

Reserver

Beskrivelse af reserver
i Aarhus Kommune
Budget 2020-2023

Indhold

Reserver i Magistratens budget	3
Ressourcer.....	3
Reservebeløb vedr. driften	4
Hovedkonto: Overførsel – øvrige	4
Hovedkonto: Overførsel – lovændringer	5
Hovedkonto: Service – øvrige.....	5
Hovedkonto: Service - Lov- og cirkulæreprogrammet.....	8
Hovedkonto: Finansiering.....	9
Reservebeløb vedr. anlæg.....	11

Reserver Magistratens budget

Reserven omfatter beløb, som ikke er praktiske eller hensigtsmæssige at placere på sektorernes konti.

Principielt bør alle udgifter og indtægter budgetteres på de konti, som vedrører det formål, de hører ind under. Ved budgetlægningen er det ikke altid muligt eller hensigtsmæssigt at placere beløbene på de bevillingskonti, som de vedrører.

Da både reservebeløb og deres formål varierer fra år til år, er reservebeløb samlet i en sektor.

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

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

Ressourcer

Tidligere år

Da det ikke umiddelbart er meningsfuldt at sammenligne regnskabstallene for forskellige regnskabsår, er dette udeladt.

Kommende år

Sektorens budget for 2019-2023:

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Nettodriftsudgifter	-25.171	38.026	-66.630	-79.618	-253.845
Nettoanlægsudgifter	292.837	160.595	-330.872	-174.008	424.175

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Af tabellen ses at nettodriftsudgifterne varierer mellem budgetårene. De store udsving i overslagsårene 2021-2023 skyldes primært posterne vedrørende finansieringsbidraget på 0,75% af de decentrale rammer samt selvbudgetteringsreserven.

Nettoanlægsudgifterne varierer ligeledes mellem budgetårene. De væsentligste poster er byggemodning og salg af de bynære havnearealer, pladsbehov på daginstitutionsområdet samt infrastruktur- og byudviklingsprojekter.

Reservebeløb vedr. driften

De budgetterede reservebeløb til drift fordeler sig på følgende hovedkonti.

Hovedkonti på driftsafsnittet for 2019 til 2023

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Overførsel – øvrige	-143.842	-18.063	-17.476	-17.476	-17.476
Overførsel – lovændringer					
Service – øvrige	129.369	46.013	-45.796	-135.411	-233.011
Service – lovændringer					
Løn og pension	-9.262	10.076	10.076	10.076	10.076
Udenfor Service	-1.437		-13.435	-13.435	-13.435
Finansiering				76.627	
Reservebeløb i alt	-25.171	38.026	-66.630	-79.618	-253.845

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I de følgende afsnit vil ovenstående beløb på hovedkontiene på driftsafsnittet blive nærmere specificeret. Specifikationerne nedenfor vil alene omfatte de reserver, der vedrører budget 2020 og overslagsårene. Det betyder, at de reserveposter, der vedrører det vedtagne budget 2019, men hvor der ikke optræder reservebeløb i det aktuelle 2020-2023, er udeladt.

Ovenstående fremgangsmåde er valgt, fordi der på reservekontoen optræder en række beløb, som løbende overføres til de respektive afdelinger i takt med, at byrådsindstillinger udmønter reserverne. I sådanne tilfælde kan der f.eks. optræde et reservebeløb i det vedtagne budget for 2019 – det år der sammenlignes med – mens reservebeløbet i perioden 2020 – 2023 er udmøntet ved byrådsbeslutning. I disse tilfælde er reservebeløbet typisk overført til den (evt. flere) magistratsafdeling, der har ansvaret for det pågældende område.

I andre tilfælde optræder reservebeløbene både i det vedtagne budget for 2019 og budgetforslaget for 2020-2023. I disse tilfælde er reservebeløbene endnu ikke udmøntet, og reserverne er optaget i budgettet med henblik på, at sikre budgetmæssig dækning for forventede mer-/ mindredgifter.

Hovedkonto: Overførsel – øvrige

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Udmøntning af erhvervspakken	-17.476	-17.476	-17.476	-17.476	-17.476
Investeringsmodel – besk.ovf.	-587	-587			

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Udmøntning af erhvervspakken - XG-9200001109-20010

Udmøntning af erhvervspakken jf. indstillingen "Omlægninger i indsatsen for ledige i Aarhus Kommune." (vedtaget i byrådet d. 26/6 2019).

Investeringsmodeller, bekæft. ovf. - XG-920001109-18050

Reserven stammer fra en udmøntning af budgetforliget for 2018, hvor der blev afsat midler til en række nye investeringsmodeller. Business casene var

endnu ikke på plads, så modellerne blev efterfølgende udmøntet i en selvstændig indstilling. En del af investeringsmodellerne vedrørte 'Småjobindsats i Natur og Vejservice', der fremover skulle fortsætte som en investeringsmodel. I forbindelse med den efterfølgende udarbejdelse af business casen for denne investeringsmodel blev det dog klart, at den ikke kunne fungere som en regulær investeringsmodel, idet business casen gav underskud. Beløbet på reserven er et udtryk herfor.

Hovedkonto: Overførsel – lovændringer

Disse reservebeløb optages parallelt med budgettering af de generelle tilskud og vedrører punkter fra lov- og cirkulæreprogrammet, som udmøntes til 1.fællesmøde.

