

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2021

Regnskab 2021

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2021

Regnskab 2021

# Indholdsfortegnelse

	Side	Side
<b>Resultatopgørelse.....</b>	<b>4</b>	
<b>Balance (hovedfunktionsniveau) .....</b>	<b>6</b>	
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>7</b>	
<b>Revisionshonorar og Revisionspåtegning ....</b>	<b>9</b>	
<b>Forord .....</b>	<b>13</b>	
<b>Resumé af regnskabspraxis .....</b>	<b>15</b>	
<b>GENERELLE BEMÆRKNINGER:</b>		
1. Forudsætningerne for regnskabet.....	17	
2. Regnskabsresultatet.....	18	
3. Den finansielle Balance .....	28	
4. Den udvidede balance .....	38	
5. Garantier, forpligtelser og eventualrettigheder o.l. ....	42	
6. Afrapporteringer i regnskabet .....	46	
7. Generelle redegørelser i regnskabet .....	48	
8. Nøgletal .....	51	
<b>REGNSKABSOVERSIGT - SEKTOR:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	55	
Teknik og Miljø .....	60	
Sundhed og Omsorg .....	90	
Kultur og Borgerservice .....	96	
Børn og Unge .....	98	
Budgetreserver.....	102	
Borgmesterens afdeling.....	103	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	108	
Balanceforskydninger .....	111	
Balancen .....	113	
<b>PERSONALEOVERSIGT .....</b>	<b>115</b>	
<b>AFSKRIVNING AF UERHOLDELIGE TILGODEHAVENDER OG KASSEDIFFERENCER .....</b>	<b>118</b>	
<b>BILAG 1 - REGNSKABSPRAKSIS .....</b>	<b>127</b>	
<b>BILAG 2 - OVERSIGTER TIL REGNSKABET:</b>		
Hovedoversigt .....	132	
Tværgående artsoversigt .....	134	
Sammen drag .....	136	
Anlægsoversigt.....	140	
<b>BILAG 3 - REGNSKABSOVERSIGTER AUTORISERET AF ØKONOMI OG INDENRIGSMINISTERIET:</b>		
Regnskabsopgørelse .....	143	
Balance .....	145	
<b>BILAG 4 - Regnskabsoversigt årsregnskabet:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	147	
Teknik og Miljø .....	155	
Sundhed og Omsorg .....	158	
Kultur og Borgerservice .....	159	
Børn og Unge .....	160	
Budgetreserver.....	162	
Borgmesterens afdeling.....	162	
Renter og finansiering .....	163	
Balanceforskydninger .....	165	
<b>BILAG 5 - Balance .....</b>	<b>168</b>	
<b>BILAG 6 - Kautions- og garantiforpligtelser .</b>	<b>172</b>	
<b>BILAG 7 - Eventualrettigheder .....</b>	<b>177</b>	
<b>BILAG 8 - Anlægsregnskaber .....</b>	<b>189</b>	

# 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 2021		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	21.506.098	21.975.648	-469.550
Renter	-36.901	-34.961	-1.940
Finansielle tilskud	342.502	139.973	202.528
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>21.811.698</b>	<b>22.080.660</b>	<b>-268.962</b>
<b>Nettoindtægter:</b>			
Tilskud og udligning	4.416.349	4.508.820	-92.471
Skatter	17.645.275	17.662.969	-17.694
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>22.061.624</b>	<b>22.171.789</b>	<b>-110.165</b>
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>249.926</b>	<b>91.129</b>	<b>158.797</b>
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	627.176	1.170.950	-543.775
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>627.176</b>	<b>1.170.950</b>	<b>-543.775</b>
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-377.250</b>	<b>-1.079.821</b>	<b>702.571</b>
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	12.049	14.560	-2.512
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-25.443	-35.878	10.435
Anlægsudgifter til ældreboliger	10.930	141.155	-130.225
Ændring i beholdningen af pantebreve	-70.868	0	-70.868
Ændring i den langfristede gæld	-884.567	-229.623	-654.944
Ændring i den kortfristede nettogæld	-502.389	271.467	-773.855
Ændring i kassebeholdningen	1.083.039	-1.241.502	2.324.541
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-377.250</b>	<b>-1.079.821</b>	<b>702.571</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiell egenkapital **) (***)</b>	<b>-4.733.818</b>	<b>-5.273.750</b>	<b>539.933</b>
Korrektion for udskudt forbrug	290.196	1.373.255	-1.083.059
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-5.024.014</b>	<b>-6.647.005</b>	<b>1.622.991</b>

\*) "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 2020 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2021.

