020 i Børn og Unge konteret kr. -63.785 i kassedifferencer (overskud).

Dette beløb omfatter kassedifferencer opstået på egentlige kasser primært i kantiner/boder på skolerne.

En enkelt skole har konteret kassedifference på kr. -28.946

Det vurderes at de konterede kassedifferencer, i de fleste tilfælde ikke er egentlige differencer, men skyldes fejlbetjening af kasseterminaler mv.

Borgmesterens Afdeling

	- Hele kr. -
Borgmesterens Afdeling haft kassedifferencer på i alt	0

Borgmesterens afdeling har ikke haft kassedifferencer i 2020.

Kassedifferencer i alt i 2020	-63.056
--------------------------------------	----------------

Bilag 1 - Regnskabspraksis

Aarhus kommunes regnskabspraksis beskriver den gældende praksis for registreringerne af udgifter og indtægter i Aarhus Kommunes regnskab.

Generelt

Generelt

Aarhus Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner. Regnskabet aflægges som et udgiftsregnskabsregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskab for Aarhus Kommune rummer på et overordnet og mere overskueligt niveau de samme oplysninger vedrørende kommunens årsregnskab, som kommunen på et detaljeret niveau skal give i form af en række oversigter til sit regnskab.

Herudover rummer regnskabet en række oversigter, som er specielle for Aarhus Kommune, og som Byrådet vurderer nødvendige for at kunne vurdere den økonomiske situation korrekt.

Håndtering af særlige situationer i forhold til foregående år

Aarhus Kommune blev i 2020 udpeget til at stå i spidsen for et samarbejde, benævnt Kommunalt Værnemiddel Indkøb (KVIK), der forestår fællesindkøb herunder koordinering af værnemidler på vegne af landets 98 kommuner. I det KVIK ikke er en selvstændig juridisk organisation, indebærer samarbejdet anvendelse af Aarhus Kommunes bankforbindelse, håndtering af moms samt optagelse af lager og styring heraf. Samlet set påvirker KVIK ikke kommunens økonomi, idet udgifterne dækkes af staten.

Affald & Varme er udskilt som selskab pr. 1. oktober 2019. I 2020 er der foretaget afregning af udlægskontoen og lån.

Fra regnskab 2019 er kommunes forpligtelse vedr. indefrosne feriepenge, i forlængelse af implementering af den nye ferielov, optaget som langfristet gæld på balancen i overensstemmelse med ændringerne i Budget- og regnskabssystemet på området. Dog er driftsførte udgifter vedr. fratrådte medarbejdere placeret under kortfristet gæld, idet det anses som overvejende sandsynligt, at disse beløb vil blive indbetalt til feriepengefonden i 2021.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik og reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter.

Udgiftsregnskabet- og anlægsregnskabet

Indregning af indtægter og udgifter

Aarhus Kommune anvender transaktionstidspunktet som grundlag for registrering af indtægter og udgifter. I resultatopgørelsen indregnes indtægter, så vidt muligt i indtjeningsåret. Hovedreglen er, at alle udgifter, der vedrører året, indregnes, hvis disse er faktureret.

Foreligger der en fuldstændig opgørelse af faste tilbagevendende udgifter, og er der tale om et område med særlige lovkrav eller krav i forhold til hjemtagelse af statsrefusion, kan der ske periodisering af udgiften.

Sondring mellem drift og anlæg

Aarhus Kommune følger de autoriserede forskrifter i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, hvorfor kontinuitetsprincippet er gældende i regnskabet. Sondringen mellem drift og anlæg laves på baggrund af kommunens bevillingsregler og fastlægges ved budgettildelingen.

Præsentation af balancen

Balancen viser kommunens aktiver og passiver henholdsvis ultimo regnskabsåret og ultimo året før. Balancen er udarbejdet i overensstemmelse med de formkrav, der er anført i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Finansielle aktiver

Likvide beholdninger og værdipapirer

Likvide beholdninger omfatter beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen. Værdiregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen. Realiserede tab og gevinster opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og registreres som realiserede kurstab og kursgevinster på hovedkonto 7.

Kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes og måles efter den indre værdi, der svarer til selskabets egenkapital. Der skal indregnes en andel svarende til kommunens forholdsmæssige ejerandel. Der foretages opgørelse i henhold til seneste aflagte regnskab for de selskaber, som kommunen har ejerandele i.

Tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender hos staten, f.eks. refusionstilgodehavender, samt tilgodehavender i betalingskontrol, hos andre kommuner m.v. og mellemregninger med foregående og efterfølgende regnskabsår indregnes til nominel værdi og værdireguleres ikke i det udgiftsbaserede regnskab. Der foretages afskrivninger, når der er konstaterbare tab, dvs. beløbet er uerholdeligt.

Materielle anlægsaktiver

Aarhus Kommune indregner som udgangspunkt kun materielle aktiver, som indgår i den kommunale serviceproduktion og har en kostpris på over 100.000 kr. Internt oparbejdede, immaterielle aktiver vurderes ikke at kunne værdiansættes pålideligt og aktiveres ikke.

Ikke-operationelle aktiver (f.eks. anskaffet til rekreative, naturbeskyttelse- eller genopretningsformål) og infrastrukturelle aktiver kan men skal ikke aktiveres, dette gælder f.eks.

- Parker, strande mv.
- Veje og anden infrastruktur
- Kunstværker, historiske samlinger mv.

Såfremt de aktiveres, skal de værdiansættes til kr. 0.

Afskrivningsgrundlag

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, eventuelt med fradrag af forventet scrapværdi efter brugstid, såfremt denne er væsentlig. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at tage i brug. Negative scrapværdier, hvilket f.eks. er udgifter til bortskaffelse eller reetablering, skal kun registreres i anlægsmoduliet som en note.

Med hensyn til kostprisen er der følgende tilføjelse:

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til seneste offentlige vurdering før januar 2004.

Der foretages ikke afskrivninger på følgende aktiver:

- Aktiver under udførelse
- Grunde
- Grunde og bygninger bestemt til videresalg

Grunde og bygninger bestemt til videresalg skal fremgå af en særskilt regnskabspost under omsætningsaktiver, når der foreligger en administrativ beslutning om, at de pågældende grunde og bygninger skal sælges, og at disse ikke længere indgår i den kommunale service produktion.

Forbedringer og vedligeholdelse

Forbedringer stillestilles med anskaffelse, mens vedligehold anses som en driftsudgift. Forbedringsudgifter i form af tilbygninger og udvidelser registreres sammen med det oprindelige aktiv i anlægsmoduliet såfremt afskrivningsprofilen er den samme.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på Indenrigs- og boligministeriets vurdering af aktivernes forventede restlevetid:

- Administrationsbygninger, beboelsesejendomme mm. 45-50 år
- Øvrige bygninger til serviceformål (Skoler, daginstitutioner mm.) 25-30 år
- Pavilloner, parkeringskældre mm. 15 år
- Tekniske anlæg i øvrigt 20-50 år
- Maskiner 10-15 år
- Specialudstyr 5-10 år
- Transportmidler 5-8 år
- Inventar, herunder computere, IT-servere mm. 3-10 år
- Investeringer til indretning i lejede lokaler smat installationer i disse skal afskrives over lejeaftalens varighedsperiode, dog maimalt 10 år
- Immaterielle aktiver maksimalt 10 år. Levetiden fastlægges efter konkret vurdering af det enkelte aktiv.

I øvrigt anvendes de af Indenrigs- og boligministeriets og KL udmeldte vejledende levetider for specifikke aktiver.

Op- og nedskrivninger

Opskrivninger foretages som udgangspunkt ikke. Derimod foretages der nedskrivninger, når der indtræder en objektiv konstaterbar hændelse, der resulterer i en varig forringelse i kvalitet, kapacitet eller fremtidig økonomisk nytte af aktivet.

Finansielt leasede aktiver

Leasing af aktiver af finansielle årsager, hvor hovedstolen udgør mindst 100.000 kr., optages både som anlægsaktiv og som en finansiell forpligtelse. Indregning og måling sker efter de af Indenrigs- og boligministeriets retningslinjer, herunder beregning af nutidsværdi for anlægget og kapitaliseret restforpligtelse.

Kortfristede gældforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, leverandører, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen indgår i kommunens regnskabsaflæggelse i det omfang, der er tale om indefrosne midler.

Langfristede gældforpligtelser

Langfristet gæld er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Feriepengeforpligtelsen indgår i kommunens regnskabsaflæggelse i det omfang, der er tale om indefrosne midler.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Der sker registrering af varebeholdninger, når værdien overstiger 1 mio. kr. Herudover indregnes varebeholdninger, hvis der årligt sker væsentlige forskydninger i lagerstørrelsen, og lagerets værdi overstiger 100.000 kr. Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller efter et vægtet gennemsnit.

Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg indregnes til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger eller nettorealisationseværdi såfremt den varigt ligger væsentligt under kostprisen fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Hensatte forpligtelser m.v.

Hensatte forpligtelser skal indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Som eksempel på hensatte forpligtelser kan der peges på tjenestemandspensioner, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i medfør af den sociale lovgivning, boliglovgivning mv. eller vej- og kloaklån. Øvrige kommunale hensatte forpligtelser kan f.eks. være forpligtelser afledt af en retssag, erstatningskrav, miljøforurening, fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelse mv.

Tjenestemandspensionsforpligtelser

Kommunens nettoforpligtelser til tjenestemandspensioner og lign. er opgjort i henhold til Indenrigs- og boligministeriets regelsæt i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Kravet heri er, at der minimum hvert 5. år foretages en aktuarberegning. Kommunens forpligtelse blev aktuarberegnet ved regnskabet for 2017.

Arbejdsskadeforpligtelse

Kommunens nettoforpligtelser til arbejdsskade er opgjort i henhold til Indenrigs- og boligministeriets regelsæt i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Kravet heri er, at der minimum hvert 5. år foretages en aktuarberegning. Kommunens forpligtelse blev aktuarberegnet ved regnskabet for 2020.

Egenkapital

Egenkapitalen udgør forskellen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. I egenkapital indgår også modpost for selvejende institutioner aktiver, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med samt modposten for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Eventualforpligtelser

Hvis en forpligtelse ikke kan opgøres med tilstrækkelig pålidelighed, og det ikke er sandsynligt, at afviklingen vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, bør den ikke indregnes som hensat forpligtelse men i stedet optages på kommunens fortegnelse over eventualforpligtelser.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og boligministeriet har stillet krav om noteoplysning og/eller regnskabsbemærkning.

Bilag 2-1 Hovedoversigt

Hovedoversigten til regnskabet har til formål at give et summarisk overblik over regnskabet såvel aktivitetsmæssigt som finansielt. Den vil også oplysningsmæssigt kunne give et overblik over "forretningen" Aarhus Kommune i det pågældende år.

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Renter
- D. Finansforskydninger
- E. Afdrag på lån
- F. Finansiering

Summen af posterne A til E er finansieret under et af post F.

Aarhus Kommune

Hovedoversigt 2020

	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.					
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	10.729.934	-2.050.992	9.853.390	-1.488.961	490.267	-26.895
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.059.620	-278.925	3.920.337	-3.279.434	263.786	-44.170
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.575.371	-634.333	4.496.342	-518.979	47.812	0
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.415.898	-317.290	1.310.164	-226.816	26.352	248
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	6.299.295	-1.091.103	6.375.133	-1.005.392	-191.965	-11.056
Borgmesterens Afdeling	1.272.506	-441.201	991.439	-29.211	-83.133	-4.375
A. Driftsvirksomhed i alt	25.352.623	-4.813.845	26.946.804	-6.548.793	553.119	-86.248
Heraf refusion		-1.455.919		0		2.936
B. Anlægsvirksomhed:						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	46.051	-560	36.356	-1.022	20.051	-1.476
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.032.057	-471.211	883.577	-191.471	295.442	-418.687
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	282.201	-20.222	336.008	-15.640	51.137	-17.746
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	126.950	-36.717	65.975	-16.097	50.086	-31.593
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	278.191	-11.338	322.938	-114.262	-11.939	94.795
Borgmesterens Afdeling	10.822	-12.906	205.463	-847.669	-187.935	831.642
B. Anlægsvirksomhed i alt	1.776.271	-552.955	1.850.318	-1.186.161	216.842	456.935
C. Renter	112.193	-98.756	98.396	-100.772	-4.562	26.884
D. Balanceforskydninger:						
Forøgelse af likvide aktiver	0	-207.201	0	0	0	-340.314
Øvrige balanceforskydninger	-1.235.630	153.744	-8.295	362.610	54	-111.443
D. Balanceforskydninger i alt	-1.235.630	-53.457	-8.295	362.610	54	-451.757
E. afdrag på lån	-342.146	0	392.311	0	7.312	0
A + B + C + D + E	25.663.311	-5.519.013	29.279.535	-7.473.117	772.765	-54.186
F. Finansiering:						
Forbrug af likvide aktiver	0	0	660.571	0	0	0
Optagne lån	0	1.924.576	0	-967.407	0	13.154
Tilskud og udligning	365.399	-4.814.413	363.364	-3.791.489	0	-760.248
Skatter	483.126	-18.102.985	13.212	-18.084.669	0	28.514
F. Finansiering i alt	848.525	-20.992.823	1.037.146	-22.843.565	0	-718.579
Balance	26.511.835	-26.511.835	30.316.681	-30.316.681	772.765	-772.765

Bilag 2-2 Tværgående artsoversigt

Den tværgående artsoversigt viser sammensætningen af kommunens ressourceforbrug.

Oversigten omfatter regnskabets udgifter og indtægter opdelt på grundlag af den autoriserede artsinddeling.

Aarhus Kommune

Tværgående artsoversigt 2020

	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.	
1. Lønninger	10.554.819	
0. Lønninger via lønsystemet	10.554.819	
2. Øvrige lønudgifter	0	
3. Overførte lønninger	0	
2. Varekøb	5.224.819	
2. Fødevarer	142.944	
3. Brændsel og drivmidler	2.106.083	
5. Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	0	
6. Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	380.371	
7. Anskaffelser	18.873	
9. Øvrige varekøb	2.576.548	
4. Tjenesteydelser m.v.	5.549.233	
0. Tjenesteydelser uden moms	-3.133.441	
5. Entreprenør- og håndværkerydelser	1.537.748	
6. Betalinger til staten	3.132.780	
7. Betalinger til kommuner	582.157	
8. Betalinger til amtskommuner	1.570.926	
9. Øvrige tjenesteydelser m.v.	1.859.064	
5. Tilskud og overførsler	5.800.023	
1. Tjenestemandspensioner m.v.	527.982	
2. Overførsler til personer	4.410.578	
9. Øvrige tilskud og overførsler	861.463	
6. Finansudgifter	-617.059	
7. Indtægter		-3.709.894
1. Egne huslejeindtægter		-435.201
2. Salg af produkter og ydelser		-4.330.807
6. Betalinger fra staten		-147.035
7. Betalinger fra kommuner		-381.774
8. Betalinger fra amtskommuner		-48.088
9. Øvrige indtægter		1.633.012
8. Finansindtægter		-22.801.941
0. Finansindtægter		-18.900.841
6. Statstilskud		-3.901.100
9. Interne udgifter og indtægter	0	
1. Overførte lønninger	31.438	
2. Overførte varekøb	58.758	
4. Overførte tjenesteydelser	1.162.278	
7. Interne indtægter	-1.252.474	
I alt	26.511.835	-26.511.835

Bilag 2-3 Sammendrag af regnskabet

Sammendraget af regnskabet har til formål at give et mere nuanceret overblik af regnskabet end hovedoversigten, idet sammendraget er specificeret på sektorer og således viser resultaterne for de enkelte magistratsafdelingers delområder.

Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2020

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)			
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse			
1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse, decentraliseret område	3.460.632	3.584.353	-123.721
1.50 Sociale Forhold og Beskæftigelse, Ikke-decentraliseret område	5.218.310	4.780.076	438.234
1.00 Sociale boliger	0	0	0
I alt	8.678.942	8.364.429	314.513
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø			
2.00 Administration	423.805	410.563	13.242
2.10 Arealudvikling Aarhus	270.676	349.417	-78.741
2.20 Planlægning og byggeri	0	0	0
2.30 Trafik og veje	0	0	0
2.40 Natur og miljø	2.159	-749	2.907
2.50 Ejendomsforvaltning	4.870	-14.278	19.148
2.60 Brandvæsen	79.184	79.113	72
2.70 Natur og vejservice	0	0	0
2.90 Affald og varme	0	-183.163	183.163
I alt	780.694	640.903	139.792
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	3.941.038	3.977.363	-36.325
I alt	3.941.038	3.977.363	-36.325
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice			
4.70 Kultur og borgerservice	1.098.608	1.083.348	15.259
I alt	1.098.608	1.083.348	15.259
Magistratsafdelingen for Børn og Unge			
5.50 Børn og ungeområdet	5.208.192	5.369.741	-161.549
I alt	5.208.192	5.369.741	-161.549
Borgmesterens Afdeling			
0.20 Budgetreserver	0	88.009	-88.009
0.30 Administration m.v.	831.305	874.219	-42.914
I alt	831.305	962.228	-130.923
A. Driftsvirksomhed i alt	20.538.778	20.398.011	140.767

Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2020

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
B. Anlægsvirksomhed			
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse			
1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse, decentraliseret område	0	0	0
1.50 Sociale Forhold og Beskæftigelse, Ikke-decentraliseret område	45.491	35.335	10.156
1.00 Sociale boliger	0	0	0
I alt	45.491	35.335	10.156
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø			
2.00 Administration	304.675	247.182	57.493
2.10 Arealudvikling Aarhus	0	0	0
2.20 Planlægning og byggeri	0	0	0
2.30 Trafik og veje	0	0	0
2.40 Natur og miljø	0	0	0
2.50 Ejendomsforvaltning	256.170	135.867	120.303
2.60 Brandvæsen	0	0	0
2.70 Natur og vejservice	0	0	0
2.90 Affald og varme	0	309.056	-309.056
I alt	560.845	692.106	-131.261
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	261.979	320.368	-58.390
I alt	261.979	320.368	-58.390
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice			
4.70 Kultur og borgerservice	90.233	49.878	40.355
I alt	90.233	49.878	40.355
Magistratsafdelingen for Børn og Unge			
5.50 Børn og ungeområdet	266.853	208.676	58.177
I alt	266.853	208.676	58.177
Borgmesterens Afdeling			
0.20 Budgetreserver	0	-697.018	697.018
0.30 Administration m.v.	-2.084	54.811	-56.895
I alt	-2.084	-642.206	640.122
B. Anlægsvirksomhed i alt	1.223.317	664.156	559.160

Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2020

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
C. Renter			
7.22 Renter af likvide aktiver	-46.622	-50.850	4.228
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-3.721	-5.332	1.611
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-3.182	-5.839	2.657
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-1.421	-38.078	36.657
7.40 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	323	0	323
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	9.970	1.085	8.885
7.55 Renter af langfristet gæld	66.019	109.645	-43.626
7.58 Kurstab og kursgevinster	-7.929	-13.007	5.078
C. Renter i alt	13.437	-2.376	15.813
D. Balanceforskydninger			
8.22 Forøgelse af likvide aktiver	-207.201	660.571	-867.772
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	323.370	0	323.370
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	724.305	0	724.305
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	292.680	99.300	193.380
8.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-165	0	-165
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-282.824	0	-282.824
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	279.201	-8.295	287.496
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	165	0	165
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	262.770	274.282	-11.511
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-413	0	-413
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-2.680.976	-10.972	-2.670.004
D. Balanceforskydninger i alt	-1.289.088	1.014.886	-2.303.973
E. Afdrag på lån			
8.60 Afdrag på lån	-342.146	392.311	-734.458
E. Afdrag på lån i alt	-342.146	392.311	-734.458
A + B + C + D + E	20.144.298	22.466.989	-2.322.691
F. Finansiering			
8.22 Forbrug af likvide aktiver	0	0	0
8.55 Optagne lån	1.924.576	-967.407	2.891.983
7.62 Tilskud og udligning	-4.449.014	-3.428.125	-1.020.889
7.68 Skatter	-17.619.859	-18.071.457	451.598
F. Finansiering i alt	-20.144.298	-22.466.989	2.322.691
Balance	0	0	0

Bilag 2-4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigten viser den regnskabsmæssige værdi af kommunens materielle aktive.