Staten korrigerer virkningen af en række lovændringer via det generelle tilskud jf. det gældende totalbalanceprincip. Denne korrektion af det generelle tilskud indarbejdes i Aarhus Kommunes generelle tilskud. Da virkningen af en del af disse lovændringer ikke umiddelbart kan udmøntes på institutionernes driftskonti, optages de forventede merudgifter/ merindtægter på reservekontoen til senere udmøntning via byrådsindstillinger eller i den videre budgetlægning. Ved udmøntningen overføres de optagne reserver til de berørte magistratsafdelinger.

Til uddybning af reserverne henvises der til KLs budgetvejlednings- og supplementskrivelser.

Da der ikke er indgået en økonomaftale for 2020 og derfor heller ikke foreligger et lov- og cirkulæreprogram på nuværende tidspunkt, er der ikke optaget reservebeløb under denne hovedkonto i budgetforslaget for 2020.

Hovedkonto: Service – øvrige

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Fald i dagplejeprocen			800	1.600	2.400
Videreførsel af trepartsinitiativer		13.435	13.435	13.435	13.435
Inv.model sundhedsområdet (MSO/MBU)	628		13.435	13.435	13.435
ABA-behandling	367	504			
Investeringer i FONL/digitalisering	-514	9.303			
Aft. om udsatte boligområder-midlt.drift		9.233	9.233	16.429	12.317
Aft. om udsatte boligområder-perm.drift		4.626	8.894	10.436	10.436
FONL - sundhed - diabetes	189	445			
FONL - ejd.drift- ejd.porteføljestyning	3.084	3.084			
FONL - ejd.drift- øvrig ejd.drift	1.028	1.028			
FONL – advokatudgifter		1.028	1.028	1.028	1.028
Aft. udsatte boligomr - støtteGenhusning	1.028	1.028	1.028		
Finansieringsbidrag 0,75% Udmøntes B2021			-95.548	-193.373	-193.373
Finansieringsbidrag 0,75% Udmøntes B2023					-96.687
Afholdelse af valg		2.300	1.900	1.600	1.600
Skolen i Nye - drift					2.399

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Faldende dagplejeprocen XG-920002109-15010

Igennem en længere årrække har andelen af 0-2-årige, der passes i dagplejen været faldende. I Budget 2015 blev der budgetteret med, at 13 %

af de 0-2-årige passes i dagplejen. I Budget 2018 blev denne andel på baggrund af regnskabsresultatet reduceret til 10 % og dette niveau er fortsat fastholdt i Budget 2020. Da der forventes et forsat fald, er reserven også optaget i 2021 og frem. Baggrunden er, at pasning i institution er dyrere end pasning i dagplejen og derfor skal reserven dække de forventede merudgifter i forbindelse hermed.

Midlerne udmøntes årligt i forbindelse med Afdelingernes Budget samtidigt med at budgetmodellerne på området opdateres. Udmøntningen sker ud fra en konkret vurdering af den stedsfundne udvikling i andelen af børn, der passes i dagplejen. Såfremt dagplejeprocennten ikke udvikler sig som forventet, vil mer-/mindreudgifterne forbundet hermed indgå i kommunens råderum.

Videreførsel af trepartsinitiativer XG-9200002109-17060

Med økonomiaftalen for 2012 blev kommunerne tilført penge over bloktilskuddet til at finansiere de af trepartsaftalerne, som løb frem til og med 2015. Kommunerne fik i alt ca. 540 mio. kr. årligt (2017-priser). Aarhus Kommunes andel heraf var ca. 31 mio. kr. Midlerne skulle blandt andet være med til at finansiere øget dimensionering af social- og sundhedsuddannelserne (sosu) og uddannelsen til pædagogisk assistent (pa), indførelsen af voksenelevløn samt lederudvikling. Initiativerne vedrørende dimensionering af sosu- og pa-uddannelserne og voksenelevløn berørte kun Børn og Unge, Sundhed og Omsorg samt Sociale Forhold og Beskæftigelse.

Midlerne for 2019 er udmøntet, mens der i 2020 og frem er reserveret 13,1 mio. kr. årligt. Beløbene vil blive udmøntet i budgetlægningen for 2020.

Investeringsmodel sundhedsområdet XG-9200005109-20010

Fra 2018 er der sket en ændring af den kommunale medfinansiering, så den stiger for de 0-2-årige og for ældre på 65 år og derover. Kommunen har derfor intensiveret sin indsats over for disse to målgrupper og byrådet har vedtaget investeringsmodeller på området, som hhv. Børn og Unge og Sundhed og Omsorg arbejder med. Investeringsmodellerne er kun udmøntet for 3 år i forbindelse med byrådsindstillingen. Reservens til finansiering af investeringsmodellerne er finansieret af en tilsvarende indtægtsreserve.

ABA-behandling XG-9200002109-18090

Der blev i budgettet for 2018 afsat midler til at udvide kapaciteten i ABA investeringsprojektet med fem nye pladser fra skoleåret 2018/2019. Der afsættes en mindre reserve over 3 år, som ved behov kan dække de økonomiske risici, der er forbundet med pladsudvidelsen i Sociale Forhold og Beskæftigelse og i Børn og Unge. Den afsatte reserve aktiveres kun i det omfang, at ABA-forløbene ikke gennemføres som planlagt, og de forventede mindreudgifter ved et lavere forbrug af støtteforanstaltninger til børnene samt ved mindre udbetaling til forældrene i tabt arbejdsfortjeneste, ikke realiseres.