\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -162,6 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 2021

	Ultimo 2020	Ultimo 2021
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
9.22 Likvide aktiver	883.914	2.006.951
9.25 Tilgodehavender hos staten	504.761	229.203
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.881.749	555.464
9.32 Langfristede tilgodehavender	11.269.959	13.517.257
9.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	42.443	37.816
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	0	0
9.42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	364.193	298.994
<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.947.020</b>	<b>16.645.684</b>
<b>Passiver:</b>		
9.45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	-472.324	-412.733
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-636	-639
9.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-132.329	0
9.51 Kortfristet gæld til staten	-105.889	-104.992
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-3.865.663	-3.031.790
9.55 Langfristet gæld	-6.027.489	-6.828.546
9.75 Balancekonto	-4.342.690	-6.266.984
<b>Passiver i alt</b>	<b>-14.947.020</b>	<b>-16.645.684</b>
<b>Finansiell balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Magistraten har d. 19. april 2022 aflagt årsregnskab for 2021 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 2022

Økonomidirektør Peter Pedersen

Aarhus Kommunes Magistrat, april 2022

Borgmester Jacob Bundsgaard

Rådmand Anders Winnerskjold

Rådmand Steen Stavnsbo

Rådmand Christian Budde

Rådmand Rabih Azad-Ahmad

Rådmand Thomas Medom

Magistratsmedlem Lone Hindø

Magistratsmedlem Laura Bryhl

Magistratsmedlem Henrik Arens

---

Stadsdirektør Peter Pedersen



## 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 2021 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.

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2022**

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2022**

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2022**

## **Forord**

## Forord til regnskabet for 2021

Aarhus Kommunes regnskab for 2021 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 2021. 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.

*Ændring af anvendt af regnskabspraksis:*

*Kommunens ejerandel i Aarhus Havn indregnes i balancen for 2021, tidligere var ejerandelen alene oplyst i note. Der er ikke foretaget ændring i sammenligningstal. Ændringen har ikke betydning for udgiftsregnskabet.*

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 2021 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 2021.

### 1. Forudsætningerne for regnskabet for 2021

#### Befolkningsudviklingen fra 2021 til 2021

I forbindelse med budgetlægningen for 2021 blev der som udgangspunkt forudsat en befolkning pr. 1. juli 2021 på 355.578 indbyggere. Det faktiske indbyggertal pr. 1. juli 2021 blev på 352.739 eller -2.839 færre end forventet.

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

- I aldersgruppen 0 - 5 årige var der -1.091 personer færre end forventet (svarende til -4,6 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).
- I aldersgruppen 6 - 15 årige var der -54 personer færre end forventet (svarende til -0,2 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).
- I aldersgruppen 16 - 24 årige var der 153 personer flere end forventet (svarende til 0,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).
- I aldersgruppen 25 - 64 årige var der -1.983 personer færre end forventet (svarende til -1,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).
- I aldersgruppen 65 - 79 årige var der 104 personer flere end forventet (svarende til 0,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).
- I aldersgruppen 80 årige og derover var der 32 personer flere end forventet (svarende til 0,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2021).

Sammenlignet med befolkningstallet 1. juli på 349.964 er der tale om en vækst på 2.775 personer, svarende til 0,8 %.

#### Pris- og lønudviklingen i 2021

Budgettet for 2021 er baseret på en gennemsnitlig generel pris- og lønstigning på 1,5 % fra budget 2020 til budget 2021. Baggrunden herfor er Kommunernes Landsforenings udmelding i juni 2020 om den forventede pris- og lønstigning fra 2020 til 2021.

Den faktiske pris- og lønstigning på det kommunale område fra 2020 til 2021 er foreløbigt (marts 2022) opgjort til i gennemsnit 2,3 %.

Som følge af den større stigning i løn og priser end forudsat ved budgetlægningen for 2021 er der afsat midler til efterregulering (merudgift) heraf i forbindelse med regnskab 2020. Kompensationen er afsat på en reserve, som udmøntes på bevillingskonti i forbindelse med forventet regnskab for 2022.

