

Budgetreserver

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 Social- 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.

1. Ressourcer

1.1 Tidligere år

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

1.2 Kommende år

Sektorens budget for 2016-2020:

	B 2016*	B 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Nettodriftsudgifter	168.225	26.846	2.197	-34.974	110.213
Nettoanlægsudgifter	-909.606	-787.679	-79.798	200.233	813.652

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Af tabellen ses en difference fra 2016 til 2020 for de budgetlagte nettodriftsudgifter på reserven. I det vedtagne budget 2016 var der budgetlagt 168 mio. kr. i merudgifter, mens der i det aktuelle budget er budgetlagt merudgifter på 26,8 mio. kr.

Nettoanlægsudgifterne varierer ligeledes mellem budgetårene. Gennemsnitligt er der i 2017 til 2020 budgetlagt med nettoudgifter på ca. 37 mio. kr. De væsentligste poster er byggemodning og salg af de bynære havnearealer, pladsbehov på daginstitutionsområdet samt infrastrukturprojekter.

Reservebeløb vedr. driften

De budgetterede reservebeløb til drift fordeler sig på følgende hovedkonti.

Hovedkonti på driftsafsnittet for 2017 til 2020

		B 2016*	B 2017*	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element (Opus)	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Overførsel – øvrige	XG-9200001109	42.584	-89.200	-6.100	-6.100	-6.100
Overførsel - lovændringer	XG-9200001209	0	0	0	0	0
Service – øvrige	XG-9200002109	123.205	112.736	4.021	-33.167	-59.980
Service - lovændringer	XG-9200002209	-249	-224	-296	-279	-279
Løn og pension	XG-9200003109	2.924	4.573	4.573	4.573	4.573
Finansiering	XG-9200004109	-	-	-	-	172.000
Uden for Service	XG-9200005109	-	-	-	-	-
Reservebeløb i alt		168.225	26.846	2.197	-34.974	110.213

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-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 2017 og overslagsårene. Det betyder, at de reserveposter, der vedrører det vedtagne budget 2016, men hvor der ikke optræder reservebeløb i det aktuelle 2017-2020, 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 2016 – det år der sammenlignes med – mens reservebeløbet i perioden 2017 – 2020 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 2016 og budgetforslaget for 2017-2020. I disse tilfælde er reservebeløbene endnu ikke udmøntet, og reserverne er optaget i budgettet med henblik på, at sikre budgetmæssig dækning for forventede mer-/ mindreudgifter.

Hovedkonto: Overførsel – øvrige

		B 2016*	B 2017*	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Beskæftigelsestilskud	XG-9200001109-15010	-47.289	-5.000	0	0	0
Generel overførselsreserve	XG-9200001109-15030	89.873	-78.100	0	0	0
Udv. inv.model, vsh samarb. Mindreudgift	XG-9200001109-17010		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Inv.model fra ufaglært til faglært	XG-9200001109-17020		-3.100	-3.100	-3.100	-3.100

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Hovedkonto: Overførsel – lovændringer

Reservebeløb på denne hovedkonto optages parallelt med budgettering af de generelle tilskud og vedrører punkter fra årets 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 og der er derfor ingen reserver på kontoen til det endelige budget.

Hovedkonto: Service – øvrige

		B 2016*	B 2017*	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Velfærdsteknologi	XG-9200002109-13130		4.000	3.988	1.210	
Reservation af serviceramme 1%jf bud.lov	XG-9200002109-14120		53.000			
Fald i dagplejeprocen	XG-9200002109-15010		-	1.128	2.150	2.150
Salg af saltholmsgade/Hjortensgade	XG-9200002109-15030	624	624	624	624	624
Befordring	XG-9200002109-15060	2.081	2.081	2.081	2.081	2.081
Indfasning Aarhus Letbane og busdrift	XG-9200002109-15120		31.212			
Eventpulje	XG-9200002109-15130	4.162	4.162	4.162		
Open Source	XG-9200002109-15160	- 1.040	- 2.081	- 3.121	- 3.121	- 3.121
UDK It bidrag	XG-9200002109-17001		10.912	3.917	3.907	3.907
Datavalidering i ESR	XG-9200002109-17020		3.020	3.500	3.500	3.500
Forhøj. grundtilskud - midl. til flygtn.	XG-9200002109-17040		- 2.917	18.580		
Forhøj. af grundtils - indtægtsreserve	XG-9200002109-17050		- 16.478	-18.580		
Videreførsel af trepartsinitiativer	XG-9200002109-17060		12.100	15.100	15.100	15.100
Indsats helhedsplan Gellerup Toveshøj	XG-9200002109-17070			1.800	1.800	1.800
Administrative besparelser	XG-9200002109-17090			-15.000	-15.000	-15.000
Udv. inv.model, vsh samarb. udgift	XG-9200002109-17120		3.000	3.000	3.000	3.000
Inv.model fra ufaglært til faglært	XG-9200002109-17130		3.100	3.100	3.100	3.100
Nye løsninger - ældre handicappede	XG-9200002109-17140		5.000	5.000		
Inv.model sundhedsområdet (MSO/MBU)	XG-9200002109-17150		6.000	12.500	12.500	12.500
Inv.model sundhedsomr.(MSO/MBU) -INDT	XG-9200002109-17160		-6.000	-12.500	-12.500	-12.500
Konference antiradikalisering	XG-9200002109-17170		500			
Tryk og sikker by	XG-9200002109-17180		2.000	1.000	1.000	1.000
Reduceret prisfremskrivning	XG-9200002109-96010		-	- 26.648	- 52.908	-78.511