Investringer i FONL/digitalisering XG-9200002109-19070

En revision af uddannelsesstatistikken, der anvendes som grundlag for to kriterier i opgørelsen af det socioøkonomiske udgiftsbehov, har haft store byrdefordelingsmæssige konsekvenser for kommunerne. Da der ikke kunne findes flertal for en samlet udligningsreform, besluttede regeringen at kompensere kommunerne for konsekvenserne af den opdaterede statistik i to år. Pengene er dog betinget af, at Aarhus Kommune ikke hæver skatterne. Da pengene følger af, at den forventede udligningsreform ikke blev gennemført, kan de ses i sammenhæng med de planlagte besparelser.

Pengene foreslås derfor anvendt til investeringer i forbindelse med spareforslagene og initiativerne i "Fælles om nye løsninger". Midlerne er afsat på reserven til dette formål.

Aft. om udsatte boligområder-midlt.drift - XG-9200002109-19080,

Aft. om udsatte boligområder-perm.drift - XG-9200002109-19090

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

I reserven opsamles udgifterne på driftssiden med henblik på videre udmøntning efter endelig finansiering i forbindelse med Budget 2020.

FONL – sundhed - diabetes – XG-9200002109-19120

I forbindelse med Budget 2019 blev det vedtaget at gennemføre initiativerne i sparekataloget "Fælles om nye løsninger".

Der er således afsat midler til at forebygge diabetes på 2,8 mio. i 2019 og 3,2 mio. i 2020. Disse finansieres af midlerne fra "Finansiering af FONL/digitalisering".

FONL – ejd.drift – ejd.porteføljestyring– XG-9200002109-19130

I forbindelse med Budget 2019 blev det vedtaget at gennemføre initiativerne i sparekataloget "Fælles om nye løsninger".

Et af initiativerne omhandler en strategisk ejendomsporteføljestyring. Formålet er at reducere udgifter til opførelse af nye anlæg og optimere bygningsdriften ved dels at øge den fælles udnyttelse af de kommunale bygninger og dels at samlokalisere nye kommunale servicefunktioner. Der er afsat 3 mio. kr. i 2019 og 2020.

FONL – ejd.drift – øvrig ejd.drift– XG-9200002109-19140

I forbindelse med Budget 2019 blev det vedtaget at gennemføre initiativerne i sparekataloget "Fælles om nye løsninger".

Et af initiativerne omhandler øvrig ejendomsdrift. Formålet er at opnå lavere driftsudgifter og mere effektive arbejdsgange gennem flere forskellige indsatser:

- Inddragelse af besparelse vedr. lavere el-afgift
- Etablering af fælles rengøringsstilsyn og effektivisering gennem digitalisering af tilsynshåndtering
- Digitalisering af servicekontrakter, registrering i FM-system og efterfølgende standardisering af serviceniveauer og udbud af ikke tidligere udbudte områder.

Der er afsat 1 mio. i 2019 og 2020 til indsatserne. Disse finansieres af midlerne fra "Finansiering af FONL/digitalisering".

FONL –advokatudgifter– XG-9200002109-19150

I forbindelse med Budget 2019 blev det vedtaget at gennemføre initiativerne i sparekataloget "Fælles om nye løsninger".

Et af initiativerne omhandler udgifterne til advokatbistand, der har været stigende fra 2014 til 2017. En analyse af besparelspotentialet iværksættes.

Der er afsat 1 mio. pr. år i 2020-2023.

Aft. Om udsatte boligområder – støtteGenhusning XG-9200002109-19170

I aftalen om udsatte boligområder afsættes 1 mio. kr. pr. år i 2019-2021 til støtte i forbindelse med genhusning.

Finansieringsbidrag 0,75% Udmøntes B2021 XG-9200002109-20010

I den vedtagne økonomiske politik fra marts 2019 blev der for at sikre finansiering til de merudgifter, der hvert år tilføres budgetterne på de store serviceområder via de gældende budgetmodeller, fastsat et årligt finansieringsbidrag på 0,75 % af de samlede decentraliserede rammer. Det vil sikre, at udbuddet på de store serviceområder fortsat kan følge med væksten i befolkningen.

Finansieringsbidraget opkræves 1. og 3. år i en byrådsperiode.

Finansieringsbidrag 0,75% Udmøntes B2023 XG-9200002109-20011

I den vedtagne økonomiske politik fra marts 2019 blev der for at sikre finansiering til de merudgifter, der hvert år tilføres budgetterne på de store serviceområder via de gældende budgetmodeller, fastsat et årligt finansieringsbidrag på 0,75 % af de samlede decentraliserede rammer. Det vil sikre, at udbuddet på de store serviceområder fortsat kan følge med væksten i befolkningen.

Finansieringsbidraget opkræves 1. og 3. år i en byrådsperiode.

Afholdelse af valg – XG-9200002109-20020

Fra medio 2019 skal alle landets kommuner have et nyt it-system til at understøtte afholdelsen af valg. Systemet afløser valgsystemet "KMD-Valg", der hidtil er blevet anvendt af alle landets kommuner til udskrivning og opgørelse af valgresultatet for kommunalvalg, folketingsvalg, folkeafstemninger samt Europa-Parlamentsvalg. Digitale valglister er en integreret del af det nye system. Overgangen til det nye system medfører merudgifter.