## 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 Indenrigs- og Boligministeriets model henvises til bilag 3.

Regnskabsresultatet for 2021 er resumeret i resultatopgørelsen nedenfor. Regnskabet er endvidere sammenholdt med det oprindelige budget.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2021		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	21.506.098	21.975.648	-469.550
Renter	-36.901	-34.961	-1.940
Finansielle tilskud	342.502	139.973	202.528
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>21.811.698</b>	<b>22.080.660</b>	<b>-268.962</b>
<b>Nettoindtægter:</b>			
Tilskud og udligning	4.416.349	4.508.820	-92.471
Skatter	17.645.275	17.662.969	-17.694
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>22.061.624</b>	<b>22.171.789</b>	<b>-110.165</b>
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>249.926</b>	<b>91.129</b>	<b>158.797</b>
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	627.176	1.170.950	-543.775
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>627.176</b>	<b>1.170.950</b>	<b>-543.775</b>
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-377.250</b>	<b>-1.079.821</b>	<b>702.571</b>

Resultatopgørelsen kan uddybes i efterfølgende nøgletal:

### Resumé af resultatopgørelse - Nøgletal

1.000 kr., netto	Regnskab	Budget	Tekniske korrektioner *****)	Korrigeret budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)=(1)-(4)
<b>Nøgletal:</b>					
- Skattefinansierede udgifter i alt (A)	21.811.698	22.080.660	-247.668	21.832.992	-21.294
- Skattefinansierede indtægter i alt (B)	22.061.624	22.171.789	0	22.171.789	-110.165
Resultat af drift	249.926	91.129	247.668	338.797	-88.872
- Anlægsudgifter (C)	627.176	1.170.950	0	1.170.950	-543.775
Overskud (- A - B - C)	-377.250	-1.079.821	247.668	-832.153	454.903
# Serviceudgifterne	14.630.285	14.567.800	0	14.567.800	62.485
# Anlægsudgifter (netto)	627.176	1.170.950	0	1.170.950	-543.775
# Anlægsudgifter (brutto) ***)	1.266.562	1.505.000	0	1.505.000	-238.438
# Anlægsindtægter (brutto)	-639.386	-334.050	0	-334.050	-305.337
# Nettorenteindtægter ****)	-36.901	-34.961	808	-34.153	-2.748
# Decentraliserede udgifter	13.554.445	13.413.562	50.000	13.463.562	90.883
# Ikke-decentraliseret service	1.282.608	1.305.341	-50.000	1.255.341	27.267
# Ikke-decentraliseret Ikke-service	0	278.560	-248.476	30.083	-30.083
# Ikke-decentraliserede overførsler	6.681.818	6.983.126	0	6.983.126	-301.308

\*\*\*)) De forventede merudgifter til anlæg skal ses i lyset af, at der er budgetteret med en mindreudgiftsreserve på -304 mio. kr. vedrørende evt. udskydelse af anlæg i budgettet for 2021.

\*\*\*\*)) Den største del af de budgetlagte udgifter flyttes til efterfølgende år. Udgiften i 2021 er opgjort til 55 mio. og indgår for en mindre dels vedkommende som en renteudgift.

\*\*\*\*\*)) For at få et retvisende billede er der teknisk korrigeret for, at et budget på 50 mio. kroner til monopolbrudssystemer er flyttet fra, det ikke decentraliserede til det decentraliserede område. Endvidere er der teknisk korrigeret for en konteringsændring vedr. feriepenge på 248 mio. kr.

Nøgletallene er nærmere beskrevet i efterfølgende afsnit.

#### Beskrivelse af regnskabsresultatet

Indledningsvis skal bemærkes, at budgettet for 2021 indeholder en udgift på 248 mio. kr. vedrørende 1/3 af den forventede feriepengeforpligtelse. Indenrigs- og Boligministeriet har efterfølgende meddelt, at disse udgifter skal konteres som afdrag på lån. Som følge heraf indgår udgiften ikke regnskabsmæssigt i 2021. For at få en retvisende sammenligning mellem regnskab 2021 og budget 2021 er budgettet derfor korrigeret for denne udgift. Det svarer til, at det budgetlagte underskud reduceres til 832 mio. kr. imod et budget på 1.080 mio. kr.