Aarhus Kommune

Anlægsoversigt 2020

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
1.000 kr.							
Kostpris 01-01 i regnskabsåret 1)	3.784.890	14.839.594	1.195.371	190.267	2.046.050	61.910	22.118.082
Tilgang 2)	400.760	175.143	34.423	7.176	533.035	0	1.150.537
Afgang	-406.272	-55.831	-794	-905	-2.136	0	-465.938
Overført 3)	-292	264.158	0	0	-263.866	0	0
Kostpris 31-12 i regnskabsåret	3.779.086	15.223.064	1.229.000	196.538	2.313.083	61.910	22.802.681
Ned- og afskrivninger 01-01 i regnskabsåret	-6.136	-5.945.678	-654.479	-101.225	0	-51.136	-6.758.654
Årets afskrivninger 4)	0	-485.265	-68.605	-9.943	0	-2.495	-566.308
Årets nedskrivninger 5)	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	30.417	404	905	0	0	31.726
Ned- og afskrivninger 31-12 i regnskabsåret	-6.136	-6.400.526	-722.680	-110.263	0	-53.631	-7.293.236
Regnskabsmæssig værdi ultimo 2020	3.772.950	8.822.538	506.320	86.275	2.313.083	8.279	15.509.445
Afskrives over antal år	Afskrives ikke	10-50 år	2-100 år	3-25 år	Afskrives ikke	2-10 år	-

1) Kostprisen består af regnskabsværdien ultimo sidste regnskabsår samt primokorrekationer i regnskabsåret.

2) Tilgang består af tilgang i regnskabsåret samt efteraktiveringer.

3) Overførsler er primært overførsler fra materielle anlægsaktiver under udførelse m.v. til relevant anlægskategori. Overførslen sker når anlægget tages i brug. En nettooverførsel forskellig fra 0 er udtryk for aktiver som er sat til salg og derfor overført til omsætningsaktiver.

4) Årets afskrivninger består af årets normalafskrivninger, omposterede afskrivninger og afskrivninger vedrørende efteraktiveringer.

Den samlede ejendomsværdi af Grunde og Bygninger opgjort ultimo 2020 udgør 18.234 mio. Kr. Heraf vedrører 42 mio. kr. det selskabsgjorte AffaldVarme.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver indregnet som følge af finansielle leasingkontrakter udgør 59 mio. kr.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 vedrører 1.440 mio. kr. ældreboligområdet. De selvejende institutioners aktiver kan opgøres til 164 mio. kr.

Bilag 3 – Regnskabsoversigter autoriseret af Økonomi- og Indenrigsministeriet

Økonomi- og Indenrigsministeriet stiller formkrav til en række oversigter i regnskabet.

I Aarhus Kommunes resultatopgørelse betragtes størstedelen af udgifterne til ældreboliger som takstfinansierede ligesom den væsentligste del af de langfristede tilgodehaver betragtes som skattefinansierede jf. afsnittet om "Definitionen af den finansielle egenkapital" i de generelle bemærkninger.

De regnskabsoversigter, som er gengivet i afsnit "4. Den udvidede balance" i de generelle bemærkninger er opgjort efter Aarhus Kommunes definition på overskud, og opfylder derfor ikke Økonomi- og Indenrigsministeriets formkrav fuldt ud.

På de efterfølgende sider er tilsvarende oversigter derfor vist opgjort ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets definition på overskud, så de overholder de formkrav, Økonomi- og Indenrigsministeriet stiller til sådanne oversigter.

De øvrige oversigter i regnskabet overholder de af Økonomi- og Indenrigsministeriet stillede formkrav.

Regnskabsopgørelse (autoriseret)

Den efterfølgende regnskabsopgørelse er opstillet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets definition. Der henvises i øvrigt til Aarhus Kommunes traditionelle regnskabsopgørelse (resultatopgørelse) jf. f. eks. afsnit "2. Regnskabsresultatet" i de generelle bemærkninger.

Aarhus Kommune

Regnskabsopgørelse 2020
(Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
A. Det skattefinansierede område			
Finansieringsindtægter netto:			
Skatter	17.619.859	18.071.457	-451.598
Generelle tilskud	4.462.289	3.438.125	1.024.164
Momsudligning	-13.275	-10.000	-3.275
Indtægter i alt	22.068.874	21.499.582	569.292
Driftsudgifter netto:			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	20.538.854	20.582.060	-43.206
Driftsudgifter i alt	20.538.854	20.582.060	-43.206
Driftsresultat før finansiering	1.530.020	917.523	612.498
Renter m.v. netto	13.437	-2.376	15.813
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	1.516.583	919.898	596.685
Anlægsudgifter netto:			
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	1.255.475	400.286	855.189
Jordforsyning	-32.158	-45.186	13.028
Anlægsudgifter i alt	1.223.317	355.100	868.217
Resultat af ordinær drift/anlæg	293.267	564.798	-271.532
Ekstraordinære poster	0	0	0
Resultat af skattefinansieret område	293.267	564.798	-271.532
B. Det takstfinansierede område netto:			
Forsyningsvirksomheder	-75	125.008	-125.083
Resultat af det takstfinansierede område	-75	125.008	-125.083
C. Resultat i alt (A+B)	293.342	439.790	-146.448

Balance

Balancen viser en oversigt over Aarhus Kommunes aktiver og passiver og er her opstillet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets standard. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen af Aarhus Kommunes finansielle balance i de generelle bemærkninger.

Aarhus Kommune		Balance 2020		
	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ændring	
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	
	1.000 kr.			
Aktiver:				
Anlægsaktiver:				
Materielle anlægsaktiver	15.098.667	15.501.164	402.498	
Immaterielle anlægsaktiver	10.774	8.278	-2.495	
Finansielle anlægsaktiver	10.929.044	11.267.529	338.485	
Finansielle udlæg, forsyningsvirksomhederne	1.800.541	42.443	-1.758.098	
Anlægsaktiver i alt	27.839.025	26.819.415	-1.019.610	
Omsætningsaktiver:				
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	12.927	816.333	803.407	
Fysiske anlæg til salg	643.360	577.989	-65.371	
Tilgodehavender	1.340.590	2.386.511	1.045.921	
Værdipapirer	2.430	2.430	0	
Likvide beholdninger	1.076.393	883.914	-192.479	
Omsætningsaktiver i alt	3.075.699	4.667.178	1.591.478	
Aktiver i alt	30.914.724	31.486.593	571.868	
Passiver:				
Egenkapital:				
Balance for takstfinansierede aktiver	0	0	0	
Balance for selvejende institutioners aktiver	-170.035	-164.068	5.967	
Balance for skattefinansierede aktiver i øvrigt	-15.595.693	-16.739.698	-1.144.005	
Balance for donationer	0	0	0	
Balance for finansielle statusposter	7.188.010	7.777.405	589.395	
Egenkapital i alt	-8.577.718	-9.126.361	-548.643	
Gældsforpligtelser:				
Hensatte forpligtigelser	-12.433.587	-12.060.915	372.673	
Langfristede gældsforpligtigelser #)	-7.063.579	-6.086.670	976.909	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-105.137	-108.766	-3.630	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-2.734.703	-4.103.881	-1.369.177	
Gældsforpligtelser i alt	-22.337.007	-22.360.232	-23.225	
Passiver i alt	-30.914.725	-31.486.593	-571.868	
Balance	0	0	0	

Bilag 4 - Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigten er kommunens "officielle regnskab". Den følger nøje budgettets opbygning og indeholder samtlige bevillinger og regnskabstal i den specifikationsgrad, byrådet har vedtaget.

Regnskabsoversigten, der er opstillet efter bruttoregnskabsprincippet, omfatter såvel driftsposteringer som anlægs- og kapitalposteringer.

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse						
1.05 Sociale Forhold og beskæftigelse - Anlæg	46.051	-560	36.356	-1.022	20.051	-1.476
00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg BV	40	0	0	0	300	-1.900
00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg	40	0	0	0	300	-1.900
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg BV	17.663	-560	17.313	-1.022	46.595	447
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg	17.663	-560	17.313	-1.022	46.595	447
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg BV	16.705	0	2.995	0	-25.542	-23
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg	16.705	0	2.995	0	-25.542	-23
05.28.23-3 Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg BV	-29	0	0	0	-29	0
05.28.23-3 Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg	-29	0	0	0	-29	0
05.38.50-3 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg BV	4.411	0	12.558	0	-8.797	0
05.38.50-3 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg	4.411	0	12.558	0	-8.797	0
05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg BV	7.261	0	3.491	0	7.526	0
05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg	7.261	0	3.491	0	7.526	0
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse - Decentraliseret BV	4.196.175	-735.543	3.983.727	-399.375	-87.822	0
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse - Decentraliseret	4.196.175	-735.543	3.983.727	-399.375	-87.822	0
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse - Decentraliseret	4.196.175	-735.543	3.983.727	-399.375	-87.822	0
1.51 Sociale Forhold og beskæftigelse - Ikke-decentraliseret	6.502.449	-1.303.666	5.832.170	-1.074.129	585.582	-29.694
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift	26.235	-42.316	-18.973	0	123	0
00.25.19-1.1-000 Ældreboliger	24.863	-6.771	-18.973	0	123	0
00.25.19-1.1-005 Lejetab	1.371	11	0	0	0	0
00.25.19-1.1-092 Lejeindtægter	0	-35.556	0	0	0	0
03.30.43-1 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn, Drift	5.788	0	11.824	0	-6.036	0
03.30.43-1.1-000 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	0	0	11.824	0	864	0
03.30.43-1.1-001 Bidrag til staten for skoleydelse	5.788	0	0	0	-6.900	0
03.30.44-1 Produktionsskoler, Drift	7.322	0	10.685	0	-3.285	0
03.30.44-1.1-001 Produktionsskoler	7.322	0	10.685	0	-3.285	0
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift	83.640	0	83.952	0	-312	0
04.62.81-1.1-004 Stationær psykiatri	27.030	0	27.131	0	-312	0
04.62.81-1.1-005 Ambulant psykiatri	56.610	0	56.821	0	0	0
05.28.24-1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift	9.632	0	10.115	0	-821	0
05.28.24-1.1-000 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	9.632	0	10.115	0	-821	0
05.38.50-1 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Drift	16.392	0	0	0	16.392	0
05.38.50-1.1-002 Længerevarende botilbud for personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	16.392	0	0	0	16.392	0
05.38.54-1 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a), Drift	4.677	0	3.071	0	1.511	0
05.38.54-1.1-000 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	4.677	0	3.071	0	1.511	0
05.46.60-1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Drift	27	0	0	0	20	0
05.46.60-1.1-020 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	27	0	0	0	20	0
05.46.60-2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Statsrefusion	0	-13	0	0	0	0
05.46.60-2.1-006 50 pct. refusion af udgifter på gruppering 020	0	-13	0	0	0	0
05.46.61-1 Introduktionsydelse, Drift	76.308	-770	99.317	0	-23.267	-245
05.46.61-1.1-000 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	33	-67	0	0	0	0
05.46.61-1.1-002 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet	27.817	-254	18.401	0	10.389	0
05.46.61-1.1-003 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre	45.099	-245	68.904	0	-24.984	0
05.46.61-1.1-005 Hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	1.490	0	4.567	0	-3.147	0
05.46.61-1.1-011 Udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c	1.869	0	7.445	0	-5.524	0
05.46.61-1.1-091 Tilbagebetaling vedrørende introduktionsydelse før 2012 og kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet samt integrationsydelse med	0	-17	0	0	0	-22

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.46.61-1.1-093 Tilbagebetaling vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. med 50 pct. refusion	BV	0	-188	0	0	0	-223
05.46.61-2 Introduktionsydelse, Statsrefusion		0	-17.757	0	-25.777	0	5.592
05.46.61-2.1-004 Refusion af afløbsudgifter til kontanthjælp til udlændinge med 50 pct. refusion	BV	0	0	0	0	0	-1.818
05.46.61-2.1-005 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v. (OBS! Tekst eksisterer ikke)	BV	0	0	0	-2.284	0	2.255
05.46.61-2.1-010 Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 50 pct. refusion (grp. 006 og 008)	BV	0	103	0	0	0	0
05.46.61-2.1-012 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet efter integrationsloven med 80 pct. refusion	BV	0	-295	0	-442	0	442
05.46.61-2.1-013 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet efter integrationsloven med 40 pct. refusion	BV	0	-677	0	-662	0	1.214
05.46.61-2.1-014 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet efter integrationsloven med 30 pct. refusion	BV	0	-590	0	-552	0	0
05.46.61-2.1-015 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet efter integrationsloven med 20 pct. refusion	BV	0	-4.630	0	-2.871	0	-4.183
05.46.61-2.1-016 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 80 pct. refusion	BV	0	-1.207	0	-1.654	0	1.654
05.46.61-2.1-017 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 40 pct. refusion	BV	0	-2.266	0	-2.481	0	2.481
05.46.61-2.1-018 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 30 pct. refusion	BV	0	-1.350	0	-2.067	0	2.067
05.46.61-2.1-019 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 20 pct. refusion	BV	0	-6.471	0	-10.749	0	-11
05.46.61-2.1-020 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 80 pct. refusion	BV	0	-95	0	-228	0	228
05.46.61-2.1-021 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 40 pct. refusion	BV	0	-84	0	-595	0	595
05.46.61-2.1-022 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 30 pct. refusion	BV	0	-16	0	-177	0	177
05.46.61-2.1-023 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 20 pct. refusion	BV	0	-179	0	-1.017	0	492
05.46.65-1 Repatriering, Drift		2.944	-403	2.745	-688	-1.045	388
05.46.65-1.1-001 Hjælp til repatriering	BV	2.944	-5	2.745	0	-1.045	0
05.46.65-1.1-002 Resultattilskud ved repatriering af udlændinge efter 1. juli 2017, jf. repatrieringslovens § 13, stk. 2.	BV	0	-398	0	-688	0	388
05.46.65-2 Repatriering, Statsrefusion		0	-2.939	0	-2.745	0	1.045
05.46.65-2.1-001 Refusion vedrørende hjælp til repatriering med 100 pct. refusion	BV	0	-2.939	0	-2.745	0	1.045
05.48.65-1 Seniorpension, Drift		13.000	0	0	0	24.045	0
05.48.65-1.1-001 Seniorpension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	46	0	0	0	84	0
05.48.65-1.1-002 Seniorpension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	1.552	0	0	0	3.150	0
05.48.65-1.1-003 Seniorpension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	2.447	0	0	0	3.675	0
05.48.65-1.1-004 Seniorpension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	8.955	0	0	0	17.136	0
05.48.66-1 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, Drift		482.865	-20.421	410.904	0	-29.887	0
05.48.66-1.1-000 Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	BV	33.567	-20.421	0	0	-2.618	0
05.48.66-1.1-001 Førtidspension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	576	0	170	0	430	0
05.48.66-1.1-002 Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	11.658	0	3.940	0	6.475	0
05.48.66-1.1-003 Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	15.125	0	5.835	0	1.974	0
05.48.66-1.1-004 Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	421.939	0	400.959	0	-36.148	0
05.48.67-1 Personlige tillæg m.v., Drift		46.218	0	46.887	0	-1.627	0
05.48.67-1.1-005 Supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension), personlige tillæg § 14, stk. 1 (§ 17, stk. 2)	BV	8.101	0	8.404	0	-284	0
05.48.67-1.1-007 Brillor, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	34	0	10	0	30	0
05.48.67-1.1-008 Medicin, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	15.143	0	14.094	0	506	0
05.48.67-1.1-009 Tandlægebehandling, helbredstillæg, § 14 a, stk. 1 (§ 18, stk. 1)	BV	9.008	0	9.319	0	281	0
05.48.67-1.1-010 Tandprotese, helbredstillæg, § 14 a, stk. 4 (§ 18, stk. 4)	BV	3.799	0	4.778	0	-1.178	0
05.48.67-1.1-011 Fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	1.939	0	2.185	0	-585	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.48.67-1.1-012	Fodbehandling, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	3.466	0	4.012	0	-512	0
05.48.67-1.1-013	Varmetillæg med 25 pct. kommunal medfinansiering, § 14, stk. 2 og 3 (§ 17, stk. 1 og 3)	BV	1.101	0	1.159	0	-59	0
05.48.67-1.1-014	Høreapparater, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	3.628	0	2.926	0	174	0
05.48.67-2	Personlige tillæg m.v., Statsrefusion		0	-22.559	0	-23.733	0	1.733
05.48.67-2.1-004	Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	BV	0	-22.559	0	-23.733	0	1.733
05.48.68-1	Førtidspension med 50 pct. refusion, Drift		1.290.677	0	1.289.996	0	20.209	0
05.48.68-1.1-000	Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	BV	0	0	18.618	0	0	0
05.48.68-1.1-001	Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	61.691	0	57.450	0	4.279	0
05.48.68-1.1-002	Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	5.610	0	5.659	0	-185	0
05.48.68-1.1-003	Højeste og mellemste førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	177.352	0	189.005	0	-12.142	0
05.48.68-1.1-004	Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	19.953	0	16.809	0	3.209	0
05.48.68-1.1-005	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	1.025.173	0	1.001.308	0	25.289	0
05.48.68-1.1-006	Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	898	0	1.147	0	-241	0
05.48.68-2	Førtidspension med 50 pct. refusion, Statsrefusion		0	7	0	0	0	0
05.48.68-2.1-003	Berigtigelser	BV	0	7	0	0	0	0
05.57.71-1	Sygedagpenge, Drift		677.712	-6.220	559.130	-11.817	76.970	6.266
05.57.71-1.1-000	Sygedagpenge	BV	0	0	0	0	100	0
05.57.71-1.1-013	Sygedagpenge	BV	677.712	0	559.130	0	76.870	0
05.57.71-1.1-090	Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	BV	0	-6.220	0	-11.817	0	6.266
05.57.71-2	Sygedagpenge, Statsrefusion		0	-247.383	0	-203.660	0	-37.152
05.57.71-2.1-002	Refusion af regresindtægter (grp. 090) og af afløb af sygedagpenge (grp. 003 og 005) med 50 pct. refusion	BV	0	3.106	0	5.909	0	-3.133
05.57.71-2.1-003	Berigtigelser	BV	0	-3.056	0	0	0	0
05.57.71-2.1-009	Refusion af afløb af sygedagpenge med 30 pct. refusion (grp. 006)	BV	0	-4	0	0	0	0
05.57.71-2.1-010	Refusion af sygedagpenge med 80 pct. refusion	BV	0	-79.761	0	-58.089	0	58.089
05.57.71-2.1-011	Refusion af sygedagpenge med 40 pct. refusion	BV	0	-90.562	0	-87.680	0	-155.908
05.57.71-2.1-012	Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion	BV	0	-37.464	0	-31.008	0	31.008
05.57.71-2.1-013	Refusion af sygedagpenge med 20 pct. refusion	BV	0	-39.643	0	-32.792	0	32.792
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		23.827	0	25.728	0	-3.865	0
05.57.72-1.1-012	Tab vedrørende ydelser og tilskud, som dækkes af kommunerne efter § 26, stk. 5, 1. og 2. pkt., i lov om Udbetaling Danmark	BV	396	0	0	0	496	0
05.57.72-1.1-090	Løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige med 100 pct. refusion, jf. §§ 98 c-g i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	16.450	0	17.197	0	-2.288	0
05.57.72-1.1-091	Løntilskud ved uddannelsesaftaler for beskæftigede med 100 pct. refusion, jf. §§ 98 c-g i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	6.981	0	8.531	0	-2.073	0
05.57.72-2	Sociale formål, Statsrefusion		0	-23.431	0	-25.728	0	4.361
05.57.72-2.1-004	Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler med 100 pct. refusion (grp. 090 og 091)	BV	0	-23.431	0	-25.728	0	4.361
05.57.73-1	Kontanthjælp, Drift		914.600	-10.009	841.681	15.643	64.490	-3.216
05.57.73-1.1-000	Kontant- og uddannelseshjælp	BV	4.798	-6.267	0	0	3.459	0
05.57.73-1.1-007	Kontanthjælp	BV	570.819	-2.071	529.932	0	47.912	0
05.57.73-1.1-008	Uddannelseshjælp	BV	280.262	-1.091	266.652	0	16.372	0
05.57.73-1.1-009	Særlig støtte vedr. perioden 1. januar-30. september 2016	BV	0	-1	0	0	0	0
05.57.73-1.1-011	Kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering	BV	9.295	-40	13.252	0	-3.628	0
05.57.73-1.1-012	Kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension	BV	23.648	0	21.374	0	1.537	0
05.57.73-1.1-017	Løbende hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	1.388	0	1.244	0	51	0
05.57.73-1.1-019	Kontanthjælp til personer, der har nået efterlønsalderen, uden ret til social pension (§ 27 i lov om aktiv socialpolitik) og hjælp til personer, der tager fast bopæl her i landet, og som modtager førtidspension fra Færøerne eller Grønland (§ 27 b i lov o	BV	7.883	0	9.227	0	-1.214	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-1.1-092 Tilbagebetaling af hjælp ydet med 50 pct. refusion (§§ 91, 93 og 94 i lov om aktiv socialpolitik, og § 111 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats samt § 164 i lov om social service)	BV	0	-66	0	0	0	-88
05.57.73-1.1-093 Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 35 pct. refusion (§ 92 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	-15	0	0	0	-6
05.57.73-1.1-095 Tilbagebetaling af løbende hjælp til visse persongrupper med 35 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik).	BV	0	-12	0	0	0	-5
05.57.73-1.1-097 Tilbagebetaling af hjælp vedr. perioden før 1. januar 2016 og af hjælp efter §§ 27 og 29 med 30 pct. refusion	BV	0	-445	0	0	0	-538
05.57.73-1.1-100 Særlig støtte, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	90	0	0	57	0	22
05.57.73-1.1-101 Særlig støtte, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	1.314	0	0	745	0	441
05.57.73-1.1-102 Særlig støtte, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	979	0	0	691	0	43
05.57.73-1.1-103 Særlig støtte, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	14.126	0	0	14.149	0	-3.085
05.57.73-2 Kontanthjælp, Statsrefusion		0	-208.087	0	-193.725	0	-8.905
05.57.73-2.1-001 Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grp. 092 og 094	BV	0	33	0	0	0	0
05.57.73-2.1-002 Refusion af løbende hjælp til visse persongrupper på grp. 017 og kontanthjælp til personer, der har nået efterlønsalderen uden ret til social pension og hjælp til personer, der tager fast bopæl her i landet, og som modtager førtidspension fra Færøerne el	BV	0	-2.648	0	-3.141	0	372
05.57.73-2.1-004 Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grp. 091, 093 og 095 med 35 pct. refusion	BV	0	10	0	0	0	0
05.57.73-2.1-005 Refusion af kontanthjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-6.322	0	-4.821	0	4.821
05.57.73-2.1-006 Refusion af kontanthjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-13.756	0	-9.323	0	9.323
05.57.73-2.1-007 Refusion af kontanthjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-9.547	0	-6.378	0	6.378
05.57.73-2.1-008 Refusion af kontanthjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-98.164	0	-95.868	0	-25.479
05.57.73-2.1-009 Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-7.665	0	-6.720	0	6.720
05.57.73-2.1-010 Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-13.962	0	-11.801	0	11.801
05.57.73-2.1-011 Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-9.146	0	-8.457	0	8.457
05.57.73-2.1-012 Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-40.339	0	-40.112	0	-31.210
05.57.73-2.1-022 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-17	0	-35	0	35
05.57.73-2.1-023 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-47	0	-53	0	53
05.57.73-2.1-024 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-38	0	-134	0	134
05.57.73-2.1-025 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-1.796	0	-2.544	0	417
05.57.73-2.1-026 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 80 pct. refusion	BV	0	10	0	-23	0	23
05.57.73-2.1-027 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 40 pct. refusion	BV	0	31	0	-56	0	56
05.57.73-2.1-028 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 30 pct. refusion	BV	0	19	0	-56	0	56
05.57.73-2.1-029 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 20 pct. refusion	BV	0	-4.743	0	-4.204	0	-860
05.57.74-1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Drift		136	-0	360	0	-213	0
05.57.74-1.1-007 Hjælp med 100 pct. refusion til uledsagede flygtningebørn (integrationsydelse m.v.)	BV	0	0	350	0	-350	0
05.57.74-1.1-008 Hjælp i særlige tilfælde med 100 pct. refusion til uledsagede flygtningebørn	BV	1	0	0	0	0	0
05.57.74-1.1-009 Hjælp med 100 pct. refusion til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold (integrationsydelse, kontanthjælp m.v.)	BV	135	0	10	0	137	0
05.57.74-1.1-091 Tilbagebetaling vedrørende beløb med 100 pct. refusion		0	-0	0	0	0	0
05.57.74-2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Statsrefusion		0	-136	0	-360	0	213
05.57.74-2.1-005 100 pct. refusion af hjælp til uledsagede flygtningebørn (jf. udgifter på grupperingerne 007 og 008)	BV	0	-136	0	-350	0	202
05.57.74-2.1-006 100 pct. refusion vedrørende hjælp til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold (jf. udgifter på grupperingerne 009, 010 og 011)	BV	0	0	0	-10	0	10
05.57.75-1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Drift		0	-68	0	0	0	-85
05.57.75-1.1-093 Tilbagebetaling (lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 50 pct. refusion	BV	0	-38	0	0	0	-51
05.57.75-1.1-094 Tilbagebetaling (lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 65 pct. refusion	BV	0	-0	0	0	0	-0
05.57.75-1.1-097 Tilbagebetaling af hjælp vedr. perioden før 1. januar 2016 (lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 30 pct. refusion	BV	0	-30	0	0	0	-34