Desuden er Aarhus en by med voksende befolkningstal. Byens vækst medfører også merudgifter til afholdelse af valg.

Der er oprettet en reserve på 2,3 mio. i 2020, 1,9 mio. i 2021 og 1,6 mio. i 2022 og 2023.

Skolen i Nye – drift – XG-9200002109-20040

I forbindelse med åbningen af skolen i Nye i 2023 vil der være merudgifter til drift, der ligger udover, hvad der dækkes af budgetmodellerne. I 2023 er således afsat en reserve på 2,4 mio. kr. svarende til 5/12-effekt af et fremadrettet "basisbudget" på 5,8 mio. kr. Reserven fordeles mellem MKB og MBU med henholdsvis 213 t. kr. og 2.186 t. kr.

Basisbudgettet indeholder ikke beløb til klub og dagtilbudsleder, men det kan prioriteres ved budgetforhandlingerne for B2020.

Hovedkonto: Service - Lov- og cirkulæreprogrammet

I lighed med reservebeløn på hovedkonto: "Overførsler – lovændringer" optages disse reservebeløb parallelt med budgettering af de generelle tilskud og vedrører punkter fra sidste års lov- og cirkulæreprogram.

Staten korrigerer virkningen af en række lovændringer via det generelle tilskud jf. det gældende totalbalanceprincip. Denne korrektion af det generelle tilskud indarbejdes i Aarhus Kommunes generelle tilskud. Da virkningen af en del af disse lovændringer ikke umiddelbart kan udmøntes på institutionernes driftskonti, optages de forventede merudgifter/ merindtægter på reservekontoen til senere udmøntning via byrådsindstillinger eller i den

videre budgetlægning. Ved udmøntningen overføres de optagne reserver til de berørte magistratsafdelinger.

Til uddybning af reserverne henvises der til KLs budgetvejlednings- og supplementskrivelser.

Da der ikke er indgået en økonomiaftale for 2020 og derfor heller ikke foreligger et lov- og cirkulæreprgram på nuværende tidspunkt, er der ikke optaget reservebeløb under denne hovedkonto i budgetforslaget for 2020.

Hovedkonto: Løn og pension

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Lærere fra den lukkede gruppe	10.076	10.076	10.076	10.076	10.076

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Lærere fra den lukkede gruppe XG-9200003109-02031

Reserve til dækning af merudgifter til tjenestemandspension.

Beløbet på reserven budgetteres på baggrund af den faktiske afgang blandt tjenestemænd i gruppen i MBU.

Hovedkonto: Finansiering

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Selvbudgetteringsreserve				76.627	

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Selvbudgettering XG-9200004109-17010

Budgettet 2020-2023 er udarbejdet med udgangspunkt i valg af selvbudgettering af indkomstskat, grundskyld og generelle tilskud. Skatte- og tilskudsmodellen viser således en fordel ved valg af selvbudgettering på 77 mio. kr. sammenlignet med valg af statsgaranti. Der er dog stor usikkerhed om det samlede resultat, som først foreligger medio 2021 og kommer til udbetaling i 2022. Derfor sættes gevinsten til side på reserven, hvorved den ikke indgår i råderummet.

Hovedkonto: Udenfor Service

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Inv.model sundhedsomr.(MSO/MBU) -INDT			-13.435	-13.435	-13.435

Investeringsmodel sundhedsområdet –indtægt XG-9200005109-2011

Fra 2018 er der sket en ændring af den kommunale medfinansiering, så den stiger for de 0-2-årige og for ældre på 65 år og derover. Kommunen har derfor intensiveret sin indsats over for disse to målgrupper og byrådet har vedtaget investeringsmodeller på området, som hhv. Børn og Unge og Sundhed og Omsorg arbejder med. Investeringsmodellerne er kun udmøntet for 3 år i forbindelse med byrådsindstillingen. Reserven til finansiering af investeringsmodellerne er forudsat finansieret af mindredgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering..

Reservebeløb vedr. anlæg.

Foruden driftsreserver er der også afsat anlægsreserver. Anlægsreserverne vedrører primært opsparring til større infrastrukturprojekter som letbanen, Marselistunlen og MOVE (mobilitets- og vejfonden), byudviklingsprojekter som de bynære havnearealer, Sydhavns kvarteret og godsbanen, nettoudgifter til pladsbehov og lokaleprogram, indskud i landsbyggefonden med mere.