Aarhus kommunes regnskab for 2021 viser et underskud på 377 mio. kr. imod et korrigeret budgetteret underskud på 832 mio. kr. jf. ovenstående bemærkning. Underskuddet er dermed formindsket med 455 mio. kr. i forhold til budgetteret. Den væsentligste baggrund for formindskelsen af underskuddet er mindreudgifter til sociale overførsler, udskydelse af anlægsudgifter til 2022 og senere og øgede anlægsindtægter i 2021 i forhold til det forventede ved budgetlægningen.

Bagved formindskelsen af underskuddet ligger væsentlige bruttoforskydninger i form af mindreudgifter vedrørende drift på 222 mio. kr., merindtægter vedrørende renter på 2 mio. kr., mindreindtægter vedrørende generelle tilskud på 92 mio. kr. og mindreindtægter vedrørende skatter på 18 mio. kr. og merudgifter vedrørende finansielle tilskud på 203 mio. kr. Samlet set medfører det en formindskelse af driftsoverskud på 89 mio. kr.

Hertil kommer mindredgifter vedrørende anlæg på 544 mio. kr.

Det samlede resultat for 2021 viser som nævnt korrigeret en forbedring på 455 mio. kr.

I forhold til servicerammen for 2021, som er opgjort til 14.568 mio. kr., er der merudgifter på 62 mio. kr. svarende til, at serviceudgifterne i 2021 udgjorde 14.630 mio. kr.

I forhold til anlægsrammen for 2021, som er opgjort til 1.505 mio. kr., er der mindredgifter på 238 mio. kr. svarende til, at bruttoanlægsudgifterne i 2021 udgjorde 1.267 mio. kr.

Til den del af driftsresultatet, som udgøres af den egentlige drift (ekskl. Renter, finansielle tilskud, generelle tilskud og skatter) er der korrigeret mindredgifter på 222 mio. kr. Disse mindredgifter kan uddybes i følgende hovedposter:

- Der har ikke været behov for anvendelse af en reserve afsat til et evt. merforbrug af serviceudgifter på -6 mio. kr.
- Merudgifter på de decentraliserede områder på 111 mio. kr. i form af forbrug af opsparing.
- Mindredgifter på de ikke-decentraliserede serviceområder på 37 mio. kr. Korrigeres for en merudgift vedrørende huslejetab på ældreboliger på 36 mio. kr. er der reelt tale om mindredgifter vedrørende de ikke-decentraliserede serviceområder på 73 mio. kr. Den væsentligste del af denne mindredgift kan henføres til overførsel af udgifter til fælles IT og telefoni til det decentraliserede område.
- Mindredgifter på de ikke-decentraliserede overførselsområder på 301 mio. kr. Mindredgifter vedrører en efterregulering af den aktivitetsbestemte medfinansiering af sundhedsvæsenet på 4 mio. kr., mindredgifter vedrører A-dagpenge på 274 mio. kr. og mindredgifter vedrørende øvrige overførsler på 24 mio. kr. Mindredgifterne på de ikke-decentraliserede overførselsområder modsvarer for en betydelig dels vedkommende af en efterregulering af de generelle tilskud i 2021 eller forventes at medføre efterreguleringer i de generelle tilskud i et vist omfang på et senere tidspunkt. Omfanget heraf er ikke kendt primo 2022.

På den del af driftsresultatet, som udgøres af renter, generelle tilskud og skatter er der mindreindtægter på 108 mio. kr. Mindreindtægterne kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nettorenteindtægterne blev 2 mio. kr. højere end budgetteret.
- Nettoindtægterne vedrørende tilskud og udligning blev 92 mio. kr. lavere end budgetteret, bl. a. på grund af efterreguleringer som følge af mindredgifter til overførsler.
- Nettoindtægterne vedrørende skatter blev 18 mio. kr. lavere end budgetteret.