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
05.57.75-2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Statsrefusion	0	28	0	0	0	5
05.57.75-2.1-002 Refusion af afløbsudgifter med 50 pct. refusion minus gruppering 093	BV	0	19	0	0	0
05.57.75-2.1-004 Refusion af afløbsudgifter med 30 pct. refusion minus gruppering 097	BV	0	9	0	0	5
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift	1.070.778	0	658.073	0	585.889	0
05.57.78-1.1-005 Medfinansiering 50 pct. af befordringsgodtgørelse vedr. forsikrede ledige efter § 82, stk. 1, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, jf. § 109, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	476	0	854	0	-463
05.57.78-1.1-012 Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	27.946	0	18.104	0	13.413
05.57.78-1.1-013 Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	364.367	0	236.558	0	220.740
05.57.78-1.1-014 Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	273.143	0	169.749	0	141.436
05.57.78-1.1-015 Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	404.845	0	232.807	0	210.763
05.57.79-1 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Drift	16	8	0	0	0	0
05.57.79-1.1-006 Driftsudgifter mv. ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordningen med 50 pct. refusion	BV	16	0	0	0	0
05.57.79-1.1-013 Afløb af kontantydelse vedrørende perioden fra 1. januar 2016	BV	0	8	0	0	0
05.57.79-2 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Statsrefusion	0	-8	0	0	0	0
05.57.79-2.1-006 Refusion af driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. refusion, grp. 006	BV	0	-8	0	0	0
05.58.80-1 Revalidering, Drift	35.996	-315	81.436	0	-42.868	0
05.58.80-1.1-014 Revalideringsydelse	BV	35.843	-130	81.173	0	-42.718
05.58.80-1.1-016 Tilskud til selvstændig virksomhed	BV	153	-110	262	0	-150
05.58.80-1.1-091 Indtægter vedrørende tilbagebetalt revalideringsydelse udbetalt med 50 pct. refusion	BV	0	-55	0	0	0
05.58.80-1.1-092 Tilbagebetaling af hjælp ydet med 65 pct. refusion (§ 65, §§ 93-94 i lov om aktiv socialpolitik og § 111 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	0	-21	0	0	0
05.58.80-2 Revalidering, Statsrefusion	0	-7.303	0	-16.843	0	8.872
05.58.80-2.1-002 Refusion af afløbsudgifter med 50 pct. minus 091 og 093	BV	0	27	0	0	0
05.58.80-2.1-004 Refusion af afløbsudgifter vedr. løntilskud og revalideringsydelse med 65 pct. refusion på grp. 008, minus 092	BV	0	13	0	0	0
05.58.80-2.1-010 Refusion af revalideringsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-11	0	-137	0
05.58.80-2.1-011 Refusion af revalideringsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-146	0	-460	0
05.58.80-2.1-012 Refusion af revalideringsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-273	0	-683	0
05.58.80-2.1-013 Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-6.882	0	-15.515	0
05.58.80-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 30 pct. refusion	BV	0	-3	0	0	0
05.58.80-2.1-021 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 20 pct. refusion	BV	0	-29	0	-48	0
05.58.81-1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob), Drift	1.005.523	-89.310	1.013.804	0	-96.442	-165
05.58.81-1.1-000 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	BV	0	-493	0	0	0
05.58.81-1.1-013 Løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende påbegyndt før 1. januar 2013 med 65 pct. refusion	BV	323.301	0	306.932	0	18.068
05.58.81-1.1-111 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (§ 70 f i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	232.370	0	175.526	0	56.473
05.58.81-1.1-112 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 65 pct. refusion (§ 70 g i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	139	0	0	0	150
05.58.81-1.1-113 Tilbagebetaling af fleksløntilskud til personer i fleksjob ydet med 65 pct. refusion	BV	0	-121	0	0	-150
05.58.81-1.1-114 Tilbagebetaling af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende ydet med 65 pct. refusion	BV	0	-8	0	0	-15
05.58.81-1.1-116 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	447.112	0	578.146	0	-141.382
05.58.81-1.1-117 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	2.602	0	0	0	2.700
05.58.81-1.1-118 Fleksbidrag fra staten	BV	0	-88.688	-46.800	0	-32.450

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.81-2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob), Statsrefusion	0	-450.399	0	-430.748	0	-9.855	
05.58.81-2.1-007 Refusion af udgifter til løntilskud til personer i fleksjob og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 65 pct. refusion, jf. § 75 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (grp. 013, 111 og 112 minus grp. 93, 113 og 114)	BV	0	-361.192	0	-313.597	0	-48.453
05.58.81-2.1-013 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 80 pct. refusion	BV	0	-166	0	-224	0	224
05.58.81-2.1-014 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 40 pct. refusion	BV	0	-614	0	-1.259	0	1.059
05.58.81-2.1-015 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 30 pct. refusion	BV	0	-1.164	0	-2.120	0	1.420
05.58.81-2.1-016 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 20 pct. refusion	BV	0	-86.728	0	-113.531	0	36.418
05.58.81-2.1-017 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 80 pct. refusion	BV	0	-5	0	0	0	0
05.58.81-2.1-018 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 40 pct. refusion	BV	0	-17	0	-18	0	18
05.58.81-2.1-019 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 30 pct. refusion	BV	0	-6	0	0	0	0
05.58.81-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 20 pct. refusion	BV	0	-506	0	0	0	-540
05.58.82-1 Ressourceforløb, Drift		360.149	-2.389	438.605	0	-67.727	-48
05.58.82-1.1-000 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	BV	698	-759	0	0	615	0
05.58.82-1.1-091 Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion	BV	0	-21	0	0	0	-23
05.58.82-1.1-093 Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion	BV	0	-19	0	0	0	-25
05.58.82-1.1-103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	BV	178.522	-226	223.292	0	-43.158	0
05.58.82-1.1-104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	BV	180.929	-1.363	215.314	0	-25.184	0
05.58.82-2 Ressourceforløb, Statsrefusion		0	-73.634	0	-90.702	0	12.026
05.58.82-2.1-001 Refusion af afløbsudgifter vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion (grp. 012) minus grp. 091 og 093	BV	0	12	0	0	0	0
05.58.82-2.1-004 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-225	0	-167	0	167
05.58.82-2.1-005 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-355	0	-662	0	662
05.58.82-2.1-006 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-409	0	-759	0	759
05.58.82-2.1-007 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-35.032	0	-43.780	0	5.411
05.58.82-2.1-008 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-157	0	-84	0	84
05.58.82-2.1-009 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-509	0	-715	0	715
05.58.82-2.1-010 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-3.626	0	-5.554	0	5.554
05.58.82-2.1-011 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-33.332	0	-38.981	0	-1.326
05.58.83-1 Ledighedsydelse, Drift		262.462	-444	170.710	0	95.143	0
05.58.83-1.1-000 Ledighedsydelse	BV	163	-62	0	0	0	0
05.58.83-1.1-001 Ledighedsydelse med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	165.738	-181	73.901	0	93.370	0
05.58.83-1.1-004 Ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (§ 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik)	BV	47.587	-26	33.247	0	16.753	0
05.58.83-1.1-005 Ledighedsydelse under ferie (§§ 74 e og 74 h) med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	2.136	-9	0	0	3.200	0
05.58.83-1.1-006 Ledighedsydelse i passive perioder (§§ 74 a og 74 f) med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	43.700	-119	57.544	0	-17.162	0
05.58.83-1.1-008 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 50 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	3.138	0	6.019	0	-1.019	0
05.58.83-1.1-094 Indtægter fra tilbagebetalinger af ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (tilbagebetalinger vedr. grp. 004)	BV	0	-0	0	0	0	0
05.58.83-1.1-095 Indtægter vedrørende tilbagebetalt ledighedsydelse udbetalt med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1 og 2, i lov om aktiv socialpolitik	BV	0	-46	0	0	0	0
05.58.83-2 Ledighedsydelse, Statsrefusion		0	-49.302	0	-35.386	0	-17.814
05.58.83-2.1-001 Refusion af udgifter med 50 pct. refusion (grp. 008, minus grp. 91)	BV	0	-1.569	0	-3.009	0	509