Anlægsreserver og projekt

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Trafikløsning på havnen (XA-8919000309)	278.531	62.065			25.129
Bynære havnearealer (XA-8919000809)	-383.777	118.377	-22.691	-253.174	0
Udv.plan for kollektiv trafik (XA-8919000909)	101.612	24.914			
Godsbanearealet (XA-8919003209)	14.511	49.268	-22.161	-168.447	-40.000
Forstærket indsats byudvikling (10+10) (XA-8919004304)	-45.171	-11.042	-11.042	-11.042	-11.042
Pladsbehov/lokaleprogram (XA-8919004515)	41.127	9.144	-1.442	111.513	111.513
Infrastruktur/kollektiv trafik (XA-8919004615)				30.226	53.234
Buffer/øvrige områder (XA-8919004915)				77.420	77.420
Landsbyggefonden (XA-8919005115)	10.891			11.319	11.319
Mobilitets- og vejfond (XA-8919005515)	-141.373	-81.051	-81.051	-26.010	-26.010
Bering-Bedervejen (XA-8919005516)	52.020	46.818	46.818	46.818	46.818
THG Anlæg (XA-8919005715)			-214.354	-214.354	
Letbanen (XA-8919006115)	176.182	38.256	38.256	38.256	38.256
Sydhavns kvarteret (XA-8919006516)	43.597	-90.411	-90.601	140.605	
Lisbjerg (XA-8919006917)	126.063	-41.765	-46.726	57.880	40.000
Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017)		-36.414			
Reserve til nybyggeri af skoler (XA-8919010218)	18.623	12.415	9.760		
Skoletilbud Gellerup Toveshøj Bispehaven (XA-8919010419)					88.586
Aftale om udsatte boligområder (XA-8919010519)		54.671	64.361	-19.890	4.080
Genskaffelse af PC'er på skolerne (XA-8919010619)				4.871	4.871
Reservebeløb i alt	292.837	160.595	-330.872	-174.008	424.175

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Nedenfor beskrives de enkelte anlægsreserver i Budget 2020-2023

Trafikløsning på havnen (XA-8919000309)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Trafikløsning- Marselis Boulevard – opsparring (XA-8919000309-00010)	278.531	62.065			25.129
Reservebeløb i alt	278.531	62.065	0	0	25.129

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Byrådet tiltrådte den 17. december 1997 "Handlingsplan i tilknytning til Masterplanen". Som beskrevet i handlingsplanen blev der påbegyndt en opsparing fra 1999 til den planlagte kommunale andel af en lukket tunnel på Marselis Boulevard på strækningen fra havnen til vest for Skanderborgvej.

Byrådet har den 8. oktober 2008 vedtaget indstillingen "Projekteringsbevilling for igangsætning af anlægsprojekt for forbedret vejforbindelse til Aarhus Havn – tunnel under Marselis Boulevard og Adolph Meyers Vej samt udvidelse af Åhavevej". Af indstillingen fremgår det, at den kommunale opsparing videreføres til 2015.

I december 2011 blev der indgået en aftale om at videreføre fastfrysningen af dækningsafgiften til 2020 og derefter nedtrappe den. Den del af provenuet fra dækningsafgiften, som hidtil er gået til letbanen, bidrager indtil til færdiggørelsen af den forbedrede vejforbindelse til Aarhus Havn.

I forbindelse med Anlægsplanen, der blev vedtaget i B2014, afsættes provenuet fra fastfrysningen af dækningsafgiften, bortset fra 2021 hvor provenuet indgår i finansieringen af Anlægsplanen, til vejforbindelsen på anlægsreserven. I B2019 blev en ændret aftrappingsprofil for dækningsafgiften vedtaget under forudsætning om, at det samlede provenu fastholdes uændet til 2028.

Bynære havnearealer (XA-8919000809)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Byn. havnear., byggemodning (XA-8919000809-06010)	74.846	77.902	80.946	52.879	70.000
Byn. havnear., afregn. iht. indg. aft. (XA-8919000809-06030)	25.475	51.072	30.366	16.287	
Byn. havnear., salg af arealer (XA-8919000809-06060)	-515.106	-303.755	-165.215	-332.744	-70.000
Byn. havnear., Jordkøb (XA-8919000809-06090)		261.946			
XA-8919000809-06100 (Byn. havnear., Letbane på Aarhus Ø)	31.008	31.212	31.212	10.404	
Reservebeløb i alt	-383.777	118.377	-22.691	-253.174	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Udviklingen af Aarhus Ø har været i gang i over 10 år og vil løbe i endnu en årrække. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning og jordkøb mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Der vil frem til projektets afslutning blive optaget yderligere udgifts- og indtægtsrådighedsbeløb på anlægsreserven til senere udmøntning. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Udviklingsplan for kollektiv trafik (XA-8919000909)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Udv. koll. trafik, effektiviseringsgevinst (XA-8919000909-08070)	68.102				
Udv. koll. trafik, dækn.afg. (XA-8919000909-08072)	33.511	24.914			
Reservebeløb i alt	101.613	24.914	0	0	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I forbindelse med at Aarhus Sporveje Busselskabet, som nu er en del af Midttrafik, undergik en væsentlig effektivisering, blev det besluttet som en del af Budget 2006 at bruge de frigjorte midler til finansieringen af busbaner på

Randersvej og finansieringsbidrag til realiseringen af letbanevisionen. Der blev således optaget en reserve på 12 mio. kr. årligt (2006-priser) fra og med 2008. Udover finansiering fra effektiviseringer, afsættes årlige reguleringer fra regnskabet fra Midttrafik på reserven. Herudover er indtægten fra salg af byggefeltet ved Riskkov Brynet optaget på reserven. Der er løbende blevet udmøntet fra reserve til busprioritering, letbanen og rejsekortet. I Budget 2018 afsættes der 10 mio. kr. årligt i 7 år til generel styrkelse af den kollektive trafik i form af driftsudvidelser.