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Hovedkonto: Service – lovændringer (Lov- og cirkulæreprogrammet).

Disse reservebeløb optages parallelt med budgettering af de generelle tilskud og vedrører punkter fra årets 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.

		B 2016*	B 2017*	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Indtægtsreg. økonomisk friplads, L1523	XG-9200002209-16220	-249	-249	-249	-249	-249
Brugerportal folkeskolen	XG-9200002209-17480	-	-371	-360	-331	-331

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Hovedkonto: Løn og pension

		B 2016*	B 2017	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Lærere fra den lukkede gruppe	XG-9200003109-02031	21.087	17.016	17.016	17.016	17.016
Erst. af reglemenstansatte pædagoger	XG-9200003109-02032	704	557	557	557	557
Nyt lønskøn (KL juni 2016)	XG-9200003109-17010	-18.867	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Hovedkonto: Finansiering

		B 2016*	B 2017	B 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve	PSP-element	- 1.000 kr. i 2017-priser -				
Selvbudgetteringsreserve	XG-9200004109-17010	-	-	-	-	172.000

*) Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter

Reservebeløb vedr. anlæg.

Foruden driftsreserver er der også afsat anlægsreserver. Anlægsreserverne vedrører primært opsparring til større infrastrukturprojekter som letbanen, Marselistunnelen og MOVE (mobilitets- og vejfonden), nettoindtægter fra de bynære havnearealer, helhedsplan for Gellerup, nettoudgifter til pladsbehov og lokaleprogram, samt indskud i landsbyggefonden.

Sammenfattende er der optaget følgende anlægsreserver:

		B2016*	B 2017	BO 2018	BO 2019	BO 2020
Reserve		<i>- 1.000 kr. i 2017-priser -</i>				
XA-8919000309	Trafikløsning på havnen	239.205				100.486
XA-8919000509	Investeringer i fremtiden	24.244	-3.563			
XA-8919000809	Bynære havnearealer	-231.500	-551.174	-83.498	49.550	435.276
XA-8919000909	Udv.plan for kollektiv trafik eff. gev.	50.388	15.797	-1.802	-1.419	-1.100
	Udv.plan for kollektiv trafik letbane.				51.443	
XA-8919001609	Helhedsplan for Gellerup	10.835	-3.508			
XA-8919004304	Arealudvikling	-21.162	-10.519	-10.519	-10.519	-10.519
XA-8919004515	Pladsbehov/lokaleprogram			77.885	104.733	104.733
XA-8919004615	Infrastruktur/kollektiv trafik					74.263
XA-8919004915	Buffer/øvrige områder					78.606
XA-8919005115	Landsbyggefonden			5.105	5.105	10.611
XA-8919005515	Mobilitets- og vejfond - udgifter					51.714
	Mobilitets- og vejfond indtægtskrav	-48.125	-67.435	-51.714	-51.714	-51.714
XA-8919005516	Bedring-Bedervejen					15.255
XA-8919005715	THG Anlæg			0		
XA-8919006015	Genopretning af brandhaner				13.221	
XA-8919006115	Letbanen			129.159	34.982	
XA-8919006215	Almene boliger– landsbyggefonden	14.498	18.575	18.575	18.575	
	Salg af udlejningsejendomme	-14.498	-18.575	-18.575	-18.575	
XA-8919006315	Forskydninger anlæg		-167.386	-148.524		
XA-8919006816	Konsekvens af boligplan på skattefinansierede områder			4.000	5.000	6.000
Reservebeløb i alt		23.885	-787.788	-79.908	200.382	813.611

*) Korr. Budget 2016 er fremskrevet til 2017-priser med KL's vægtede fremskrivningsprocenter