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.83-2.1-002 Refusion af udgifter til ledighedsydelse med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1 og 2, i lov om aktiv socialpolitik (grp. 005-007, minus grp. 95)	BV	0	-13.698	0	-17.263	0	3.263
05.58.83-2.1-006 Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-275	0	-140	0	-60
05.58.83-2.1-007 Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-869	0	-328	0	-572
05.58.83-2.1-008 Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-976	0	-195	0	-605
05.58.83-2.1-009 Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-31.915	0	-14.451	0	-20.349
05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift		10.047	0	6.679	0	1.621	0
05.68.90-1.1-105 Ledighedsydelsesmodtagere (§ 2, nr. 7), øvrige driftsudgifter uden refusion fra 1/1-19	BV	66	0	1.061	0	-761	0
05.68.90-1.1-110 Dagpengemodtagere, driftsudgifter til 6 ugers jobrettet uddannelse uden refusion fra 1/7-19	BV	9.981	0	5.618	0	2.382	0
05.68.91-1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift		47.723	-1.616	53.405	0	-13.551	0
05.68.91-1.1-000 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige		0	-94	0	0	0	0
05.68.91-1.1-007 Personlig assistance til handicappede i erhverv med 50 pct. refusion, jf. §§ 4-5 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v.	BV	18.865	-193	20.446	0	-1.854	0
05.68.91-1.1-008 Personlig assistance til handicappede under efter- og videreuddannelse med 50 pct. refusion, jf. § 14 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v.	BV	1.499	0	200	0	935	0
05.68.91-1.1-108 Løntilskud vedr. forsikrede ledige - private arbejdsgivere	BV	13.957	0	15.735	0	-4.620	0
05.68.91-1.1-109 Løntilskud vedr. forsikrede ledige - offentlige arbejdsgivere	BV	13.046	-1.329	16.606	0	-7.909	0
05.68.91-1.1-110 Løntilskud vedr. forsikrede personer med handicap	BV	355	0	418	0	-102	0
05.68.91-2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion		0	-13.947	0	-18.319	0	3.627
05.68.91-2.1-004 Refusion af udgifter til hjælpemidler og personlig assistance til handicappede med 50 pct. refusion (grp. 006, 007, og 008)	BV	0	-10.086	0	-10.323	0	460
05.68.91-2.1-007 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion - private arbejdsgivere	BV	0	0	0	-7	0	7
05.68.91-2.1-008 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion - private arbejdsgivere	BV	0	-71	0	-232	0	232
05.68.91-2.1-009 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion - private arbejdsgivere	BV	0	-876	0	-1.724	0	1.724
05.68.91-2.1-010 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion - private arbejdsgivere	BV	0	-967	0	-1.880	0	-810
05.68.91-2.1-011 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion - offentlige arbejdsgivere	BV	0	-15	0	-12	0	243
05.68.91-2.1-012 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion - offentlige arbejdsgivere	BV	0	-46	0	-231	0	0
05.68.91-2.1-013 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion - offentlige arbejdsgivere	BV	0	-893	0	-1.882	0	1.882
05.68.91-2.1-014 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion - offentlige arbejdsgivere	BV	0	-983	0	-1.948	0	-191
05.68.91-2.1-017 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede personer med handicap med 30 pct. refusion		0	-8	0	0	0	0
05.68.91-2.1-018 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede personer med handicap med 20 pct. refusion	BV	0	-3	0	-80	0	80
05.68.94-1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift		11.869	0	15.685	0	-4.606	0
05.68.94-1.1-108 Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl.	BV	11.454	0	14.893	0	-4.207	0
05.68.94-1.1-109 Løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere	BV	1	0	48	0	-48	0
05.68.94-1.1-110 Løntilskud under jobafklaringsforløb	BV	150	0	0	0	17	0
05.68.94-1.1-111 Løntilskud under ressourceforløb	BV	0	0	124	0	0	0
05.68.94-1.1-112 Løntilskud vedr. revalidender	BV	264	0	620	0	-368	0
05.68.94-2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion		0	-1.881	0	-3.426	0	1.064
05.68.94-2.1-004 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 80 pct. refusion	BV	0	-71	0	-16	0	16
05.68.94-2.1-005 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 40 pct. refusion	BV	0	-201	0	-237	0	237
05.68.94-2.1-006 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 30 pct. refusion	BV	0	-198	0	-390	0	390
05.68.94-2.1-007 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 20 pct. refusion	BV	0	-1.258	0	-2.596	0	234
05.68.94-2.1-008 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 80 pct. refusion	BV	0	0	0	-7	0	7
05.68.94-2.1-009 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 40 pct. refusion	BV	0	0	0	-16	0	16
05.68.94-2.1-011 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 20 pct. re-fusion		0	-0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.68.94-2.1-015 Refusion af løntilskud vedr. jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-2	0	-25	0	25
05.68.94-2.1-020 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-10	0	-7	0	7
05.68.94-2.1-021 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-31	0	-14	0	14
05.68.94-2.1-022 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-24	0	-7	0	7
05.68.94-2.1-023 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-87	0	-111	0	111
05.68.95-1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud, Drift		3.955	0	6.413	0	-2.613	0
05.68.95-1.1-000 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	BV	726	0	1.832	0	-1.032	0
05.68.95-1.1-001 Løn til forsikrede ledige med løntilskud (lov om aktiv beskæftigelsesindsats § 55) og løn til personer på den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse med løntilskud	BV	3.229	0	4.580	0	-1.580	0
05.68.96-1 Servicejob, Drift		241	0	500	0	-200	0
05.68.96-1.1-000 Servicejob	BV	241	0	500	0	-200	0
05.68.96-2 Servicejob, Statsrefusion		0	-1.590	0	-500	0	200
05.68.96-2.1-004 Tilskud til servicejob (lov om ophævelse af lov om servicejob)	BV	0	-1.590	0	-500	0	200
05.68.98-1 Beskæftigelsesordninger, Drift		11.581	-2.421	9.359	0	-2.470	0
05.68.98-1.1-000 Beskæftigelsesordninger	BV	376	81	0	0	533	0
05.68.98-1.1-102 Jobrotation med 60 pct. refusion, jf. § 98 a, stk. 1-3, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	5.730	0	9.359	0	-6.871	0
05.68.98-1.1-103 Afløb af jobrotation med 60 pct. refusion (tilskud efter ansøgning) til særlige grupper med videregående uddannelse, jf. § 98 a, stk. 4, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	146	-2.503	0	0	-1.493	0
05.68.98-1.1-105 Jobrotation med 60 pct. refusion til særlige grupper med videregående uddannelse, jf. tekstanmærkning nr. 166 på finansloven 2019, for forløb påbegyndt efter 1. januar 2019	BV	5.330	0	0	0	5.360	0
05.68.98-2 Beskæftigelsesordninger, Statsrefusion		0	-6.636	0	-5.615	0	2.399
05.68.98-2.1-010 Refusion af udgifter til jobrotation med 60 pct. refusion (gruppering 102 og 105)	BV	0	-6.636	0	-5.615	0	2.399
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift		110	0	80	0	0	0
06.45.51-1.1-001 Myndighedsudøvelse	BV	110	0	80	0	0	0
1.52 Danskundervisning, ikke-decentraliseret		31.053	-11.783	37.493	-15.458	-7.493	2.799
05.46.60-1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Drift		31.053	-6.326	37.493	-7.751	-7.493	93
05.46.60-1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Drift		31.053	-6.326	37.493	-7.751	-7.493	93
05.46.60-2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Statsrefusion		0	-5.457	0	-7.707	0	2.707
05.46.60-2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Statsrefusion		0	-5.457	0	-7.707	0	2.707
1.53		256	0	0	0	0	0
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		256	0	0	0	0	0
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		256	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø								
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret	BV	600.794	-176.989	626.101	-215.539	3.971	65.603
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		600.794	-176.989	626.101	-215.539	3.971	65.603
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		600.794	-176.989	626.101	-215.539	3.971	65.603
2.02	Administration - Stabsfunktioner - Anlæg		766.155	-461.480	405.435	-158.252	420.859	-289.150
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg	BV	0	0	0	0	1.016	0
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	0	0	1.016	0
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg	BV	293.901	-316.113	48.155	-99.276	305.647	-173.479
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		293.901	-316.113	48.155	-99.276	305.647	-173.479
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg	BV	15.846	-120.283	18.731	-46.492	-10.673	0
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		15.846	-120.283	18.731	-46.492	-10.673	0
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg	BV	127.988	-17.783	40.604	0	72.851	600
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		127.988	-17.783	40.604	0	72.851	600
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg	BV	0	0	0	0	1.100	-102.835
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		0	0	0	0	1.100	-102.835
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg	BV	913	-420	0	0	468	0
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		913	-420	0	0	468	0
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg	BV	41.158	-468	36.453	0	5.556	0
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		41.158	-468	36.453	0	5.556	0
00.38.53-3	Skove, Anlæg	BV	-78	-276	2.661	0	-3.107	0
00.38.53-3	Skove, Anlæg		-78	-276	2.661	0	-3.107	0
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg	BV	32.974	0	0	0	6.000	0
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		32.974	0	0	0	6.000	0
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg	BV	240.155	-6.137	246.466	-12.485	36.678	-13.435
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		240.155	-6.137	246.466	-12.485	36.678	-13.435
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg	BV	3	0	525	0	-1.843	0
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		3	0	525	0	-1.843	0
02.32.31-3	Busdrift, Anlæg	BV	0	0	0	0	1.725	0
02.32.31-3	Busdrift, Anlæg		0	0	0	0	1.725	0
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	BV	13.295	0	11.840	0	5.440	0
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		13.295	0	11.840	0	5.440	0
2.12	Arealudvikling - Ikke-decentraliseret		0	0	0	-0	1.128	-107.491
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg	BV	0	0	0	0	1.651	-101.352
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		0	0	0	0	1.651	-101.352
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg	BV	0	0	0	0	0	0
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		0	0	0	0	0	0
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg	BV	0	0	0	-0	-523	-6.139
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		0	0	0	-0	-523	-6.139
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret	BV	258.197	-1.358	326.967	0	-64.097	0
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		258.197	-1.358	326.967	0	-64.097	0
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		258.197	-1.358	326.967	0	-64.097	0
2.15	Støttet byggeri - Ikke-decentraliseret		20.618	-6.781	25.627	-3.177	-521	0
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift	BV	9.128	-38	7.261	-62	0	0
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift		9.128	-38	7.261	-62	0	0
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift	BV	11.407	-6.040	16.506	-1.358	-521	0
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift		11.407	-6.040	16.506	-1.358	-521	0
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion	BV	0	-661	0	-827	0	0
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion		0	-661	0	-827	0	0
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift	BV	83	-42	1.860	-930	0	0
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift		83	-42	1.860	-930	0	0
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret	BV	-0	0	0	0	0	0
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret		-0	0	0	0	0	0
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret		-0	0	0	0	0	0
2.35	Trafik og Veje - Trafikanlæg		0	0	0	0	19.793	-3.121
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg	BV	0	0	0	0	1.187	0
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	0	0	1.187	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg	BV	0	0	0	0	5.585	0
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		0	0	0	0	5.585	0
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg	BV	0	0	0	0	3.186	0
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		0	0	0	0	3.186	0
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg	BV	0	0	0	0	9.835	-3.121
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		0	0	0	0	9.835	-3.121
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg	BV	0	0	0	0	0	0
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		0	0	0	0	0	0
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret	BV	2.926	-849	2.647	-3.445	6.156	0
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		2.926	-849	2.647	-3.445	6.156	0
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		2.926	-849	2.647	-3.445	6.156	0
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret	BV	98	-16	90	-40	0	0
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		98	-16	90	-40	0	0
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		98	-16	90	-40	0	0
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret	BV	97.802	-92.932	64.427	-78.705	33.144	-7.805
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		97.802	-92.932	64.427	-78.705	33.144	-7.805
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		97.802	-92.932	64.427	-78.705	33.144	-7.805
2.53	Ejendomsforvaltning - Anlæg		265.901	-9.731	135.867	0	170.927	-27.133
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg	BV	14.995	-8.958	2.028	0	8.708	-23.506
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		14.995	-8.958	2.028	0	8.708	-23.506
00.25.12-3	Erhvervs ejendomme, Anlæg	BV	10.880	0	0	0	7.400	0
00.25.12-3	Erhvervs ejendomme, Anlæg		10.880	0	0	0	7.400	0
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg	BV	129	0	0	0	346	0
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		129	0	0	0	346	0
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg	BV	6.554	0	0	0	-192	0
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		6.554	0	0	0	-192	0
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg	BV	855	-219	0	0	0	0
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		855	-219	0	0	0	0
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg	BV	3.969	0	0	0	0	0
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		3.969	0	0	0	0	0
00.35.40-3	Kirkegårde, Anlæg	BV	199	0	0	0	0	0
00.35.40-3	Kirkegårde, Anlæg		199	0	0	0	0	0
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg	BV	380	0	0	0	0	0
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		380	0	0	0	0	0
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg	BV	110.935	-112	38.483	0	31.806	0
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg		110.935	-112	38.483	0	31.806	0
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg	BV	116	0	0	0	0	0
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg		116	0	0	0	0	0
03.22.08-3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg	BV	350	0	0	0	0	0
03.22.08-3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		350	0	0	0	0	0
03.22.17-3	Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg	BV	136	0	0	0	0	0
03.22.17-3	Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg		136	0	0	0	0	0
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg	BV	7.492	0	7.795	0	-3.384	0
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		7.492	0	7.795	0	-3.384	0
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg	BV	1.622	0	1.538	0	0	0
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		1.622	0	1.538	0	0	0
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg	BV	901	0	0	0	0	0
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		901	0	0	0	0	0
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg	BV	1.646	0	0	0	0	0
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		1.646	0	0	0	0	0
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg	BV	455	0	0	0	0	0
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		455	0	0	0	0	0
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg	BV	8.883	-100	0	0	0	0
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		8.883	-100	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg	BV	186	0	0	0	0
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		186	0	0	0	0
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg	BV	2.363	0	0	0	0
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		2.363	0	0	0	0
05.30.27-3	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Anlæg	BV	6.352	0	5.787	0	0
05.30.27-3	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Anlæg		6.352	0	5.787	0	0
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg	BV	1.699	0	0	0	0
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		1.699	0	0	0	0
05.38.50-3	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg	BV	380	0	0	0	0
05.38.50-3	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg		380	0	0	0	0
05.38.51-3	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg	BV	108	0	0	0	0
05.38.51-3	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg		108	0	0	0	0
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg	BV	363	0	0	0	0
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		363	0	0	0	0
05.38.58-3	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg	BV	617	0	0	0	0
05.38.58-3	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg		617	0	0	0	0
05.38.59-3	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg	BV	99	0	0	0	0
05.38.59-3	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg		99	0	0	0	0
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg	BV	95	0	0	0	0
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg		95	0	0	0	0
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg	BV	83.144	-342	80.236	0	126.243
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg		83.144	-342	80.236	0	126.243
2.61 Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		BV	79.184	0	79.113	0	0
2.61 Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret			79.184	0	79.113	0	0
2.61	Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		79.184	0	79.113	0	0
2.71 Natur og Vej Service - Decentraliseret		BV	0	0	0	0	0
2.71 Natur og Vej Service - Decentraliseret			0	0	0	0	0
2.71	Natur og Vej Service - Decentraliseret		0	0	0	0	0
2.91 Affald og Varme - Affald - Drift		BV	0	0	515.124	-564.663	50.391
2.91 Affald og Varme - Affald - Drift			0	0	515.124	-564.663	50.391
2.91	Affald og Varme - Affald - Drift		0	0	515.124	-564.663	50.391
2.92 Affald og Varme - Affald - Anlæg		BV	0	-0	106.657	0	-106.657
2.92 Affald og Varme - Affald - Anlæg			0	-0	106.657	0	-106.657
2.92	Affald og Varme - Affald - Anlæg		0	-0	106.657	0	-106.657
2.93 Affald og Varme - Varmetransmission - Drift		BV	0	-0	1.058.504	-1.140.540	184.028
2.93 Affald og Varme - Varmetransmission - Drift			0	-0	1.058.504	-1.140.540	184.028
2.93	Affald og Varme - Varmetransmission - Drift		0	-0	1.058.504	-1.140.540	184.028
2.94 Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg		BV	0	-0	59.817	0	-59.817
2.94 Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg			0	-0	59.817	0	-59.817
2.94	Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg		0	-0	59.817	0	-59.817
2.95 Affald og Varme - Varmedistribution - Drift		BV	0	-0	1.221.738	-1.273.326	50.712
2.95 Affald og Varme - Varmedistribution - Drift			0	-0	1.221.738	-1.273.326	50.712
2.95	Affald og Varme - Varmedistribution - Drift		0	-0	1.221.738	-1.273.326	50.712
2.96 Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg		BV	0	0	175.800	-33.219	-150.790
2.96 Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg			0	0	175.800	-33.219	-150.790
2.96	Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg		0	0	175.800	-33.219	-150.790

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg							
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret	BV	3.330.090	-317.748	3.214.250	-180.948	54.493	0
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		3.330.090	-317.748	3.214.250	-180.948	54.493	0
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		3.330.090	-317.748	3.214.250	-180.948	54.493	0
3.32 Sundhed og Omsorg - KB-bevillinger		54.134	-215	24.286	0	51.049	0
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg	BV	53.522	-215	24.286	0	50.437	0
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		53.522	-215	24.286	0	50.437	0
04.62.88-3 Sundhedsfremme og forebyggelse, Anlæg	BV	612	0	0	0	612	0
04.62.88-3 Sundhedsfremme og forebyggelse, Anlæg		612	0	0	0	612	0
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret	BV	181.643	-316.586	200.348	-337.711	10.363	0
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		181.643	-316.586	200.348	-337.711	10.363	0
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		181.643	-316.586	200.348	-337.711	10.363	0
3.35 Sundhed og Omsorg - Boligstøtte - Ikke-decentraliseret		1.063.639	0	1.081.743	-320	-17.044	0
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift	BV	0	0	0	-320	0	0
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift		0	0	0	-320	0	0
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift	BV	573	0	0	0	0	0
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift		573	0	0	0	0	0
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift	BV	0	0	1.607	0	-687	0
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		0	0	1.607	0	-687	0
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift	BV	1.003.879	0	1.007.620	0	-3.741	0
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		1.003.879	0	1.007.620	0	-3.741	0
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift	BV	59.187	0	72.516	0	-12.616	0
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift		59.187	0	72.516	0	-12.616	0
3.36 Sundhed og Omsorg - Anlæg		228.066	-20.007	311.722	-15.640	88	-17.746
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg	BV	216	-18.570	0	0	626	-18.980
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg		216	-18.570	0	0	626	-18.980
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg	BV	116.235	0	106.675	-15.640	77.310	1.451
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		116.235	0	106.675	-15.640	77.310	1.451
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg	BV	111.616	-1.437	205.048	0	-77.848	-216
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg		111.616	-1.437	205.048	0	-77.848	-216

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice								
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret	BV	963.216	-315.843	885.681	-226.816	4.793	248
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		963.216	-315.843	885.681	-226.816	4.793	248
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		963.216	-315.843	885.681	-226.816	4.793	248
4.72	Kultur og Borgerservice - Ikke-decentraliseret		579.632	-38.164	490.459	-16.097	71.645	-31.593
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg	BV	3.124	-3.140	17.150	0	-12.444	-2.475
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		3.124	-3.140	17.150	0	-12.444	-2.475
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg	BV	2.317	0	2.040	-842	-479	764
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		2.317	0	2.040	-842	-479	764
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg	BV	2.525	0	0	0	2.433	0
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		2.525	0	0	0	2.433	0
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg	BV	39.341	-127	40.127	0	-6.524	-10.453
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		39.341	-127	40.127	0	-6.524	-10.453
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg	BV	4.693	-3.089	0	-4.080	-7.848	441
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		4.693	-3.089	0	-4.080	-7.848	441
03.35.60-3	Museer, Anlæg	BV	0	0	0	0	150	0
03.35.60-3	Museer, Anlæg		0	0	0	0	150	0
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg	BV	23.994	-8.292	6.658	-11.176	25.515	1.618
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		23.994	-8.292	6.658	-11.176	25.515	1.618
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg	BV	50.956	-22.069	0	0	49.283	-21.488
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg		50.956	-22.069	0	0	49.283	-21.488
05.57.72-1	Sociale formål, Drift	BV	0	0	26	0	-21	0
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		0	0	26	0	-21	0
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift	BV	148.586	-34	150.295	0	-474	0
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift		148.586	-34	150.295	0	-474	0
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift	BV	256.068	-1.413	232.845	0	21.074	0
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift		256.068	-1.413	232.845	0	21.074	0
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift	BV	1.346	0	2.047	0	-1.075	0
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		1.346	0	2.047	0	-1.075	0
06.42.40-1	Fælles formål, Drift	BV	-13	0	0	0	0	0
06.42.40-1	Fælles formål, Drift		-13	0	0	0	0	0
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift	BV	1.051	0	3.133	0	-1.852	0
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		1.051	0	3.133	0	-1.852	0
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift	BV	45.644	0	36.138	0	3.906	0
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		45.644	0	36.138	0	3.906	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Magistratsafdelingen for Børn og Unge							
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret	BV	5.712.584	-1.069.817	5.778.010	-988.589	-181.464	-7.310
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.712.584	-1.069.817	5.778.010	-988.589	-181.464	-7.310
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.712.584	-1.069.817	5.778.010	-988.589	-181.464	-7.310
5.52 Børn og Ungeområdet - Ikke-decentraliseret		586.711	-21.286	597.122	-16.803	-10.502	-3.747
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift	BV	39.102	-19.265	50.104	-14.703	-14.225	-3.172
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift		39.102	-19.265	50.104	-14.703	-14.225	-3.172
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift	BV	91.243	0	85.541	0	4.918	0
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift		91.243	0	85.541	0	4.918	0
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift	BV	315	0	369	0	273	0
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift		315	0	369	0	273	0
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift	BV	13.770	-2.021	16.013	-2.100	0	-575
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift		13.770	-2.021	16.013	-2.100	0	-575
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift	BV	213.662	0	212.030	0	1.633	0
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift		213.662	0	212.030	0	1.633	0
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift	BV	56.781	0	52.714	0	4.067	0
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift		56.781	0	52.714	0	4.067	0
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift	BV	13.026	0	11.108	0	3.002	0
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift		13.026	0	11.108	0	3.002	0
05.25.10-1 Fælles formål, Drift	BV	43.144	0	44.356	0	-1.141	0
05.25.10-1 Fælles formål, Drift		43.144	0	44.356	0	-1.141	0
05.25.11-1 Dagpleje, Drift	BV	3.292	0	5.341	0	-2.009	0
05.25.11-1 Dagpleje, Drift		3.292	0	5.341	0	-2.009	0
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift	BV	109.648	0	119.481	0	-9.691	0
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift		109.648	0	119.481	0	-9.691	0
05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift	BV	2.728	-0	66	0	2.673	0
05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift		2.728	-0	66	0	2.673	0
5.53 Børn og Ungeområdet - KB-bevillinger		80.354	0	14.277	0	71.791	0
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg	BV	43.535	0	2.803	0	48.371	0
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		43.535	0	2.803	0	48.371	0
03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg	BV	75	0	0	0	0	0
03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg		75	0	0	0	0	0
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg	BV	662	0	47	0	353	0
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		662	0	47	0	353	0
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg	BV	512	0	551	0	689	0
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		512	0	551	0	689	0
03.38.78-3 , Anlæg	BV	3.621	0	0	0	0	0
03.38.78-3 , Anlæg		3.621	0	0	0	0	0
04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg	BV	735	0	1.998	0	-398	0
04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg		735	0	1.998	0	-398	0
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg	BV	125	0	0	0	0	0
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg		125	0	0	0	0	0
05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg	BV	31.090	0	8.879	0	22.776	0
05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg		31.090	0	8.879	0	22.776	0
5.54 Børn og Ungeområdet - Anlæg		197.836	-11.338	308.661	-114.262	-83.730	94.795
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg	BV	86.796	-11.274	149.501	-77.808	-50.629	66.821
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		86.796	-11.274	149.501	-77.808	-50.629	66.821
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg	BV	8.741	0	23.315	-3.227	-9.983	3.227
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		8.741	0	23.315	-3.227	-9.983	3.227
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg	BV	16	0	-8.838	-4.905	9.738	2.554
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		16	0	-8.838	-4.905	9.738	2.554

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
04.62.85-3	Kommunal tandpleje, Anlæg	BV	9.821	0	20.828	-19.724	-8.828	19.724
04.62.85-3	Kommunal tandpleje, Anlæg		9.821	0	20.828	-19.724	-8.828	19.724
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg	BV	92.463	-64	123.855	-8.599	-24.028	2.469
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		92.463	-64	123.855	-8.599	-24.028	2.469