Letbanevisionens realisering forudsætter, at både Aarhus Kommune, regionen, staten og andre eksterne parter bidrager til finansieringen. Aarhus Kommunes eget bidrag til 1. etape af letbanen tilvejebringes dels ved at aftrapningen af dækningsafgiften sættes i bero, dels ved at der ved forhandlinger med de faglige organisationer skal gennemføres en række rationaliseringstiltag hos Aarhus Sporveje i forbindelse med indførelse af nye planlægnings- og økonomisystemer, nye turnusformer, ændret arbejdstilrettelæggelse og optimering af køreplan.

1. etape af letbanevisionen er færdig og taget i brug.

Godsbanearialet (XA-8919003209)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Salg af byggeretter på godsbanearialet (XA-8919003209-12010)	-35.405	22.161	-22.161	-191.579	-45.000
Godsbanen - Byggemodning (XA-8919003209-12020)	27.357	27.108		3.566	5.000
Godsbanen - Evt. refusion (XA-8919003209-12030)	22.716			9.579	
Godsbanen - Parkeringshus (XA-8919003209-12040)	-156			9.988	
Reservebeløb i alt	14.511	49.268	-22.161	-168.447	-40.000

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Udviklingen af den nordlige del af Godsbanearialet har været i gang i flere år. Der vil blive udarbejdet en udviklingsplan for den sydlige del af Godsbanearialet, der vil danne grundlag for omdannelsen af de sydlige områder. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Der vil frem til projektets afslutning blive optaget yderligere udgifts- og indtægtsrådighedsbeløb på anlægsreserven til senere udmøntning. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

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

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Byudvikling - Anlægsreserven (10+10) (XA-8919004304-14010)	12.364	11.042	11.042	11.042	11.042
Byudvikling - Indtægtskrav (10+10) (XA-8919004304-14020)	-14.528	-11.042	-11.042	-11.042	-11.042
Byudvikling - Indtægtskrav (10+10) KB (XA-8919004304-14030)	-43.008	-11.042	-11.042	-11.042	-11.042
Reservebeløb i alt	-45.171	-11.042	-11.042	-11.042	-11.042

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I Budget 2014 blev indsatsen i regi af Arealudvikling Aarhus opprioriteret med et beløb på 20 mio. kr. årligt (2014-priser). Beløbet er afsat som en anlægsreserve, hvorfra der kan ske udmøntning efter beslutning i Magistraten. Udgifterne til opprioriteringen finansieres via modregning i salgssindtægterne fra de pågældende byudviklings- og byomdannelses-

områder. Der er i forbindelse med for forventet regnskab 2014 udmøntet ca. 10. mio. kr. årligt til en forstærket indsats til byudvikling, som en KB-bevilling.

Pladsbehov/lokaleprogram (XA-8919004304)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Pladsbehov/lokaleprogram (XA-8919004515-15010)	41.127	9.144	-1.442	111.513	111.513
Reservebeløb i alt	41.127	9.144	-1.442	111.513	111.513

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I forbindelse med "Ny anlægsplan for 2014-2023", som blev vedtaget i budget 2014, blev der afsat 139 mio. kr. 2018 og 100 mio. kr. årligt i perioden 2019-2023 i 2014-priser til pladsbehov, lokaleprogram på dagpasnings- og folkeskoleområdet. Beløbet blev afsat efter revurdering af pladsbehov på de to områder. Hvis prognoserne fortsat viser behov for fremrykning af udbygningen, er der givet der adgang til at fremrykke beløb på reserven.

Infrastruktur/kollektiv trafik (XA-8919004615)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Infrastruktur/Kollektiv trafik (XA-8919004615-15010)				30.226	53.234
Reservebeløb i alt	0	0	0	30.226	53.234

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I forbindelse med "Ny anlægsplan for 2014-2023", som blev vedtaget i budget 2014, er afsat et rammebeløb til infrastruktur på årligt 100 mio. kr. i 2014-priser i årene 2018 – 2023. Forlods prioriteres herfra midler til kommunens forventede andel af anlægs-investeringen i udbygning af letbanen med nye etaper til Brabrand, Hinnerup og Aarhus Ø – indskud på i alt 100 mio. kr. samt efterfølgende finansiering af kapitalomkostningerne på forventet 22,5 mio. kr. årligt i 2014-priser. For så vidt letbanens efterfølgende etaper, så vil der herunder blandt andet skulle ses på mulighederne for en udbygning til Aarhus Lufthavn Tirstrup. For 2019 blev der i anlægsplanen forlods afsat 57 mio.kr. i 2014-priser til påbegyndelsen af Bering-Beder vejen.

Landsbygefonden (XA-8919005115)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
XA-8919005115-15010 (Landsbygefonden - Ungdomsboliger)	10.891				
XA-8919005115-15030 (Landsbygefonden - Boliger)				11.319	11.319
Reservebeløb i alt	10.891	0	0	11.319	11.319

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I forbindelse med anlægsplanen fra Budget 2014 er der i perioden 2018-2023 afsat et årligt rammebeløb på 10 mio. kr. i 2014-priser til flere nye almene boliger. I forbindelse med udmøntningen skal der tages stilling til fordelingen af boligtyper. Beløbene bliver udmøntet hvert andet år. Der er optaget en ny reserve i 2023.