Mindredgifterne, (reelt en kombination af mindredgifter og merindtægter) på 341 mio. kr. vedrørende anlæg og finansielle tilskud kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nulstilling af en negativ reserve vedrørende anlægsudgifter på 304 mio. kr.
- Mindredgifter vedrørende anlæg på 542 mio. kr. som følge af udskydelse af anlægsudgifter til 2022 og efterfølgende år.
- Merindtægter vedrørende anlæg på 305 mio. kr. bl. a. som følge indtægter bl. a. vedrørende jordsalg, salg af Poul Martin Møllers Vej 1-95 (115 mio. kr.) og tilskud til "The Next Level" (80 mio. kr.).
- Merudgifter vedrørende finansielle tilskud på 203 mio. kr. primært som følge af kapitalindskud i Aarhus Airport.

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 2021 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 2022 og efterfølgende år.

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 2022 eller efterfølgende år.
- Afgivelser 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.
- Afgivelser både vedrørende anlægsudgifterne og anlægsindtægterne, som overføres til realisering i de efterfølgende år.

På driftsområdet er der som nævnt realiseret mindreudgifter på 222 mio. kr. i 2021.

Ud over merforbrug af driftsbevillinger på de decentraliserede områder, som finansieres af opsparat overskud, har der været mindreudgifter på de ikke-decentraliserede udgiftsområder i 2021. Disse mindreudgifter 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.		
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	8.211	9.178	-967
Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108)	14.591	13.261	1.329
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	3.091	5.400	-2.309
Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	4.131	6.492	-2.361
Lægeerklæringer - Beskæftigelsesforvaltningen	18	79	-62
Lejetab ældreboliger	3.530	0	3.530
<b>Teknik og Miljø:</b>			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven og udgifter til støtte til byfornyelse og boligforbedringer	9.108	9.680	-572
Udgifter til støttede boliger	7.533	13.807	-6.274
<b>Sundhed og Omsorg:</b>			

**Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Serviceområderne**

	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Forskel (3)=(1)-(2)</b>
	<b>1.000 kr.</b>		
Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	67.158	73.342	-6.185
Kommunal ydelsesstøtte til private ældreboliger	507	-320	827
Servicearealtilskud til plejeboliger	0	1.639	-1.639
Lejetab ældreboliger	32.424	0	32.424
<b>Kultur og Borgerservice:</b>			
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	78.625	40.178	38.446
<b>Børn og Unge:</b>			
Folkeskoler - Folkeskoler - Mellemkommunale betalinger, frit skolevalg over kommunegrænser, undervisning af døgnanbragte børn m.v.	28.909	33.116	-4.206
Fripladser og søskenderabat	257.927	279.067	-21.140
Objektiv finansiering af specialpædagogiske tilbud for småbørn samt regionale specialundervisnings-tilbud	10.841	14.226	-3.386
Bidrag til privat- og efterskoler	272.072	271.447	626
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>			
Seniorjob	-1.674	0	-1.674
Arbejdsskader, diverse indtægter og udgifter m.v.	69.581	48.962	20.619
Fælles IT og telefoni	-116	78.592	-78.708
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	600	0	600
Tjenestemandspensioner	401.195	407.194	-6.000
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>1.268.259</b>	<b>1.305.341</b>	<b>-37.081</b>

**Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Overførsler**

	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Forskel (3)=(1)-(2)</b>
	<b>1.000 kr.</b>		
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	15.504	26.996	-11.492
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	86.219	86.496	-276
Dækning af merudgifter ved ophold i eget hjem for børn og voksne med handicap	70	815	-745
Integrationsloven	86.534	83.387	3.148
Repatriering	-325	-352	28
Førtidspension	1.341.029	1.438.607	-97.577
Sygedagpenge	512.251	319.839	192.412
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	595.350	599.673	-4.323
Kontanthjælp, aktivering og revalidering	662.650	759.119	-96.469
A-dagpenge og aktivering af forsikrede ledige	951.090	1.225.213	-274.123
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)	518.133	529.184	-11.051
Ressourceforløb	246.597	281.418	-34.821

**Specifikation af de ikke-decentraliserede områder - Overførsler**

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
Beskæftigelsesordninger	7.866	8.610	-743
Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	32.124	44.124	-12.000
Ledighedsydelse	188.313	197.672	-9.359
<b>Teknik og Miljø:</b>			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven	20	944	-924
<b>SUNDHED OG OMSORG:</b>			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.015.073	1.018.327	-3.254
<b>KULTUR OG BORGERSERVICE:</b>			
Efterlevelshjælp	2.140	26	2.114
Boligyldelse til pensionister	148.467	149.519	-1.052
Boligsikring	264.204	246.123	18.080
<b>BORGMESTERENS AFDELING:</b>			
Beskæftigelsesordninger	-26	0	-26
Seniorjob til personer over 55 år	8.531	22.333	-13.802
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>6.681.818</b>	<b>7.038.072</b>	<b>-356.254</b>
9.20 Budgetreserver	0	-54.946	54.946
<b>I alt inkl. reserver</b>	<b>6.681.818</b>	<b>6.983.126</b>	<b>-301.308</b>