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Borgmesterens afdeling						
9.20 Budgetreserver	0	0	223.804	-832.812	-216.060	832.812
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift BV	0	0	-155.012	0	155.012	0
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift	0	0	-155.012	0	155.012	0
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift BV	0	0	108.908	0	-108.908	0
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift	0	0	108.908	0	-108.908	0
05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift BV	0	0	-17.476	0	17.476	0
05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift	0	0	-17.476	0	17.476	0
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift BV	0	0	35.083	0	-35.083	0
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	35.083	0	-35.083	0
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg BV	0	0	135.795	-832.812	-135.795	832.812
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	0	0	135.795	-832.812	-135.795	832.812
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift BV	0	0	-9.993	0	17.736	0
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift	0	0	-9.993	0	17.736	0
06.52.76-1 Generelle reserver, Drift BV	0	0	126.499	0	-126.499	0
06.52.76-1 Generelle reserver, Drift	0	0	126.499	0	-126.499	0
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret BV	696.336	-390.450	316.828	782	6.369	0
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	696.336	-390.450	316.828	782	6.369	0
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	696.336	-390.450	316.828	782	6.369	0
9.33 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Ikke-decentraliseret	576.170	-50.751	586.602	-29.994	-9.336	-4.375
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift BV	-136	0	-325	0	325	0
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift	-136	0	-325	0	325	0
00.28.20-1 Grønne områder og naturpladser, Drift BV	-32	0	0	0	0	0
00.28.20-1 Grønne områder og naturpladser, Drift	-32	0	0	0	0	0
01.22.03-1 Varmeforsyning, Drift BV	0	0	-87	0	87	0
01.22.03-1 Varmeforsyning, Drift	0	0	-87	0	87	0
02.22.01-1 Fælles formål, Drift BV	-3	0	-149	0	149	0
02.22.01-1 Fælles formål, Drift	-3	0	-149	0	149	0
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift BV	-892	0	-1.090	0	1.090	0
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift	-892	0	-1.090	0	1.090	0
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift BV	-93	0	-183	0	183	0
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift	-93	0	-183	0	183	0
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift BV	-135	0	-58	0	58	0
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift	-135	0	-58	0	58	0
03.32.50-1 Folkebiblioteker, Drift BV	-98	0	0	0	0	0
03.32.50-1 Folkebiblioteker, Drift	-98	0	0	0	0	0
03.35.63-1 Musikarrangementer, Drift BV	-72	0	-81	0	81	0
03.35.63-1 Musikarrangementer, Drift	-72	0	-81	0	81	0
03.35.64-1 Andre kulturelle opgaver, Drift BV	-551	0	-1.021	0	1.021	0
03.35.64-1 Andre kulturelle opgaver, Drift	-551	0	-1.021	0	1.021	0
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift BV	-91	0	-66	0	66	0
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift	-91	0	-66	0	66	0
04.62.88-1 Sundhedsfremme og forebyggelse, Drift BV	-117	0	-144	0	144	0
04.62.88-1 Sundhedsfremme og forebyggelse, Drift	-117	0	-144	0	144	0
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift BV	-152	0	-408	0	408	0
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift	-152	0	-408	0	408	0
05.28.23-1 Døgninstitutioner for børn og unge, Drift BV	-12	0	-61	0	61	0
05.28.23-1 Døgninstitutioner for børn og unge, Drift	-12	0	-61	0	61	0
05.30.26-1 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-ringsforløb (§ 83 a), Drift BV	-119	0	-65	0	65	0
05.30.26-1 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite-ringsforløb (§ 83 a), Drift	-119	0	-65	0	65	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.30.27-1	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Drift	BV	-35	0	-111	0	111	0
05.30.27-1	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Drift		-35	0	-111	0	111	0
05.30.29-1	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre, Drift	BV	-246	0	-561	0	561	0
05.30.29-1	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre, Drift		-246	0	-561	0	561	0
05.38.44-1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens pgf. 141), Drift	BV	0	0	-74	0	74	0
05.38.44-1	Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens pgf. 141), Drift		0	0	-74	0	74	0
05.38.58-1	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Drift	BV	-26	0	-41	0	41	0
05.38.58-1	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Drift		-26	0	-41	0	41	0
05.68.90-1	Beskæftigelsesordninger, Drift	BV	-420	0	-890	0	890	0
05.68.90-1	Beskæftigelsesordninger, Drift		-420	0	-890	0	890	0
05.68.97-1	Seniorjob til personer over 55 år, Drift	BV	29.212	0	57.407	0	-33.108	0
05.68.97-1	Seniorjob til personer over 55 år, Drift		29.212	0	57.407	0	-33.108	0
05.68.97-2	Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion	BV	0	-10.539	0	-22.348	11.859	0
05.68.97-2	Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion		0	-10.539	0	-22.348	11.859	0
05.68.98-1	Beskæftigelsesordninger, Drift	BV	-47	0	0	0	0	0
05.68.98-1	Beskæftigelsesordninger, Drift		-47	0	0	0	0	0
06.45.50-1	Administrationsbygninger, Drift	BV	-24	0	-48	0	48	0
06.45.50-1	Administrationsbygninger, Drift		-24	0	-48	0	48	0
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift	BV	66.709	-18.929	50.726	-7.646	5.142	-4.375
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		66.709	-18.929	50.726	-7.646	5.142	-4.375
06.45.52-1	Fælles IT og telefoni, Drift	BV	71.745	0	76.869	0	1.131	0
06.45.52-1	Fælles IT og telefoni, Drift		71.745	0	76.869	0	1.131	0
06.45.53-1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Drift	BV	-494	0	-346	0	346	0
06.45.53-1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Drift		-494	0	-346	0	346	0
06.45.57-1	Voksen-, ældre- og handicapområdet, Drift	BV	-140	0	-214	0	214	0
06.45.57-1	Voksen-, ældre- og handicapområdet, Drift		-140	0	-214	0	214	0
06.45.58-1	Det specialiserede børneområde, Drift	BV	-206	0	-330	0	330	0
06.45.58-1	Det specialiserede børneområde, Drift		-206	0	-330	0	330	0
06.52.72-1	Tjenestemandspension, Drift	BV	412.647	-21.283	407.952	0	-711	0
06.52.72-1	Tjenestemandspension, Drift		412.647	-21.283	407.952	0	-711	0
9.34 Tværgående puljer			10.822	-12.906	69.668	-14.857	-52.141	-1.170
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg	BV	0	-1.589	0	0	0	0
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		0	-1.589	0	0	0	0
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg	BV	39	0	102	-14.857	0	14.857
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		39	0	102	-14.857	0	14.857
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg	BV	760	0	7.846	0	-6.366	-1.536
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		760	0	7.846	0	-6.366	-1.536
00.22.04-3	Offentlige formål, Anlæg	BV	3.430	0	0	0	3.500	0
00.22.04-3	Offentlige formål, Anlæg		3.430	0	0	0	3.500	0
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg	BV	4.881	-2.333	59.503	0	-48.557	-5.517
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		4.881	-2.333	59.503	0	-48.557	-5.517
02.22.01-3	Fælles formål, Anlæg	BV	1.231	-10	0	0	1.185	0
02.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		1.231	-10	0	0	1.185	0
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	BV	242	-8.974	2.217	0	-2.202	-8.974
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		242	-8.974	2.217	0	-2.202	-8.974
06.45.52-3	Fælles IT og telefoni, Anlæg	BV	239	0	0	0	300	0
06.45.52-3	Fælles IT og telefoni, Anlæg		239	0	0	0	300	0
9.98 Renter og Finansiering			-617.059	-21.145.036	858.988	-21.921.156	2.904	-1.143.452
07.22.05-4	Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter	BV	-1.245	-1.225	0	-50.850	0	37.850
07.22.05-4	Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter		-1.245	-1.225	0	-50.850	0	37.850
07.22.07-4	Investerings- og placeringsforeninger, Renter	BV	0	-23.436	0	0	0	0
07.22.07-4	Investerings- og placeringsforeninger, Renter		0	-23.436	0	0	0	0
07.22.08-4	Realkreditobligationer, Renter	BV	0	-20.645	0	0	0	0
07.22.08-4	Realkreditobligationer, Renter		0	-20.645	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
07.22.10-4	Statsobligationer m.v., Renter	BV	0	-70	0	0	0	0
07.22.10-4	Statsobligationer m.v., Renter		0	-70	0	0	0	0
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter	BV	0	-3.595	0	-5.000	0	0
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter		0	-3.595	0	-5.000	0	0
07.28.15-4	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter	BV	0	-125	0	-315	0	0
07.28.15-4	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter		0	-125	0	-315	0	0
07.28.18-4	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter	BV	0	0	0	-17	0	0
07.28.18-4	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter		0	0	0	-17	0	0
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter	BV	0	-293	0	-210	0	0
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter		0	-293	0	-210	0	0
07.32.23-4	Udlån til beboerindsud, Renter	BV	0	-389	0	-279	0	0
07.32.23-4	Udlån til beboerindsud, Renter		0	-389	0	-279	0	0
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter	BV	0	-2.500	0	-5.351	0	0
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter		0	-2.500	0	-5.351	0	0
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter	BV	0	-449	0	-513	0	52
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter		0	-449	0	-513	0	52
07.35.33-4	Varmeforsyning, Renter	BV	0	-859	-12.334	-16.233	0	0
07.35.33-4	Varmeforsyning, Renter		0	-859	-12.334	-16.233	0	0
07.35.35-4	Andre forsyningsvirksomheder, Renter	BV	0	-113	0	-8.998	0	0
07.35.35-4	Andre forsyningsvirksomheder, Renter		0	-113	0	-8.998	0	0
07.50.50-4	Kassekreditter og byggelån, Renter	BV	323	0	0	0	0	0
07.50.50-4	Kassekreditter og byggelån, Renter		323	0	0	0	0	0
07.52.56-4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter	BV	10.177	0	1.085	0	0	0
07.52.56-4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter		10.177	0	1.085	0	0	0
07.52.59-4	Mellemregningskonto, Renter	BV	-216	0	0	0	0	0
07.52.59-4	Mellemregningskonto, Renter		-216	0	0	0	0	0
07.52.61-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter	BV	9	0	0	0	0	0
07.52.61-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		9	0	0	0	0	0
07.55.63-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter	BV	103	0	0	0	0	0
07.55.63-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		103	0	0	0	0	0
07.55.64-4	Stat og hypotekbank, Renter	BV	315	0	315	0	0	0
07.55.64-4	Stat og hypotekbank, Renter		315	0	315	0	0	0
07.55.68-4	Realkredit, Renter	BV	1.098	0	1.486	0	0	0
07.55.68-4	Realkredit, Renter		1.098	0	1.486	0	0	0
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter	BV	64.503	0	107.844	0	-4.562	0
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter		64.503	0	107.844	0	-4.562	0
07.58.77-4	Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter	BV	47	0	0	0	0	0
07.58.77-4	Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter		47	0	0	0	0	0
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter	BV	37.078	-17.216	0	-300	0	0
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter		37.078	-17.216	0	-300	0	0
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter	BV	0	-27.839	0	-12.707	0	-11.019
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter		0	-27.839	0	-12.707	0	-11.019
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering	BV	0	-3.102.805	0	-2.626.099	0	-214.092
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering		0	-3.102.805	0	-2.626.099	0	-214.092
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering	BV	312.992	-422.496	314.228	-422.496	0	0
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering		312.992	-422.496	314.228	-422.496	0	0
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering	BV	39.132	0	39.136	0	0	0
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering		39.132	0	39.136	0	0	0
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering	BV	0	-1.289.112	0	-742.894	0	-546.156
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering		0	-1.289.112	0	-742.894	0	-546.156
07.65.87-7	Refusion af købsmoms, Finansiering	BV	13.275	0	10.000	0	0	0
07.65.87-7	Refusion af købsmoms, Finansiering		13.275	0	10.000	0	0	0
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering	BV	433.554	-15.205.970	13.212	-15.204.902	0	0
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering		433.554	-15.205.970	13.212	-15.204.902	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering	BV	0	-825.389	0	-825.389	0	0
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering		0	-825.389	0	-825.389	0	0
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering	BV	0	-41.886	0	-37.000	0	-4.886
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering		0	-41.886	0	-37.000	0	-4.886
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering	BV	43.728	-1.720.980	0	-1.711.476	0	33.000
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering		43.728	-1.720.980	0	-1.711.476	0	33.000
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering	BV	5.844	-308.760	0	-305.902	0	400
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering		5.844	-308.760	0	-305.902	0	400
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger	BV	0	-417	0	660.571	100	-335.314
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger		0	-417	0	660.571	100	-335.314
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger	BV	0	-233.861	0	0	0	0
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger		0	-233.861	0	0	0	0
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger	BV	0	77.007	0	0	0	0
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger		0	77.007	0	0	0	0
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger	BV	0	-52.189	0	0	0	0
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger		0	-52.189	0	0	0	0
08.22.10-5	Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger	BV	0	2.259	0	0	0	0
08.22.10-5	Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger		0	2.259	0	0	0	0
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger	BV	0	-1.807	0	0	0	0
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-1.807	0	0	0	0
08.25.13-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger	BV	0	325.177	0	0	0	0
08.25.13-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	325.177	0	0	0	0
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger	BV	702.145	234.321	0	0	0	0
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger		702.145	234.321	0	0	0	0
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger	BV	0	-29.163	0	0	0	0
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-29.163	0	0	0	0
08.28.17-5	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger	BV	0	-169.567	0	0	0	0
08.28.17-5	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger		0	-169.567	0	0	0	0
08.28.18-5	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger	BV	0	-13.431	0	0	0	0
08.28.18-5	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger		0	-13.431	0	0	0	0
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger	BV	0	0	0	63.170	0	-63.170
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger		0	0	0	63.170	0	-63.170
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger	BV	0	4.193	0	691	0	0
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger		0	4.193	0	691	0	0
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefond m.v., Balanceforskydninger	BV	0	205.710	0	90.546	0	134.393
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefond m.v., Balanceforskydninger		0	205.710	0	90.546	0	134.393
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger	BV	0	83.069	0	15.528	0	37
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	83.069	0	15.528	0	37
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger	BV	0	-292	0	-70.635	0	0
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger		0	-292	0	-70.635	0	0
08.38.37-5	Staten, Balanceforskydninger	BV	0	-165	0	0	0	0
08.38.37-5	Staten, Balanceforskydninger		0	-165	0	0	0	0
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger	BV	0	20	0	0	0	0
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger		0	20	0	0	0	0
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger	BV	0	-282.844	0	0	0	0
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger		0	-282.844	0	0	0	0
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger	BV	-20	0	0	0	0	0
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger		-20	0	0	0	0	0
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger	BV	279.221	0	-8.295	0	54	0
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger		279.221	0	-8.295	0	54	0
08.48.49-5	Staten, Balanceforskydninger	BV	165	0	0	0	0	0
08.48.49-5	Staten, Balanceforskydninger		165	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger BV	0	262.770	0	274.282	0	-187.704
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger	0	262.770	0	274.282	0	-187.704
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger BV	0	-413	0	-0	0	0
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger	0	-413	0	-0	0	0
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger BV	0	18.843	0	-10.972	0	0
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger	0	18.843	0	-10.972	0	0
08.52.56-5	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger BV	0	-480.772	0	0	0	0
08.52.56-5	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger	0	-480.772	0	0	0	0
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger BV	-2.231.264	-1.906	0	0	0	0
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger	-2.231.264	-1.906	0	0	0	0
08.52.61-5	Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger BV	14.123	0	0	0	0	0
08.52.61-5	Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger	14.123	0	0	0	0	0
08.55.63-6	Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser BV	489	0	100	0	0	0
08.55.63-6	Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser	489	0	100	0	0	0
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser BV	2.578	0	2.891	0	0	0
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser	2.578	0	2.891	0	0	0
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser BV	-458.235	0	279.081	0	7.349	0
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser	-458.235	0	279.081	0	7.349	0
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering BV	0	2.306.509	0	-602.546	0	15.258
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering	0	2.306.509	0	-602.546	0	15.258
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser BV	1.445	0	2.063	0	-37	0
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser	1.445	0	2.063	0	-37	0
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering BV	0	132	0	0	0	0
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering	0	132	0	0	0	0
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser BV	111.577	0	108.177	0	0	0
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser	111.577	0	108.177	0	0	0
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering BV	0	-382.065	0	-364.861	0	-2.103
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering	0	-382.065	0	-364.861	0	-2.103

Bilag 5 - Balance

Balancen er en oversigt over kommunens aktiver og passiver.

Den tager sit udgangspunkt i Balancen fra sidste regnskabsår og medtager samtlige bevægelser fra hovedkonto 8 i indeværende regnskabsår samt rene balanceposteringer.

Konto (1.000 kr.)		Primosaldo	Statusposte- ringer	Tilgang/ afgang	Ultimosaldo
9.22	Likvide aktiver	1.076.393	14.723	-207.201	883.914
09.22.01	Kontante beholdninger	1.468	-8	-417	1.043
09.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-1.010.745	0	-233.861	-1.244.605
09.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	512.142	-907	77.007	588.241
09.22.08	Realkreditobligationer	1.523.585	16.559	-52.189	1.487.955
09.22.10	Statsobligationer m.v.	49.943	-922	2.259	51.280
9.25	Tilgodehavender hos staten	181.391	0	323.370	504.761
09.25.12	Refusionstilgodehavender	-3.636	0	-1.807	-5.443
09.25.13	Andre tilgodehavender	185.027	0	325.177	510.204
9.28	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.159.198	-1.754	724.305	1.881.749
09.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	717.051	-1.646	936.466	1.651.872
09.28.15	Andre tilgodehavender	89.752	-108	-29.163	60.481
09.28.17	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	305.577	0	-169.567	136.010
09.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	46.818	0	-13.431	33.387
9.32	Langfristede tilgodehavender	11.226.020	-248.741	292.680	11.269.959
09.32.20	Pantebreve	2.430	0	0	2.430
09.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	9.864.297	255.377	0	10.119.674
09.32.22	Tilgodehavender hos grundejere	2.130	0	0	2.130
09.32.23	Udlån til beboerindskud	135.694	-2.304	4.193	137.582
09.32.24	Indskud i landsbyggefonden m.v.	294.546	-500.257	205.710	0
09.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	856.349	-1.557	83.069	937.861
09.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	70.574	0	-292	70.282
9.35	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	1.800.541	-1.758.098	0	42.443
09.35.29	Klimainvesteringer	0	39.212	0	39.212
09.35.33	Varmeforsyning	1.537.046	-1.537.046	0	0
09.35.35	Andre forsyningsvirksomheder	263.495	-260.263	0	3.231
9.38	Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0
9.38.37	Staten	0	0	0	0
9.42	Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	647.017	0	-282.824	364.193
09.42.42	Legater	10.485	0	20	10.505
09.42.43	Deposita	636.533	0	-282.844	353.688
Aktiver i alt		16.090.561	-1.993.870	850.330	14.947.020

Konto (1.000 kr.)		Primosaldo	Statusposte- ringer	Tilgang/ afgang	Ultimosaldo
9.45	Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-751.524	0	279.201	-472.324
09.45.46	Legater	-10.485	0	-20	-10.505
09.45.47	Deposita	-741.040	0	279.221	-461.819
9.48	Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-630	-171	165	-636
09.48.49	Staten	-630	-171	165	-636
9.50	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-395.100	0	262.770	-132.329
09.50.50	Kassekreditter og byggelån	-395.100	0	262.770	-132.329
9.51	Kortfristet gæld til staten	-115.364	9.888	-413	-105.889
09.51.52	Anden gæld	-115.364	9.888	-413	-105.889
9.52	Kortfristet gæld i øvrigt	-2.224.240	349.570	-1.990.992	-3.865.663
09.52.53	Kirkelige skatter og afgifter	-7.377	0	18.843	11.466
09.52.55	Skyldige feriepenge	0	-753.997	689.834	-64.163
09.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-1.405.980	-150	-480.622	-1.886.752
09.52.59	Mellemregnskonto	-764.502	1.103.716	-2.233.170	-1.893.956
09.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	-46.381	0	14.123	-32.257
9.55	Langfristet gæld	-7.063.579	335.700	641.209	-6.086.670
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-172.894	7.496	489	-164.909
09.55.64	Stat og hypotekbank	-7.877	0	0	-7.877
09.55.68	Realkredit	-34.827	78	2.578	-32.170
09.55.70	Kommunekreditforeningen	-4.413.005	0	1.848.273	-2.564.731
09.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-40.789	0	1.577	-39.212
09.55.73	Lønmodtagernes Feriemidler	-346.348	346.348	-941.221	-941.221
09.55.75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-6.000	0	0	-6.000
09.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-1.999.004	-1.878	-270.487	-2.271.370
09.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-42.837	-16.344	0	-59.181
9.58	Materielle anlægsaktiver	15.348.654	0	152.511	15.501.164
09.58.80	Grunde	3.778.754	0	-5.804	3.772.949
09.58.81	Bygninger	8.893.917	0	-71.379	8.822.538
09.58.82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	540.892	0	-34.572	506.320
09.58.83	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	89.042	0	-2.767	86.275
09.58.84	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	2.046.050	0	267.034	2.313.083
9.62	Immaterielle anlægsaktiver	10.774	0	-2.495	8.278
09.62.85	Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsa	10.774	0	-2.495	8.278
9.65	Omsætningsaktiver - varebeholdninger	12.927	8.960	794.446	816.333
09.65.86	Varebeholdninger/-lagre	12.927	8.960	794.446	816.333