I budgetforliget for 2016 er der afsat 5 mio. kr. i 2018 og 2019 til opførelse af almene ungdomsboliger. Disse er endnu ikke udmøntet. Reserven er med til at sikre, at der vil blive opført næsten 3.000 almene ungdomsboliger i Aarhus kommune i perioden 2014-2019

Mobilitets- og vejfond (XA-8919005515)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Mobilitets- og vejfond – udgifter (XA-8919005515-15010)	6.763			55.041	55.041
Mobilitets- og vejfond – indtægter (XA-8919005515-15020)	-148.135	-81.051	-81.051	-81.051	-81.051
Reservebeløb i alt	-141.373	-81.051	-81.051	-26.010	-26.010

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I budgetforliget for 2015 blev det besluttet at oprette en Mobilitets- og vejfond. Mobilitets- og vejfonden har til formål at investere i trafikale infrastruktur, der kan medvirke til at sikre eller øge mobiliteten i og omkring Aarhus. Mobilitet skal forstås bredt og indbefatter alle former for trafikarter, herunder veje, cyklisme, gang, gods og kollektiv trafik. Prioriteringen af fondens midler sker ud fra tanken om "mest mulig mobilitet for pengene" med udgangspunkt i rapporten "Trafik i Aarhus 2030 – Udfordringer og muligheder" og med investeringsmæssigt fokus på grundscenariet i denne rapport.

Midler fra Mobilitets- og vejfonden bliver løbende udmøntet til infrastrukturprojekter.

Mobilitets- og vejfondens årlige midler tilvejebringes via de løbende indtægter, som kommunen realiserer fra tilbagekøbsklausuler fremover. Mobilitets- og vejfondens finansieringsgrundlag fastsættes som udgangspunkt med afsæt i forudsatte årlige indtægter fra tilbagekøbsklausuler på 50 mio. kr. om året i 2015-priser. I forbindelse med Budget 2018 blev det vurderet, at de årlige indtægter fra tilbagekøbsklausuler vil blive på ca. 78 mio. kr. årligt i 2018-priser.

Prioriterede mobilitetsprojekter kan fremrykkes inden for en ramme på 100 mio. kr.

Bering-Bedervejen (XA-8919005516)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Finansiering af Beder-Beringvejen (XA-8919005516-17010)	52.020	46.818	46.818	46.818	46.818
Reservebeløb i alt	52.020	46.818	46.818	46.818	46.818

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I Budget 2017 besluttede Byrådet at igangsætte projekteringen og forberedelse af udbudsfasen med udgangspunkt i den daværende opsparring. Samtidig blev der besluttet at der i forbindelse med Budget2018 skulle foreligge en finansieringsplan for restfinansieringen, der kunne indgå i budgetdrøftelserne for Budget2018. I Budget 2018 blev det besluttet at reserve 25 mio. kr. (2018-priser) årligt fra MOVE i perioden 2018 til 2024, samt 20 mio. kr. årligt (2018-priser) fra Infrastruktur reserven i perioden 2020 til 2024.

THG Anlæg (XA-8919005715)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Tage Hansens Gade salgsindtægter (XA-8919005715-15020)			-214.354	-214.354	
Reservebeløb i alt	0	0	-214.354	-214.354	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Kommunen betalte i 2018 Region Midtjylland for Amtssygehusgrunden på Tage-Hansens Gade, hvor der som finansiering tidligere er optaget

indtægtsrådighedsbeløb på anlægsreserven fra kommende salg af byggeretter. Der forventes i efteråret 2019 vedtaget en udviklingsplan for Amtssygehusgrunden, hvor der vil blive optaget yderligere rådighedsbeløb på anlægsreserven til eksempelvis byggemodning til senere udmøntning. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Letbanen (XA-8919006115)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
XA-8919006115-15010 (Etape: Lisbjerg skolen - E45)	20.961				
XA-8919006115-15020 (Etape: Aarhus Ø - Brabrand)	155.221	38.256	38.256	38.256	38.256
Reservebeløb i alt	176.182	38.256	38.256	38.256	38.256

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Med åbning af letbanens første etape i 2017 blev den første milepæl i etableringen af et effektivt transportsystem, der skal sikre fremkommelighed og vækst i og omkring Aarhus nået. Etape 1 er dog kun første skridt. Med etape 2 bringes letbanen til Hinnerup, Brabrand og Aarhus Ø.

I Anlægsplanen 2014-2023 er der afsat 22,5 mio. kr. årligt (2014-priser) til letbanens etape 1 og efterfølgende etaper.

Byrådet har i august 2015 igangsat VVM-processen for etape 2 og har tidligere afsat midler til dækning af Aarhus kommunes forventede andel af anlægsudgifterne for strækningen Lisbjerg-E45 og Aarhus Ø-Gellerup.

I budgetforliget for 2016 er der besluttet at afsætte yderligere midler, således etape 2 kan videreføres til Brabrand, og så det bliver muligt at etablere et depotspor.

På den baggrund er der til letbanens etape 2 Aarhus Ø-Gellerup afsat henholdsvis 155 mio. kr. i 2019 og 38 mio.kr. fra 2020, mens der er afsat henholdsvis 20,9 mio. kr. til stykket Lisbjergskole – E45.