En del af afvigelserne på driften medfører efterreguleringer på de decentraliserede områders opsparring bl. a. som følge af afvigelser mellem de faktisk aftalte lønstigninger og de budgettede lønstigninger, for den konstaterede udvikling i befolkningen o.l. Sådanne efterreguleringer vil typisk ikke falde i regnskabsåret, men vil blive tilført sektorerne efterfølgende. Der skal derfor tages højde herfor ved vurderingen af regnskabsresultatet.

Det egentlige regnskabsresultat kan ikke tages som udtryk for en forværring eller forbedring af kommunens økonomi, da det i væsentlig grad er påvirket af tidsforskydninger.

Der vurderes på baggrund af regnskabet, at der har været en engangsforværring på skønsmæssigt 25 mio. kr., når der tages højde for tidsforskydninger. Baggrunden herfor er primært huslejetab på ældreboligområdet. Hertil kommer mindreindtægter vedrørende garantiprovision, som dog modsvares af merindtægter vedrørende renter generelt.

Det vurderes ligeledes, at der er stor usikkerhed forbundet med en evt. efterregulering vedrørende serviceudgifterne for 2021 ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

Herudover skal bemærkes, at der har været merudgifter vedrørende Corona og merudgifter vedrørende større prisstigninger fra 2020 til 2021 end forventet tidligere. Disse merudgifter forventes kompenseret ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

**Lønudviklingen i 2021**

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 10.685 mio. kr. i 2021, hvilket er en stigning på 372 mio. kr. i forhold til 2020 – svarende til en stigning på ca. 3,6 procent. Baggrunden er primært en nettostigning i personaleforbruget samt de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 1,65 procent for kommunerne fra 2020-2021.



## Finansiering/Disponering af årets resultat

Regnskabsresultatet (underskud i 2021), der benævnes "**Resultat vedrørende de skattefinansierede områder i alt**", finansieres ved en nettoreduktion af Aarhus Kommunes aktiver jf. den efterfølgende finansieringsoversigt.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2021		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	12.049	14.560	-2.512
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-25.443	-35.878	10.435
Anlægsudgifter til ældreboliger	10.930	141.155	-130.225
Ændring i beholdningen af pantebreve	-70.868	0	-70.868
Ændring i den langfristede gæld	-884.567	-229.623	-654.944
Ændring i den kortfristede nettogæld	-502.389	271.467	-773.855
Ændring i kassebeholdningen	1.083.039	-1.241.502	2.324.541
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-377.250</b>	<b>-1.079.821</b>	<b>702.571</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiel egenkapital (**) (***)</b>	<b>-4.733.818</b>	<b>-5.273.750</b>	<b>539.933</b>
Korrektion for udskudt forbrug	290.196	1.373.255	-1.083.059
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-5.024.014</b>	<b>-6.647.005</b>	<b>1.622.991</b>

\*) "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 2020 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2021.

\*)\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -162,6 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 2021 blev vedtaget med et underskud på 1.080 mio. kr. Det budgetterede underskud blev primært finansieret ved en formindskelse af kassebeholdningen. Tages der højde for den måde feriepengeforpligtelsen indgik i budgettet på, er der dog reelt kun tale om et underskud på 832 mio. kr.

Regnskabet for 2021 viser et underskud på 377 mio. kr. svarende til en formindskelse af underskuddet med 455 mio. kr. korrigeret (ukorrigeret 703 mio. kr.). Formindskelsen af underskuddet, som primært skyldes mindredgifter til overførsler, mindredgifter vedrørende anlæg og merindtægter vedrørende anlæg, blev disponeret som en forøgelse af kassebeholdning.

## Den finansielle egenkapital

Regnskabsresultatet (underskud i 2021) 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 377 mio. kr. ultimo 2021 i forhold til en budgetteret reduktion (korrigeret) på 832 mio. kr.