Konto (1.000 kr.)		Primosaldo	Statusposteringer	Tilgang/afgang	Ultimosaldo
9.68	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	643.360	0	-65.371	577.989
09.68.87	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	643.360	0	-65.371	577.989
9.72	Hensatte forpligtelser	-12.603.622	363.877	14.763	-12.224.982
09.72.90	Hensatte forpligtelser	-12.433.587	372.673	0	-12.060.915
09.75.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-170.035	-8.796	14.763	-164.068
9.75	Egenkapital	-8.952.216	926.046	-936.123	-8.962.293
09.75.93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-15.845.679	0	-894.018	-16.739.698
09.75.99	Balancekonto	6.893.464	926.046	-42.105	7.777.405
Passiver i alt		-16.090.561	1.993.870	-850.330	-14.947.020
Balance		0	0	0	0

Bilag 6 - Kautions- og garantiforpligtelser

Oversigten indeholder en ajourført oversigt over de kautions- og garantiforpligtelser, Aarhus Kommune har påtaget sig, med oplysninger om:

- Oprindelig garantistørrelse
- Garantistørrelse pr. 31. december 2020

Fortegnelse over de Aarhus Kommune påhvilende garantiforpligtelser

A. Kommunal garanti for lån til støtte byggeri, byfornyelse, sanering m.v.

Det af kommunen garanterede beløb Restgaranti pr. 31. december 2020

Lånets formål	Restgaranti i DKK
Kommunal garanti og regaranti for lån til alment byggeri og byfornyelse samt regaranti for statsgaranti for lån i henhold til saneringsloven	2.564.480.463
Garanti vedrørende ældreboliger	10.966.590
I alt	2.575.447.053

B. Kommunal garanti for lån optaget af enkeltpersoner**Det af Kommunen garanterede beløb
Restgaranti pr. 31. december 2020**

Lånets formål	Restgaranti i DKK
Boligindskudslån med kommunekautation	24.173.108

C. Kommunal garanti for lån optaget af offentlige selskaber (uden statslig deltagelse)**Det af Kommunen garanterede beløb
Restgaranti pr. 31. december 2020**

Lånets formål	Restgaranti i DKK
AffaldVarme Aarhus Energi A/S	195.407.604
AffaldVarme Aarhus Fjernvarme A/S	530.804.820
AffaldVarme Aarhus Transmission A/S	956.326.775
Aarhus Vand A/S	520.535.161
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S	636.000.000
Andelssamfundet i Hjortshøjs Energiselskab A.m.b.A	391.253
Lystrup Fjernvarme A.m.b.a.	24.451.584
Løgten Skødstrup Vandværk A.m.b.A	7.778.659
Malling Varmeværk A.m.b.a.	2.084.644
Midttrafik (Interessent garanti)	88.567.352
Udbetaling Danmark (Interessent garanti)	1.784.686.880
Aarhus Letbane I/S (Interessent garanti)	1.918.591.558
I alt	6.665.626.290

D. Kommunal garanti for øvrige lån**Det af Kommunen garanterede beløb
Restgaranti pr. 31. december 2020**

Lånets formål	Restgaranti i DKK
BMI Hal-Fond	3.388.681
Ejendomsselskabet Moesgård A/S	13.411.500
DDS 1. Tranbjerg	29.984,72
DDS Delfinerne, Egå	395.263
Den almennyttige fond Århus Gymnastik- og Motorikhal	4.250.526
Den Selvejende Institution Fonden DGI-Huset Aarhus	11.338.784
Det Nationale Hestesportscenter Vilhelmsborg	1.190.711
FDF Ellevang-Risskov	470.414
Fonden Den Ny Brabrand-hal	1.819.535
Fonden Lyseng Idrætscenter	17.540.807
Fonden Multihus Hjortshøj	5.250.315
Fonden Mårslet Multihal	11.341.665
Fonden Aarhus International Sejlsportscenter	3.078.376
Fuglebakken KFUM, Aarhus	1.089.723
Fællesmagasinet for Museer (pro-rata)	742.694
Højbjerg Tennisklub	122.918
Idrætsforeningen Lyseng Fodbold	918.748
Kajakklubben Skjold	75.705
Kolt-Hasselager Idrætsforening af 16. maj 1973	940.651
Lystrup Svømme- og Aktivitetscenter	2.000.013
Marselisborg Sejlklub	121.857
Moesgård Museum	6.430.127
Sabro Rideklub	2.371.783
Skovbakken Tennis	1.200.000
Teatret Gruppe 38	1.000.000
Vejlby-Risskov Hallen E/F	11.486.315
Viby Badminton Klub	368.464
Aarhus 1900 Atletik/Motion	4.395.517
Aarhus 1900 Tennis	57.108
Aarhus Badminton Klub	228.213
Aarhus Gymnastik- og Trampolincenter Fond	944.480
Aarhus Gymnastikforening af 1880	8.982.897
Aarhus Havkajakklub	39.000
Aarhus Kano og Kajak Klub	42.121
Aarhus Svæveflyveklub	606.087
Århus Tigers	132.614
I alt	117.803.598

Andre garantier vedrørende Aarhus Kommune

Aarhus kommune havde ultimo 2020 finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler på 59,2 mio. DKK. Udover det er der ultimo 2020 optaget 21,9 mio. DKK i væsentlige forpligtelser i forbindelse med operationel leasing.

Bilag 7 - Eventualrettighedsfortegnelse

Som eventualrettigheder betragtes udlån, som byrådet har bevilget og fået sikkerhed for, uanset om lånene kan betragtes som drifts-/anlægstilskud til de formål, de er ydet til, eksempelvis skoleformål, idrætsformål m.v.

Fortegnelse over eventualrettigheder (vederlag, og grunde m.v., hvortil kommunen har en betinget ret)

Kulturelle institutioner m.v.:

Aktiv 808. Vederlag på 75.000 kr. for areal afstået til Den selvejende institution Aarhus Teater, en del af matr.nr. 755 a, Aarhus Bygrunde, jvf. deklaration.

Aktiv 809. Rente- og afdragsfrie lån ydet Aarhus Tekniske Skole vedrørende byggeri på matr.nr. 13 b, Aarhus Markjorder. Ejendommen kan ikke afhændes eller overgå til andet formål uden kommunens samtykke, jvf. deklaration og pantebrev.

Aktiv 813. Aarhus Naturhistoriske Museum. Kommunen har til museets opførelse skænket 405.051,10 kr., jvf. statutter godkendt i byrådets møde den 19. november 1936.

Aktiv 1135. Areal, matr.nr. 522b og 522 z, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Jydsk Teknologisk Institut vederlagsfrit til opførelse af bygninger for et selvstændigt institut, jvf. skøde og tinglyste klausuler.

Beløb på 270.000kr. ydet som ekstraordinært kapitalindskud, jvf. bevilling godkendt af Aarhus byråd den 21. juni 1983.

Aktiv 1272. Areal, matr.nr. 221b, Marselisborg, Aarhus Jorder, med påstående bygninger, Ole Rømer-observatoriet, overladt Aarhus Universitet vederlagsfrit til astronomisk forskning og undervisning, jvf. skøde.

Aktiv 1403. Areal, matr.nr. 117to, Aarhus Markjorder, overladt Det Jydske Musikkonservatorium vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 1625 og 1657. Beløb på 87.500 kr., ydet Det jydsk Kunstakademi som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse og ombygning af Mejlgade 32-34, jvf. pantebreve.

Aktiv 2104. Ejendommen matr.nr. 3a, Mårslet By, Mårslet, overladt Mårslet Borgerhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 2115. Ejendommen matr.nr. 8i, Solbjerg By, Tiset, og matr.nr. 10af, Astrup By, Astrup, overladt Foreningernes Fællesråd i Solbjerg vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 10010. Beløb på 127.955 kr., ydet I/S Gl. Harlev Gymnastik- og Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til moderniseringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10012 og 10041. I/S Borum Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 4.990 kr. til istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 23.750 kr. til moderniserings- og restaureringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10020 og 10063. Trige Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 49.000 kr. til istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 68.308 kr. til vedligeholdelses- og energiforanstaltninger i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10022. Beløb på 155.000 kr., ydet Valgmenigheden ved Skt. Peterskirken i Kolt sogn (Bering Valgmenighed) som et rente- og afdragsfrit lån til forbedring af Bering Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

Aktiv 10023 og 10147. I/S Ajstrup og omegns Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 19.500 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebreve.

Rente- og afdragsfrit lån på 132.000 kr. til renovering af lokaler i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10024, 10042 og 10133. Skæring Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 21.800 kr. til diverse istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 16.800 kr. til etablering af sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 59.412,50 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 11 f, Skæring By, Egå, jvf. pantebrev.

Aktiv 10025, 10039, 10064 og 10148. Hårup Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 11,550,35 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 39.596,73 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 18.506 kr. til udskiftning af vinduer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 157.000 kr. til tilbygning til forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10027. Beløb på 390.500 kr., ydet Ormslev og Omegns Borgerforening som et rente- og afdragsfrit lån til delvis finansiering af genopbygning af Ormslev Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

Aktiv 10031. Beløb på 30.000 kr., ydet Foreningen Kvindehuset som et rente- og afdragsfrit lån til betaling af depositum ved indgåelse af lejemål i Havnegade 22, Aarhus, jvf. lånedokument.

Aktiv 10034 og 10146. I/S Lillering Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 97.000 kr. til restaurering af de brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 31.000 kr. til tilslutning til offentlig kloak, jvf. pantebrev.

Aktiv 10035 og 10135. Folkedansen 1945:

Rente- og afdragsfrit lån på 99.000 kr. til restaurering af Finnebyens Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 60.000 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 74 ge, Aarhus markjorder, jvf. pantebrev.

Aktiv 10043. Beløb på 109.300 kr., ydet Andelsselskabet Todbjerg Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til om- og tilbygning af forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10051, 10068, 10071, 10096 og 10137. Sammenslutningen af Aarhus og Oplands Folkedanserforeninger:

Rente- og afdragsfrit lån på 196.496 kr. til brandsikring og istandsættelse af Poul Martin Møllers Vej 1A, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 10.169 kr. til installation af elektrisk tyverialarm i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 4.200 kr. til udskiftning af køkkeninventar i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 50.000 kr. til udvendig facadebeklædning i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 60.000 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 117 ug, Aarhus Markjorder, jvf. pantebrev.

Aktiv 10061. Beløb på 39.010 kr., ydet Mejlby Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til kloakerings- og moderniseringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10079. Rente- og afdragsfrie lån, ydet Specialarbejderskolen for Aarhus og Omegn til opførelse af skole i Hasselager, jvf. Deklaration. Vedr. Hasselager Allé 2 beløber lånet sig til 1.627.615,05 kr. og vedr. Bjødstrupvej 20 beløber lånet sig til 837.971,63 kr.

Aktiv 10080. Rente- og afdragsfrit lån, ydet Aarhus Maskinmesterskole til køb af ejendomme samt bygning af ny værkstedsskole i Studsgade, jvf. deklaration.

Aktiv 10136. Beløb på 9.000.000 kr., ydet Den selvejende institution Aarhus Købmandsskole som et rente- og afdragsfrit lån til ny skolebygning i Vejlbj, matr.nr. 2 dr, Vejlbj By, Vejlbj, jvf. pantebrev.

Aktiv 10151. Beløb på 117.650 kr., ydet Foreningen Framlev Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renovering af lokaler i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Aktiv 10155. Beløb på 88.000 kr., ydet I/S Egå Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse af ejendommen matr.nr. 18 h, Egå By, Egå, jvf. pantebrev.

Aktiv 10158. Beløb på 13.000 kr., ydet Andelsselskabet Todbjerg Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renovering af køkken på ejendommen, matr.nr. 49 b, Todbjerg By, Todbjerg, jvf. Pantebrev.

Idrætsforeninger og ungdomskorps m.v.:

Aktiv 1179. Beløb på 125.000 kr., ydet Den selvejende institution Annexhallen som lån til opførelse af hal, jvf. pantebrev. Beløbet er rente- og afdragsfrit, indtil institutionens reservefond andrager 100.000 kr. Herefter skal en efter bestyrelsens skøn passende del af det årlige driftsoverskud anvendes til renter af og afdrag på lånet.

Indbetalt 50.000 kr. som afdrag den 18. september 1987. Pantebrevet nedskrevet til 75.000 kr.

Aktiv 1470 og 10040. Den selvejende institution Hyttefonden for Det danske Spejderkorps, Aarhus Skov-division:

Rente- og afdragsfrit lån på 4.000 kr. til køb af et skovareal ved Ravnsø, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 100.000 kr. til opførelse af spejderhus på Ravnsøarealet, jvf. gældsbrief og ejerpantebrev.

Aktiv 1628. Beløb på 65.500 kr., ydet Aarhus Pigegarde som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af en kaserne i Tivoli-Friheden, jvf. Pantebrev. Beløbet indstilles afskrevet i relation til Byrådets behandling af regnskab 2019.

Aktiv 1797 og 2032. Beløb på 245.000 kr., ydet Aarhus KFUM Håndboldklub som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af klubhus ved Observatoriestien, jvf. pantebreve.

Aktiv 2186. Tilskud på 1.690.000 kr., ydet Aarhus gymnastikforening af 1880 til idrætsanlæg på matr.nr. 27cq, 27cr, 27cu, 27cv og 27cz, Viby By, Fredens, jvf. deklaration.

Aktiv 2198. Beløb på 350.000 kr., ydet Idrætsklubben Skovbakken som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af en atletikhal på lejet grund, matr.nr. 2bp, Vejlbj By, Vejlbj, beliggende ved Vejlbj-Risskov Idrætscenter, jvf. ejerpantebrev samt håndpantættelseserklæring.

Aktiv 2354. Pantebrev på 4.000.000 kr. udstedt af Støtteforeningen Aarhus 1900 Tennis til betaling af købesum for matr.nr.8ab, Skåde By, Skåde.

Pantebrevet henstår rente- og afdragsfrit indtil 1.juni 2022, på hvilket tidspunkt parcellen tilbagekødes Aarhus Kommune, jvf. pantebrev.

Aktiv 10001. Beløb på 35.000 kr., ydet Hyttefonden for Det danske Spejderkorps, Viby-Kongsvang trop og flok samt afdelinger udgået fra samme efter 1.januar 1965, som et rente- og afdragsfrit lån til udvidelse af hytten, Bjørnbaksvej5A, Viby, jvf. pantebrev.

Aktiv 10006. Beløb på 60.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Ådal division, som et rente- og afdragsfrit lån til genopbygning af divisionens nedbrændte hytte i Lisbjerg Skov, jvf. pantebrev.

Aktiv 10008. Beløb på 75.000 kr., ydet KFUM-spejderne for Møllevang og Hasle sogne som et rente- og afdragsfrit lån til køb af Viborgvej121, Hasle, jvf. pantebrev.

Aktiv 10015. Beløb på 19.000 kr., ydet Kirkelig forening for den indre mission i Danmark, Missionshuset Eben-Ezer, som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelsesarbejder i ungdomslokaler i Brammersgade, jvf. pantebrev.

Aktiv 10018. Beløb på 25.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Ole Rømer division, som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse og ombygning af hytte i Thorsager, jvf. Pantebrev.

Aktiv 10029. Beløb på 206.620 kr., ydet Viby Badmintonklub som et rente- og afdragsfrit lån til reparationsarbejder ved badmintonhallen, jvf. pantebrev.

Aktiv 10030. Beløb på 1.750.000 kr., ydet Den selvejende institution Egå Marina som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af både- og klubhus for ro- og jollesporten i Egå Marina, jvf. pantebrev.

Aktiv 10047. Beløb på 134.000 kr., ydet FDF/FPF, Brabrand, som et rente- og afdragsfrit lån til om- og tilbygning til hytten Mølkær i Søbyvad, jvf. pantebrev.

Aktiv 10049. Beløb på 100.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Hyttefonden for 1. Højbjerg gruppe, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af spejderhytte på Kragelunds Allé9 i Højbjerg, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

Aktiv 10050. Beløb på 109.000 kr., ydet Aarhus Yachtklub som et rente- og afdragsfrit lån til etablering af et maste- og sejlrums, jvf. pantebrev.

Aktiv 10052. Beløb på 132.500 kr., ydet KFUM- og KFUK-spejderne, Mårslet, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af lejrhytte i Edslev, jvf. Pantebrev.

Aktiv 10054. Beløb på 157.000 kr., ydet Den selvejende institution Forlev Spejdercenter som et rente- og afdragsfrit lån til udbygning af spejdercenter i Forlev, Skanderborg, jvf. gældsbrev og ejerpantebreve.

Aktiv 10055. Beløb på 325.000 kr., ydet Den selvejende institution Bogensholmlejren som et rente- og afdragsfrit lån til udvidelse og modernisering af lejren, jvf. pantebrev.

Aktiv 10057og 10058. Idrætsforeningen Hasle-Fuglebakken:

Rente- og afdragsfrit lån på 22.827 kr. til ekstrafundering ved klubhusbyggeri ved Ellekærskolen, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 500.000 kr. til klubhusbyggeri i Hasle Vest ved Ellekærskolen, jvf. pantebrev.

Aktiv 10059. Beløb på 360.000 kr., ydet Den jydsk Pigegarde som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af klubhus på Vejlbj-Risskov Idrætscenter, jvf. pantebrev.

Aktiv 10065. Beløb på 210.899 kr., ydet Aarhus Badmintonhal som et rente- og afdragsfrit lån til ombygning af hallen, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

Aktiv 10067. Beløb på 50.000 kr., ydet FDF/FPF, Aarhus 1.kreds, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af hytte i Jeksendalen, jvf. Pantebrev.

Aktiv 10070. Beløb på 500.000 kr., ydet Idrætsforeningen TST79 som et rente- og afdragsfrit lån til delvis finansiering af tennisanlæg ved Skjoldhøjskolen, jvf. pantebrev.

Aktiv 10072. Beløb på 1.072.000 kr., ydet Den selvejende institution Skåde Ridecenter til erhvervelse af ejendom, jvf. pantebrev.

Aktiv 10074. Beløb på 500.000 kr., ydet Sabro Rideklub som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af ridehal i Sabro, jvf. pantebrev.

Aktiv 10075. Beløb på 620.500 kr. fra beskæftigelsesmidler, ydet DDS- pelsjægerne under Aarhus Skov-division til ombygning af spejderhytte i Kolt, jvf. pantebrev.

Aktiv 10077. Beløb på 150.000 kr. fra beskæftigelsesmidler, ydet MC Highrider til ombygning af klubhus på matr.nr. 5d, Kattrup By, Kolt, jvf. pantebrev.

Aktiv 10081. Beløb på 30.000 kr., ydet Fællesrådet for ungdomsarbejdet i Fredens sogn, til køb og udbygning af ferielejr i Astrup, jvf. pantebrev.