Sydhavnsvarteret (XA-8919006516)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Salgsindtægter (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16010)		-193.311	-193.336	-85.313	
Byggemodning (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16020)	43.597	77.768	26.474	85.359	
Evt. refusion (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16030)			19.403	26.842	
Generhvervelse mv (Sydhavnsvarteret) (XA-8919006516-16040)		25.132	56.857	113.716	
Reservebeløb i alt	43.597	-90.411	-90.601	140.605	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Udviklingen af Sydhavnsvarteret er igangsat og der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Der vil frem til projektets afslutning blive optaget yderligere udgifts- og indtægtsrådighedsbeløb på anlægsreserven til senere udmøntning. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance.

Lisbjerg (XA-8919006917)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Lisbjerg - Salgsindtægter (XA-8919006917-17010)		-218.357	-110.282	-60.944	-60.000
Lisbjerg - Byggemodning (XA-8919006917-17020)	126.063	146.420	33.385	69.271	100.000
Lisbjerg - Evt. refusion (XA-8919006917-17030)		5.202	5.202	8.249	
Lisbjerg - Generhvervelse mv (XA-8919006917-17040)		24.970	24.970	41.304	
Reservebeløb i alt	126.063	-41.765	-46.726	57.880	40.000

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Byrådet har d. 22. august 2018 vedtaget udviklingsplanen for Lisbjerg. Der er allerede foretaget kommunal byggemodning i en del af området, ligesom de første salg er gennemført. Der er på anlægsreserven tidligere optaget udgiftsrådighedsbeløb til kommende byggemodning mv. samt indtægtsrådighedsbeløb fra kommende salg. Der vil frem til projektets afslutning blive optaget yderligere udgifts- og indtægtsrådighedsbeløb på anlægsreserven til senere udmøntning. Over hele udviklingsprojektets løbetid forudsættes økonomisk balance

Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Salg af Skæring Planteskole (XA-8919010017-17010)		-36.414			
Reservebeløb i alt	0	-36.414	0	0	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I Budget 2018 blev det besluttet at igangsætte salg af arealerne på Skæring Parkvej 7, som huser en kommunal planteskole. Salget skønnes netto at tilvejebringe netto 35 mio. kr. 2018-priser. Det er besluttet, at beløbet kan anvendes til øgede anlægsaktiviteter i de kommende år. Forligskredens tager stilling til nettoindtægter over 35 mio. kr. i 2018-priser. Der afsættes en ramme på 20 mio. kr. i 2018-priser af salgsprovenuet, der skal skabe nye indsatser for målgruppen i overensstemmelse med beskæftigelsespolitikken.

Reserve til nybyggeri af skoler (XA-8919010218)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Reserve til nybyggeri af skoler (XA-8919010218-18010)	18.623	12.415	9.760		
Reservebeløb i alt	18.623	12.415	9.760	0	0

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I budgetforliget for 2019 blev det besluttet at ændre aftrappingsprofilen for dækningsafgiften, sådan at afgiften aftrappes med 0,75 promille til 5,0 promille i 2019, men til gengæld aftrappes lidt langsommere i de kommende år.

Forudsætningen er, at Aarhus kommune får andel i den præmie, som Regeringen har besluttet, tilfalder kommuner, der nedsætter skatten i 2019. Skattepræmien udgør i perioden 2019-2022 i alt 48,9 mio. kr. Heraf afsættes 40 mio. kr. på en reserve til nybyggeri af skoler, som forventes udmøntet i forbindelse med indstillingen vedrørende nyt skoletilbud i Gellerup, Toveshøj og Bispejaven. Den resterende del af præmie (godt 9 mio. kr.) er udmøntet til sports- og fritidsaktiviteter.

Reserve til Skoletilbud i Gellerup, Toveshøj og Bispehaven (XA-8919010419)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Skoletilbud Gellerup Toveshøj Bispehaven (XA-8919010419-19040)					88.586
Reservebeløb i alt	0	0	0	0	88.586

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

I indstillingen om nyt skoletilbud i Gellerup, Toveshøj og Bispehaven indgår et restbeløb på 88 mio. kr., som endnu ikke er finansieret. I budgetforslaget for 2020 er der på den baggrund optaget et reservebeløb på 88 mio kr. til restfinansiering af skoletilbuddet.

Reserve til Aftale om udsatte boligområder (XA-8919010519)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Aftale om udsatte boligområder – Anlæg (XA-8919010519-19010)		57.671	64.361	-21.420	4.080
Aftale om udsatte boligomr - Indskudskapital (XA-8919010519-19020)				1.530	
Reservebeløb i alt	0	57.671	64.631	-19.890	4.080

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

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

I reserven opsamles udgifterne på drifts- og anlægssiden med henblik på videre udmøntning efter endelig finansiering i forbindelse med Budget 2020.

På anlægsreserver er der afsat beløb af til infrastruktur, byrum og paldser, idrætsfaciliteter m.v. En del af disse udgifter forventes finansieret af salg af byggeretter.

Reserve til Genskaffelse af PC'er på skolerne (XA-8919010619)

1.000 kr. i 2020-priser	B 2019*	B 2020	BO 2021	BO 2022	BO 2023
Genskaffelse af PC'er på skolerne (XA-8919010619-19010)				4.871	4.871
Reservebeløb i alt	0	0	0	4.871	4.871

*) Budget 2019 er fremskrevet til 2020-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

KB 'er til genskaffelse af pc'er på skolerne, der ikke er blevet videreført i årene 2022 og 2023 trods beslutning om det. Reservens vil blive udmøntet i forbindelse med 1. fællesmøde vedr. Budget 2020.