Aktiv 10087. Beløb på 200.000 kr., ydet Kajakklubben Skjold som et rente- og afdragsfrit lån til klubhusbyggeri på Fortevej i Risskov, jvf. pantebrev.

Aktiv 10115. Beløb på 300.000 kr., ydet Idrætshøjskolen i Aarhus som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af nybygning til Team Danmarks hovedcenter i håndbold, jvf. pantebrev.

Aktiv 10150. Areal matr.nr. 734-738, Marselisborg, Aarhus Jorder, overdrages Fonden Lystbådehavnen Marselisborg Havn vederlagsfrit. Dispositionsretten er - bortset fra misligholdelsestilfælde - uopsigelig fra begge parter side indtil 31. december 2025. Ejendommen kan ikke videresælges eller pantsættes uden samtykke fra Aarhus kommune, jvf. skøde, overenskomst og gældsbevis.

Aktiv 10157. Beløb på 30.000 kr., ydet I/S Harlev Gymnastik og Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renoveringsarbejder til ejendommen, matr.nr. 10 d, Harlev By, Harlev, jvf. pantebrev.

Aktiv 10162. Beløb på 535.000 kr., ydet Foreningen Gymnastikgaarden som et rente- og afdragsfrit lån til overtagelse af hal 2, jvf. pantebrev og tilknyttet deklaration.

Aktiv 10218. Fonden DGI-Huset

Hvis Fonden DGI-Huset efter 30 år ikke ønsker at videreføre driften af Midtbyhallen i henhold til det oprindelige formål, skal Aarhus Kommune tilbydes at overtage bygningen vederlagsfrit. Ønsker Fonden DGI-Huset at videreføre hallen i henhold til formålet, erlægges der til Aarhus Kommune et beløb på 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen.

Sociale institutioner:

Aktiv 812. Vederlag på 18.886 kr. for areal afstået til Arveprinsesse Carolines Børne asyl, matr.nr. 1780ay, Aarhus Bygrunde, jvf. pantebrev.

Aktiv 1119. Beløb på 1.500 kr., ydet Socialpædagogisk Børnehaveseminarium som et rente- og afdragsfrit lån til indretning af en sløjdsal.

Aktiv 1154, 1577 og 10046. Fællesudvalget for folkekirkens søndagsskoler i Aarhus og Forstæder:

Rente- og afdragsfrit lån på 85.000 kr. til etablering af feriekoloni ved Oddesund samt til opførelse af ny soverumsbygning, jvf. pantebreve.

Rente- og afdragsfrit lån på 50.000 kr. til forbedring af de sanitære installationer på sommerlejrbygning i Oddesund, jvf. pantebrev.

Aktiv 1528 og 10232. Areal, matr.nr. 171, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Børnehjemmet Solbakken til opførelse af hjem for kronisk syge børn, jvf. Skøder.

Pantegæld på 1.023.185 kr., som afvikles ved nedskrivning af gælden med 1/25 om året hver den 1. juni, første gang den 1. juni 1996.

Pantegælden forfalder til betaling på det tidspunkt, ejendommen ikke længere anvendes til et socialt eller sundhedsmæssigt formål under Aarhus Kommune samt ved ejerskifte. Pantebrevet forfalder i tilfælde af tvangsauktion.

Aktiv 2349. Beløb på 2.337.000 kr., ydet Foreningen "Mårslet Borgerhus" som et rente- og afdragsfrit lån, vedrørende udvidelse af daginstitutionen Banevej2, Mårslet, jvf. pantebrev og deklaration.

Aktiv 2360. Beløb på 250.000 kr., ydet Den selvejende institution Beder Børnehave som et rente- og afdragsfrit lån til modernisering af køkken, jvf. pantebrev. Beløbet nedskrives over 30 år fra 1. marts 1992.

Aktiv 2375. Beløb på 400.000 kr., ydet Institutionen Christian Sogns Menighedsbørnehave som et rente- og afdragsfrit lån til modernisering af børnehaven, jvf. pantebrev.

Beløbet nedskrives med 12.000 kr. årligt fra 1. februar 1992.

Aktiv 2411. Beløb på 2.131.750 kr., ydet Den selvejende institution Børnehaven Trøjborg som et rente- og afdragsfrit lån til ombygning af børnehaven, jvf. pantebrev.

Aktiv 2414. Beløb på 2.131.000 kr., ydet Foreningen Jysk børneforsorg/fredshjem som et rente og afdragsfrit lån til udbygning af institutionen, jvf. pantebrev.

Lånet nedskrives med 100.000 kr. om året fra 1. januar 1996 indtil gælden er nedskrevet til 1 mio.kr.

Aktiv 2429. Beløb på 389.000 kr., ydet Frk. Ellen Gades Børnehave som et rente- og afdragsfrit lån til renovering og udvidelse af toiletter mv.

Ældreboliger o.l.:

Aktiv 2352. Beløb på 1.621.375 kr. ydet Beder-Malling Boligforening, afdeling 9 som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 20 ældreboliger integreret i almennyttigt byggeri på Fløjstrupvej i Malling.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

Aktiv 2355. Beløb på 802.007 kr., ydet Viby Andelsboligforening, afdeling 38 som et rente- og afdragsfrit lån i forbindelse med opførelse af 10 ældreboliger på Kolt Østervej i Kolt, jvf. Pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

Aktiv 2356. Beløb på 420.405 kr., ydet Statstjenestemændenes Boligforening, afdeling13 som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 5 ældreboliger integreret i almennyttigt byggeri på Engskovbakken i Skødstrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

Aktiv 2361. Beløb på 820.349 kr., ydet Boligforeningen Fagbo, afdeling 14 a som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 10 ældreboliger i Vistoftparken 1-19 i Sabro, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

Aktiv 2366. Beløb på 1.112.436 kr., ydet Boligselskabet Aarhus Omegn, afdeling 11 som et rentefrit lån til opførelse af 13 ældreboliger i Egevangen 64-88 i Solbjerg, jvf. Pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

Aktiv 2374. Beløb på 340.340 kr., ydet Højbjerg Andelsboligforening, afdeling 37 som et rentefrit lån til opførelse af 4 ældreboliger i Håndværkerparken i Holme, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

Aktiv 2376. Beløb på 535.745 kr., ydet Boligselskabet Aarhus og Omegn, afdeling 14 som et rentefrit lån til opførelse af 7 ældreboliger i Majsmarken i Lystrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

Aktiv 2379. Beløb på 1.265.768 kr., ydet Boligselskabet Aarhus Omegn, afdeling 14 som et rentefrit lån til opførelse af 15 ældreboliger i Majsmarken i Lystrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

Aktiv 2380. Beløb på 1.151.000 kr., ydet Den selvejende institution Boligselskabet Majvænget som et rentefrit lån til opførelse af boliger til psykisk handicappede, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

Aktiv 2381. Beløb på 1.102.400 kr., ydet Den selvejende institution "Lille Børghlum" som et rentefrit lån til opførelse af ungdomsboliger, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

Aktiv 2387. Beløb på 952.661 kr., ydet Viby Andelsboligforening, afdeling 39 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Bavnebakken i Kolt, jvf. Pantebrev

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

Aktiv 2388. Beløb på 819.371 kr. + 625.336 kr., ydet Boligselskabet Præstehaven, afdeling 9 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Havkærvænget i Tilst, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

Aktiv 2393. Beløb på 471.049 kr., ydet Boligforeningen af 1983, afdeling 13 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Hjulby Hegn 80-138, Spørring, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2043.

Aktiv 2402. Beløb på 1.255.800 kr., ydet Den selvejende institution "Odd Fellow Ældreboligerne Sct. Olaf" som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger Hjulbjergvej 60 A-D, 62 A-D og 64 A-G Højbjerg, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

Aktiv 2405. Beløb på 802.300 kr., ydet Den selvejende institution Boligselskabet Birkebo, som et rentefrit lån til opførelse af handicapboliger Hejredalsvej 144, Brabrand, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2043.

Aktiv 2409. Den selvejende institution Odd Fellow Plejehjemmet Sct. Olaf:

Rente- og afdragsfrit lån på 5.000.000 kr. til opførelse af mellembygning til plejehjemmet, jvf. pantebrev tinglyst den 25. april 1994.

Lånet indeksreguleres ud fra nettoprisindekset pr. 1. juli 1993 med indeks 86,6 (oprindeligt indeks 286,4). Pr. 31. december 2000 er indekset 100,9. Pr. 31. december 2015 er indekset 132,9. Den indeksregulerede restgæld udgør (afrundet) kr. 7.560.000.

Aktiv 2413. Beløb på 598.780 kr., ydet Højbjerg Andelsboligforening, afdeling 11, som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 6 ældreboliger, Absalonsgade 32, Aarhus C, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2044.

Andre formål:

Aktiv 1375. Areal, matr.nr. 741hi, Marselisborg, Aarhus Grunde, overladt Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 1402. Arealer, matr.nr. 117tq og 117tr, Aarhus Markjorder, overladt Den selvejende kirke Møllevangskirken vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 1405. Areal, matr.nr. 117tp, Aarhus Markjorder, overladt Tandlægekollegiet i Aarhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

Aktiv 1592. Arealer, matr.nr. 727bs og 727bt, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Lange-næs menighedsråd (henholdsvis Langenæskirken og Langenæs sogns sognepræsteembede) vederlagsfrit, jvf. skøder.

Aktiv 2407 og 10159. Beder Gartnerskole:

Rente- og afdragsfrit lån på 500.000 kr. til byggeri på matr.nr. 4 z m.fl. Beder By, Beder, 1 z, Vilhelmsborg Hovedgaard, Mårslet og pcl. af 1 a, Vilhelmsborg hovedgaard, Mårslet. Ejendommen kan ikke afhændes eller overgå til andet formål uden Aarhus kommunes samtykke, jvf. deklaration.

Rente- og afdragsfrit lån på 395.000 kr. til anvendelse i forbindelse med køb af ejendommen, matr.nr. 23 a, Mårslet By, Mårslet, jvf. Deklaration.

Aktiv 10233. Jfr. deklaration om købsret. Aarhus Kommune har køberet til erhvervelse af amtsgården matr. nr. 7 hk og 7 ht, Skåde by, Skåde sogn, såfremt staten ønsker at sælge denne. Aarhus Kommune har da ret til at erhverve ejendommen på markedsmæssige vilkår.

Aktiv 10234. Marselisborgcentret: Aarhus Kommune og Region Midtjylland ejer i fællesskab en ideel andel af grund og fællesarealer på Marselisborgcentret. Aarhus Kommune ejer 32,7 %.

Aktiv Aarhus Internationale Skole: Aarhus Kommune har ydet AAGE et lån på 2.500.000 kr. Lånet er rente- og afdragsfrit. Lånet forfalder til indfrielse og skal tilbagebetales efter 30 år fra udbetalingen. Lånet er optaget medio 2015 og udløber medio 2045.

Aktiver Tilbagekøbsklausuler: Igennem en lang årrække har Aarhus Kommune ved grundsalg betinget sig, at man kunne købe grunden tilbage til den oprindelige salgspris med tillæg af en evt. ejendomsværdi ved en tinglyst tilbagekøbsklausul.

I de seneste år er der indløst en lang række tilbagekøbsklausuler, hvorved grundens ejer har overtaget den fulde ret til at råde over grunden.

Som følge af det kommunale regnskabsprincip indeholder regnskabet ikke et skøn over den aktuelle kursværdi af disse tilbagekøbsklausuler, men det skønnes, at de tilbageværende ikke-indløste tilbagekøbsklausuler repræsenterer et betydeligt trecifret millionbeløb.

Aktiv Aarhus Letbane: Aarhus Kommune har foretaget kapitalindskud i Aarhus Letbane. Kapitalindskuddet indgik til og med regnskabsåret 2018 som en del af Aarhus Kommunes beholdning af aktier og andelsbeviser.

Aktiv Anfordringsgarantier og deponeringskonti, jf. Udlændingelovens § 9:

Opholdstilladelse til en samlever eller en ægtefælle efter Udlændingelovens § 9, stk. 1, nr. 1 er som regel betinget af, at herboende påtager sig forsørgeransvaret for udlændingen.

Opholdstilladelse skal – medmindre ganske særlige grunde, herunder hensynet til familiens enhed, afgørende taler imod – betinges af, at den herboende person, som det påhviler at forsørge udlændingen, stiller økonomisk sikkerhed, til sikkerhed for eventuelle fremtidige offentlige udgifter til hjælp, efter Lov om aktiv socialpolitik eller Integrationsloven, til udlændingen.

Seneste større ændring af Udlændingeloven trådte i kraft i 2018, her blev sikkerhedsbeløbet sat op til kr. 100.000,00. I 2020 satsreguleret til 104.040,00 kr. Satsen for 2018 før den 1. juli var på 55.375,27 kr. (sats-reguleret fra 2012). Der er tale om en væsentlig forhøjelse.

Reglerne for nedsættelse har været uændret siden 2012. For økonomisk sikkerhed stillet efter den 15. maj 2012 kan sikkerhedsbeløbet nedsættes ved Udlændingestyrelsens A1- og A2-test samt ved Prøve i Dansk. Nedsættelserne er på henholdsvis 20.000, 10.000 og 10.000 kr. Beløbene satsreguleres, Sikkerhedsbeløbet kan ikke blive mindre end 60.000 kr. (2018-niveau), før den 1. juli 2018 kunne sikkerhedsstillelsen nedsættes til 10.000 kr. (2012-niveau).

Ved en fortolkningsfejl er sikkerhedsstillelser stillet efter den 01.07.2012 og før den 11.08.2014 blevet nedsat med 40/20/20% af hvad sikkerhedsbeløbet lød på i nedsættelsesåret. Det har betydet at en del sikkerhedsstillelser er nedsat med 100-200 kr. for meget. Det er vurderet at uoverensstemmelsen i hver enkelt sag falder under bagatelgrænsen. Ved senere nedsættelser stiller vi krav om at beløbet korrigeres. Da fejlen ligger ved os er der tale om en begunstigende forvaltningsakt og vi forlanger ikke ændringer i beløbet ved forlængelser og bankflytninger.

Med en ændring af Udlændingeloven af den 26.02.2018 er sikkerhedsperioden fastsat til 10 år, sikkerhedsstillelser fra før den 15.11.2017 skal forlænges så de gælder i 10 år, medens sik-

kerhedsstillelser efter den 15.11.2017 fra starten gælder i 10 år. Det betyder at antallet af sikkerhedsstillelser vil stige frem til 2021, hvor de første 10-årige sikkerhedsstillelser frigives.

Der arbejdes fortsat på at udnytte sagsstyringssystemet KMD-Nova så optimalt som muligt. Det er ikke muligt at dato-styre sikkerhedsbeløbet, så der er, ved opgørelsen af sikkerhedsstillelser, sket manuel kontrol af uddata fra KMD-Nova. Her er der korrigeret for til- og fraflytninger, nedsættelser samt oprettelser og returneringer. Det kan dog ikke undgås, at der vil være en mindre usikkerhed på det samlede antal sikkerhedsstillelser og det samlede beløb.

Ved udgangen af 2020 har vi 836 økonomiske sikkerhedsstillelser, hvilket som ventet er en stigning fra tidligere år. Der er sket en stigning i pålydende i 2020: Fra 27,7 mill.kr. i 2019 til 30,2 mill.kr. i 2020.

Årsagen er dels, det væsentlige højere sikkerhedsbeløb, der for alvor er slog igennem fra 2019 og det væsentlig højere beløb, som den maksimalt kan nedsættes til, samt at vi har 52 flere sikkerhedsstillelser end i 2018.

Oversigt over økonomiske sikkerhedsstillelser i Aarhus Kommune ved udgangen af 2020:

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal sikkerhedsstillelser i alt pr. 31. december:	836	825	784	688	678
Saldo opgjort pr. 31. december: i mil. Kr.	30,2	27,7	23,9	21,3	22,6

Bilag 8 - Oversigt over anlægsregnskaber aflagt sammen med regnskabet

Aarhus Byråd har vedtaget, at anlægsregnskaber generelt aflægges i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet.

Undtaget herfra er anlægsregnskaber vedrørende støttet byggeri og anlægsregnskaber for projekter, som i kraft af deres størrelse eller lignende, har Byrådets særlige bevågenhed.

I de efterfølgende oversigter er de anlægsregnskaber, som aflægges i forbindelse med regnskabet for 2017 specificeret, dels i form af anlægsprojekter, hvortil Byrådet har vedtaget en særskilt bevilling, dels i form af KB-bevillinger, - typisk mindre vedligeholdelsesarbejder og lignende - som bevilges i forbindelse med Byrådets vedtagelse af budgettet.

Anlægsregnskaber for anlægsprojekter, hvortil byrådet har vedtaget selvstændig bevilling

Afsluttede anlægsregnskaber for anlægsprojekter større end 2 mio. kr.

Århus Kommune		Anlægsregnskaber 2020						
	KB bev.	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse	
					ling			
					1.000 kr.		- % -	
Anlægsprojekter større end 2 mio. kr.								
Magistratsafdelingen for Teknik og miljø								
2.02 - 04421 - Lp 546, Malling Holmskov K. 7997 b. 175		U	11-08-1999	31-12-2020	7.500	9.755	2.255	30,1%
		I			0	0	0	...
2.02 - AB-14-212-008 - MOVE Genvejen E45		U	17-12-2014	31-12-2020	24.627	18.190	-6.437	-26,1%
		I			0	-47	-47	...
2.02 - AB-16-212-001 - Salg af grund til erhvervsbyggeri		U	09-03-2016	31-12-2020	0	957	957	...
		I			-44.364	-45.075	-711	1,6%
2.02 - AB-16-212-002 - Salg af Rosenhøj 29A til alment byggeri		U	13-04-2016	31-12-2020	518	554	36	7,0%
		I			-6.290	-6.309	-19	0,3%
2.02 - AB-16-212-012 - Kollektiv Trafikplan 2017		U	18-01-2017	31-12-2020	8.961	7.564	-1.397	-15,6%
		I			0	0	0	...
2.02 - AB-17-212-008 - Sydhavn Skare Meat og udbud af køberetter		U	04-04-2018	31-12-2020	4.300	5.083	783	18,2%
		I			0	0	0	...
2.02 - AB-18-212-012 - Salg af erhvervsgrund ved Filmbyen		U	27-11-2019	31-12-2020	1.185	1.209	24	2,1%
		I			-36.430	-36.430	0	0,0%
2.02 - AB-18-235-004 - Lisbjerg - Lisbjerg Bygade		U	27-11-2019	31-12-2020	4.936	5.726	790	16,0%
		I			0	0	0	...
2.12 - 06340 - Mårslet, lp. 761, BM og salg af parceller		U		31-12-2020	-700	-645	55	-7,8%
		I			-16.500	-23.865	-7.365	44,6%
2.53 - AB-17-253-003 - Udvidelse Det grønlandske Hus, Dalgas Avenue 52		U	02-12-2020	31-12-2037	11.199	11.059	-140	-1,2%
		I			-4.950	-4.958	-8	0,2%

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
Magistratsafdelingen for Sund- hed og Omsorg								
3.36 - AB-08-336-653000 - Salg af grunde/bygninger til ældreboliger 2010		U	26-02-2020	31-12-2020	-270	216	486	-180,0%
		I			0	-71.625	-71.625	...
3.36 - AB-20-336-666890 - Ud- skiftning af tag ældreboliger Mose- alleen 5		U	25-03-2020	31-12-2020	4.190	4.003	-187	-4,5%
		I			0	0	0	...
Magistratsafdelingen for Fritid og kultur								
4.72 - AB-14-472-005 - Renove- ring af Beboernes hus i Sølystgade 30		U	27-11-2019	31-12-2019	4.116	4.101	-15	-0,4%
		I			0	0	0	...
4.72 - AB-16-472-003 - Udvik- lingsprojekt/fodboldbaner, Fre- densvang		U	27-11-2019	31-12-2019	8.163	8.048	-115	-1,4%
		I			0	0	0	...
4.72 - AB-17-472-002 - Udbygning og modernisering af Marselis- borghallen		U	27-11-2019	31-12-2019	22.128	21.856	-272	-1,2%
		I			-13.493	-13.200	293	-2,2%
4.72 - AB-18-472-003 - Faciliteter, Hyttefoden DDS 1. Viby		U	11-10-2019	31-12-2019	3.114	3.110	-4	-0,1%
		I			-3.116	-3.038	78	-2,5%
Magistratsafdelingen for Børn og Unge								
5.54 - AB-14-554-001 - Genopret- ning skolernes svømmehaller 2014		U	02-05-2018	31-12-2020	3.751	4.035	284	7,6%
		I			-2.500	-3.000	-500	20,0%
5.54 - AB-14-554-005 - Sølystga- de 30 udvidelse til 6 grp		U	16-01-2019	31-12-2020	21.147	22.837	1.690	8,0%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-14-554-103 - Risskov skole Rull		U	16-01-2019	31-12-2020	29.023	27.807	-1.216	-4,2%
		I			0	0	0	...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
5.54 - AB-14-554-124 - Hasle dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2020	5.096 0	5.146 0	49 0	1,0% ...
5.54 - AB-15-554-005 - Vester- gård udskolings- og ungemiljø		U I	16-01-2019	31-12-2020	2.063 0	4.816 0	2.753 0	133,4% ...
5.54 - AB-16-554-023 - Virupsko- len Hjortshøj helhedsplan		U I	03-04-2019	31-12-2020	32.642 0	32.308 0	-334 0	-1,0% ...
5.54 - AB-17-554-048 - Malling skole, tagudskiftning		U I		31-12-2020	4.300 0	4.722 0	422 0	9,8% ...
5.54 - AB-17-554-049 - Malling skole, erstatning		U I	16-01-2019	31-12-2020	0 -4.487	0 -4.187	0 300	... -6,7%
5.54 - AB-17-554-055 - Udvidelse af Næringen 101 - ny gruppe		U I	16-01-2019	31-12-2020	3.089 0	4.020 0	931 0	30,1% ...
5.54 - AB-17-554-056 - Udvidelse af Graven 19 - ny gruppe		U I	16-01-2019	31-12-2020	3.069 0	2.798 0	-272 0	-8,8% ...
5.54 - AB-17-554-064 - Dagtilbud - Solbjerg Hedevej 51		U I	16-01-2019	31-12-2020	21.004 0	19.665 -12	-1.339 -12	-6,4% ...
5.54 - AB-20-554-010 - Salg af Parkvej 2, 8270 Højbjerg		U I	12-12-2011	31-12-2020	0 0	100 -5.620	100 -5.620

Afsluttede anlægsregnskaber for anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
Anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.								
Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø								
2.02 - 06339 - LP 761, Mårslet, BM og salg af parceller		U	02-12-2020	31-12-2020	0	120	120	...
		I			0	0	0	...
Magistratsafdelingen for Børn og Unge								
5.54 - AB-19-554-016 - Salg af Thunøgade 11		U	22-01-2020	31-12-2020	0	0	0	...
		I			-215	-214	0	-0,1%
Borgmesterens Afdeling								
9.34 - AB-20-934-001 - Salg af grund til Muskelsvindsfonden		U	05-02-2020	31-12-2020	0	0	0	...
		I			-1.536	-1.589	-53	3,4%

Anlægsregnskaber for anlægsprojekter som byrådet har godkendt som KB-bevillinger

Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger større end 2 mio. kr.

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
						1.000 kr.	- % -	
KB-bevillinger større end 2 mio. kr.								
Magistratsafdelingen for Fa- milie og Beskæftigelse								
1.05 - KB-19-105-002 - Drifts- konvertering 2019	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	3.150 0	1.752 0	-1.398 0	-44,4% ...
1.05 - KB-20-105-001 - Tvær- mag. - Renovering, genopret- ning, modernisering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	9.000 0	8.812 0	-188 0	-2,1% ...
Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø								
2.02 - KB-16-212-003 - KB skit- seprojekter grundsalg	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	-5.500 0	16.076 -11.616	21.576 -11.616	-392,3% ...
2.02 - KB-18-212-001 - KB Til- bagekøbsklausuler	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	32 -6.139	30 -6.139	-2 0	-6,3% 0,0%
2.02 - KB-XX-212-001 - KB For- stærket indsats byudvikling (10 + 10)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	12.969 0	13.647 0	679 0	5,2% ...
2.02 - KB-XX-235-001 - KB Sik- kerhed og miljø	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	26.752 0	18.126 0	-8.626 0	-32,2% ...
2.02 - KB-XX-235-002 - K.B Stianlæg	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	11.260 0	9.504 0	-1.755 0	-15,6% ...
2.02 - KB-XX-235-005 - KB Min- dre vejanlæg ved byudvikling	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	8.323 0	5.104 -175	-3.220 -175	-38,7% ...
2.02 - KB-XX-235-006 - KB Min- dre vejarbejder	KB	U I	11-10-2018	31-12-2019	6.213 0	5.764 -101	-449 -101	-7,2% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
2.02 - KB-XX-235-007 - KB Cykelhandlingsplan	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	10.514 0	4.378 -100	-6.136 -100	-58,4% ...
2.02 - KB-XX-235-009 - KB Gadebelysningsarbejder	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	5.626 0	4.592 0	-1.034 0	-18,4% ...
2.02 - KB-XX-235-010 - KB Bidrag til kloakforsyningen	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	5.950 0	2.765 0	-3.184 0	-53,5% ...
2.02 - KB-XX-235-015 - KB Fremkommelighedspulje	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	7.850 0	5.023 -552	-2.826 -552	-36,0% ...
2.02 - KB-XX-235-021 - KB Frigjorte midler vejafvanding	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	3.781 0	3.780 0	-1 0	0,0% ...
2.02 - KB-XX-235-022 - KB Skoleveje, Budgetforlig	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	13.068 0	11.383 -23	-1.685 -23	-12,9% ...
2.02 - KB-XX-235-024 - KB Skitseprojektering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	8.341 0	4.560 -399	-3.780 -399	-45,3% ...
2.02 - KB-XX-235-025 - KB Skitseprojektering byggemodning	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	3.575 0	4.809 0	1.234 0	34,5% ...
2.02 - KB-XX-235-027 - KB Kombinationsrejseanlæg	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	4.097 0	1.189 0	-2.908 0	-71,0% ...
2.02 - KB-XX-235-028 - KB ITS Projekter	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	11.278 0	8.306 0	-2.973 0	-26,4% ...
2.02 - KB-XX-235-031 - KB Bedre forhold for fodgængere	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	4.002 0	2.829 0	-1.173 0	-29,3% ...
2.02 - KB-XX-235-032 - KB Parkering	KB	U I	11-10-2018	31-12-2019	3.984 0	5.014 0	1.030 0	25,9% ...
2.51 - KB-XX-253-002 - KB Bygninger	KB	U I	11-10-2018	31-12-2019	179.917 0	150.474 -431	-29.442 -431	-16,4% ...
	KB	U	11-10-2018	31-12-2019	7.583	5.279	-2.304	-30,4%

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
2.53 - KB-XX-253-001 - KB Re- novering/forbedring, bo- lig/erhvervsejendomme	I			0	-112	-112	...
2.53 - KB-XX-253-003 - Energi- effektivt byggeri	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	3.162 0	114 0	-3.048 0	-96,4% ...
2.53 - KB-XX-253-004 - KB Ejendomssalg	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	2.871 -18.556	123 -4.276	-2.747 14.280	-95,7% -77,0%
2.53 - KB-XX-253-006 - KB AA+ (2) Energiledelsesprojekter	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	30.000 0	27.958 0	-2.042 0	-6,8% ...
2.53 - KB-XX-253-008 - KB El- ladestandere	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	5.000 0	0 0	-5.000 0	-100,0% ...
2.53 - KB-XX-253-009 - KB Mo- dernisering	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	9.000 0	5.400 0	-3.600 0	-40,0% ...
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg							
3.32 - 06500 - 2011 KB ekstra- ordinær vedligeholdelse	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	23.000 0	21.658 -215	-1.342 -215	-5,8% ...
3.32 - KB-12-332-672000 - Vel- færdsteknologi	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	10.774 0	9.454 0	-1.320 0	-12,3% ...
3.32 - KB-12-332-674000 - Energirenovering/optimering	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	8.500 0	4.976 0	-3.524 0	-41,5% ...
3.32 - KB-13-332675000 - Be- sjæling	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	9.500 0	5.991 0	-3.509 0	-36,9% ...
3.32 - KB-15-332-678000 - Atri- umgårde og vinterhaver	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	4.200 0	2.288 0	-1.911 0	-45,5% ...
3.32 - KB-16-332-679000 - Nyt demens- og hjernecentrum - ekstra midler	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	3.500 0	108 0	-3.392 0	-96,9% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			-% -	
3.32 - KB-20-332-682000 - Øget anlægsaktivitet 2020	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	12.000 0	7.696 0	-4.304 0	-35,9% ...
Magistratsafdelingen for Fritid og kultur								
4.72 - KB-472-002 - KB Genopretning	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	2.200 0	2.046 0	-154 0	-7,0% ...
4.72 - KB-472-004 - KB Decentrale Kommunale Idrætsanlæg	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	7.500 0	9.872 0	2.372 0	31,6% ...
4.72 - KB-472-005 - KB Anlægspuljen til forenings- og fritid	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	3.000 0	5.284 -10	2.284 -10	76,1% ...
4.72 - KB-472-009 - KB Musikhuset, Vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	3.227 -7	3.166 -6.287	-61 -6.279	-1,9% 84569,1%
4.72 - KB-472-010 - KB Musikhuset, Investeringer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	4.378 0	3.655 0	-723 0	-16,5% ...
4.72 - KB-472-034 - Atletion, Vedligeholdelse	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	2.069 0	2.061 0	-8 0	-0,4% ...
4.72 - KB-472-038 - Anlægstilskud til Multihaller	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	9.385 0	12.272 0	2.887 0	30,8% ...
4.72 - KB-472-047 - KB - bidrag til aktiv erhvervsindsats, 2020 (Kult)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	2.400 0	1.381 0	-1.019 0	-42,4% ...
Magistratsafdelingen for Børn og Unge								
5.53 - KB-553-2610 - KB Folkeskoler, vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	6.500 0	4.282 0	-2.218 0	-34,1% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
				1.000 kr.		- % -		
5.53 - KB-553-2620 - KB Dagtil- bud, vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	5.500 0	4.381 0	-1.119 0	-20,4% ...
5.53 - KB-553-3118 - KB dt ekstra bygningsrenovering og ejendoms køb	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	3.000 0	2.906 0	-94 0	-3,1% ...
5.53 - KB-553-3217 - Folkesko- lereform, det særlige tilskud - anlæg B14	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	2.500 0	0 0	-2.500 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-3218 - KB sk ekstra bygningsrenovering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	3.000 0	4.747 0	1.747 0	58,2% ...
5.53 - KB-553-3223 - Pasnings- garantien, særlige udfordringer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	2.515 0	2.515 0
5.53 - KB-553-4210 - Admini- strative fællesskaber	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	2.000 0	2.433 0	433 0	21,6% ...
5.53 - KB-553-4211 - SK Corona investeringer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	31.525 0	32.473 0	948 0	3,0% ...
5.53 - KB-553-4212 - DT Corona investeringer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	22.800 0	20.470 0	-2.330 0	-10,2% ...
Borgmesterens Afdeling								
9.34 - KB-934-005 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Bypark	KB	U I	11-10-2019	31-12-2020	5.646 0	506 0	-5.140 0	-91,0% ...
9.34 - KB-934-006 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	KB	U I	11-10-2019	31-12-2020	479 -3.184	607 0	128 3.184	26,7% -100,0%
9.34 - KB-934-010 - KB Indsat- ser i risikoområder	KB	U I	11-10-2019	31-12-2020	4.370 0	3.768 0	-602 0	-13,8% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
				1.000 kr.		- % -		
9.34 - KB-934-011 - KB Tang- krogområdet	KB	U I	11-10-2019	31-12-2020	3.500 0	3.430 0	-70 0	-2,0% ...

Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	
KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.								
Magistratsafdelingen for Fa- milie og Beskæftigelse								
1.05 - KB-09-105-0251306 - Fremrykning genopretning 2013	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	581 0	296 0	-285 0	-49,1% ...
1.05 - KB-10-105-0251802 - KB Pulje ifm. kommunale service- arealer (2010)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	278 -42	72 0	-206 42	-74,1% -100,0%
1.05 - KB-11-105-0251304 - Opbremsningskrav 2011 - samlet	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	300 0	40 0	-260 0	-86,6% ...
1.05 - KB-11-105-0251803 - Lov- og personsikkerhedsmålret- tet arbejde	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	195 27	134 0	-61 -27	-31,2% -100,0%
1.05 - KB-12-105-004 - Ikke stedfæstede boligprojekter	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	18 0	0 0	-18 0	-100,0% ...
1.05 - KB-13-105-001 - Energi- renovering af Aarhus Kommunes bygninger	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	2.000 0	-414 0	-2.414 0	-120,7% ...
1.05 - KB-15-105-003 - It, vel- færdsteknologi og funktionelle forandringer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	585 0	50 0	-535 0	-91,4% ...
1.05 - KB-19-105-001 - Brand- alarmering (BF 20-23)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.500 0	1.377 0	-123 0	-8,2% ...
1.05 - KB-20-105-002 - Indle- dende omkostninger - diverse projekter	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	82 0	82 0
1.05 - KB-20-105-003 - Sønder Alle 33 - planlagt vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	100 0	17 0	-83 0	-82,7% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
				1.000 kr.		- % -		
Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø								
2.02 - KB-11-220-003 - KB Mag.godk. køb/salg af mindre boligarealer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	332 0	332 0
2.02 - KB-11-220-005 - KB Mag.godk. køb/salg af mindre erhvervsarealer	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	82 0	82 0
2.02 - KB-11-247-001 - KB Ved- ligeholdelse af Hasle Bakker	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	28 -28	28 -28
2.02 - KB-16-212-001 - Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	-1.357 0	0 0	1.357 0	-100,0% ...
2.02 - KB-17-212-001 - KB Ud- bygningsaftaler	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0	-100,0% -100,0%
2.02 - KB-17-247-001 - KB Kli- maprojekter 2018-2021	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.390 0	323 0	-1.067 0	-76,8% ...
2.02 - KB-XX-202-006 - KB Fremrykket ladeinfrastrukturind- sats	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	-333 0	-333 0
2.02 - KB-XX-212-002 - KB Tangkrogområdet	KB	U I	11-10-2018	31-12-2019	837 0	600 0	-237 0	-28,3% ...
2.02 - KB-XX-212-003 - KB Skit- seprojektering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.101 0	1.081 0	-20 0	-1,8% ...
2.02 - KB-XX-223-001 - KB Køb af arealer til byudvikling	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.067 0	751 0	-316 0	-29,6% ...
2.02 - KB-XX-235-008 - KB Op- holdshuse	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	39 0	3 0	-36 0	-91,2% ...
2.02 - KB-XX-235-018 - KB "Smukke veje"	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	421 0	239 0	-182 0	-43,2% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
2.02 - KB-XX-235-023 - KB Smart mobilitet	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	587 0	575 0	-12 0	-2,0% ...
2.02 - KB-XX-247-001 - KB Skovrejsning, budgetforlig 2017	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	-481 0	-201 -276	280 -276	-58,3% ...
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg								
3.32 - KB-12-332-673000 - Om-dannelse personalefaciliteter	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.500 0	1.055 0	-445 0	-29,7% ...
3.32 - KB-14-332-677000 - GPS-tryghed	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.499 0	81 0	-1.419 0	-94,6% ...
3.32 - KB-17-332-680000 - Ba-deværelser	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	250 0	216 0	-34 0	-13,4% ...
3.32 - KB-20-332-681000 - Digi-taliseringsfond	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	612 0	612 0	0 0	0,0% ...
Magistratsafdelingen for Fri-tid og kultur								
4.72 - KB-472-003 - KB Stadion & Idrætsanlæg	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	1.690 0	1.386 0	-304 0	-18,0% ...
4.72 - KB-472-006 - KB Atletion anlægstilskud	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	1.200 0	1.177 -654	-23 -654	-1,9% ...
4.72 - KB-472-027 - KB Aarhus-garden - genhusning	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	5 0	5 0
4.72 - KB-472-028 - KB Pulje til etablering af Sports- og Fritidsfa-cil	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	1.700 0	1.647 0	-53 0	-3,1% ...
4.72 - KB-472-039 - Sport- og Kulturcampus	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	200 0	328 0	128 0	63,8% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
4.72 - KB-472-040 - Ramme til idrætsfaciliteter inkl. drift	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	1.000 0	96 0	-904 0	-90,4% ...
4.72 - KB-472-043 - KB - Kulturbygninger (B2020-2023)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	2.000 0	1.644 0	-356 0	-17,8% ...
4.72 - KB-472-044 - KB - Gruppe 38 (B2020-2023)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	1.000 0	1.000 0	0 0	0,0% ...
4.72 - KB-472-046 - KB - bidrag til aktiv erhvervsindsats, 2020 (S&F)	KB	U I	09-10-2019	31-12-2019	2.000 0	1.957 0	-43 0	-2,2% ...
Magistratsafdelingen for Børn og Unge								
5.53 - KB-553-2630 - KB FU-tilbud, vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	800 0	271 0	-529 0	-66,1% ...
5.53 - KB-553-2640 - KB Specialskoler, vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	400 0	0 0	-400 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-2650 - KB Øvrige specialtilbud, vedligehold	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0
5.53 - KB-553-3104 - KB dt Omstrukturering og pladsjustering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	264 0	326 0	63 0	23,8% ...
5.53 - KB-553-3107 - KB forprojektering og restarbejder dt	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	60 0	448 0	388 0	648,3% ...
5.53 - KB-553-3205 - KB sk Handicap distriktskoler B2008	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.600 0	329 0	-1.271 0	-79,4% ...
5.53 - KB-553-3206 - KB sk Legepladser B2008	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	669 0	375 0	-294 0	-44,0% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
						1.000 kr.	- % -	
5.53 - KB-553-3207 - KB sk forprojektering og restarbejder	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	900 0	1.648 0	748 0	83,1% ...
5.53 - KB-553-3219 - KB Investering fremtidige effektiviseringer B15	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	-219 0	0 0	219 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-3221 - KB Toiletter folkeskoler BF17	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	197 0	197 0
5.53 - KB-553-3222 - KB Inventar folkeskoler BF17	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	830 0	319 0	-511 0	-61,6% ...
5.53 - KB-553-3224 - Idrætsfaciliteter	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0
5.53 - KB-553-3225 - Modernisering og genopretning af tandklinikudstyr	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.600 0	735 0	-865 0	-54,1% ...
5.53 - KB-553-3226 - KB frem-synet skoleudbygning	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0
5.53 - KB-553-3318 - KB FU ekstra bygningsrenovering	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	240 0	241 0	1 0	0,6% ...
5.53 - KB-553-4101 - KB dt IT-infrastruktur	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	33 0	33 0
5.53 - KB-553-4201 - KB sk IT-infrastruktur	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	1.450 0	0 0	-1.450 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-4202 - KB IT investering i pæd. læringscentre	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0
5.53 - KB-553-4204 - KB IT i folkeskolen, trådløse net	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	250 0	324 0	74 0	29,7% ...
5.53 - KB-553-4206 - eDoc implementering i IT	KB	U I	09-10-2019	31-12-2020	200 0	0 0	-200 0	-100,0% ...

Århus Kommune

Anlægsregnskaber 2020

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.			- % -
5.53 - KB-553-4208 - KB Genan- skaffelse af PC'er på skolerne	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4301 - KB FU IT- infrastruktur	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	200	0	-200	-100,0%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-5203 - KB sk RULL fremsyn for Aarhus	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	900	900	...
		I			0	0	0	...