Ændringen i den finansielle egenkapital er ud over overskuddet påvirket af diverse balancereguleringer. Inkl. Balancereguleringer er den finansielle egenkapital reduceret med 540 mio. kr. Heraf vedrører 377 mio. kr. årets underskud og 173 mio. kr. vedrørende en midlertidig kontering af værdien af beholdningen af værnemidler. I modsat retning trækker positive kursreguleringer o.l. på 10 mio. kr. De balancereguleringer, som påvirker den finansielle egenkapital er nærmere beskrevet i afsnittet om den finansielle balance.

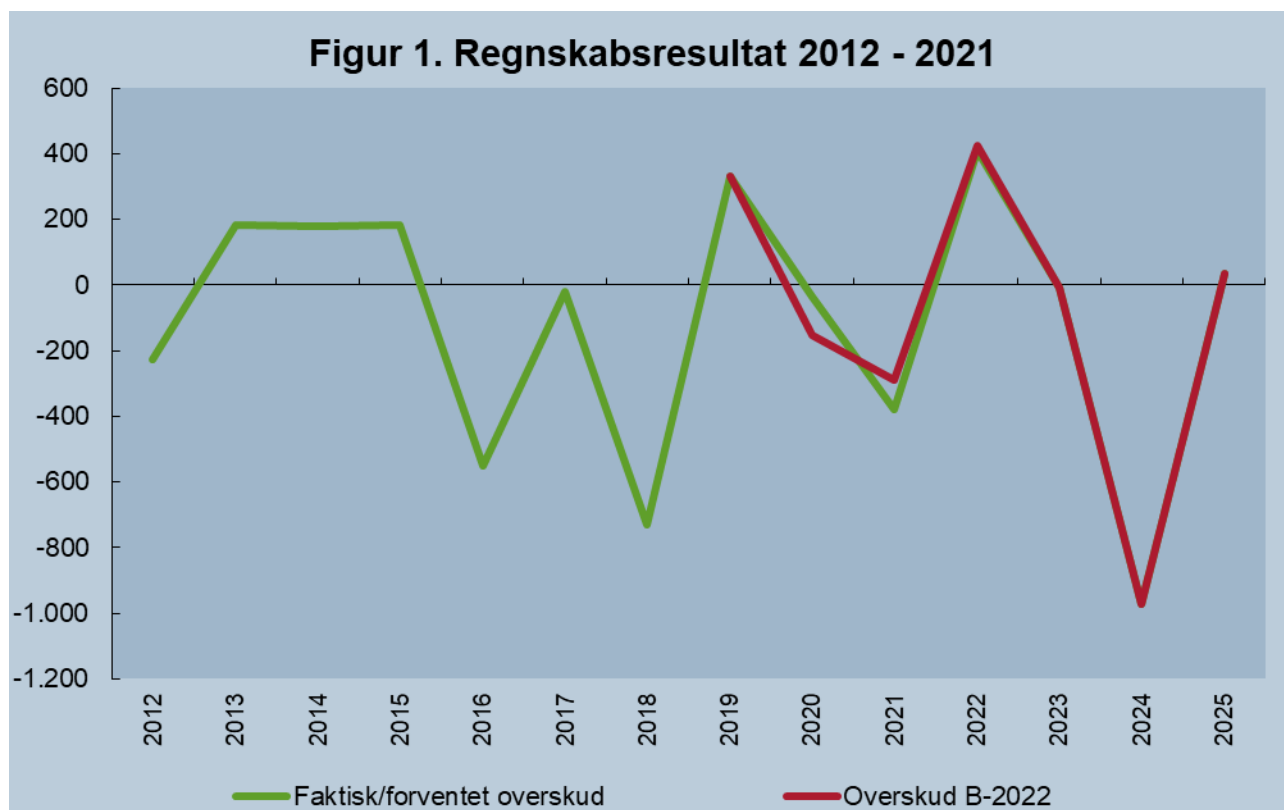
I relation hertil skal bemærkes, at i nogle år reduceres den finansielle egenkapital som følge af kursreguleringer, afskrivninger m.v., mens den i andre år forbedres som følge heraf. Ser man de seneste regnskabsår under et, er der ikke tale om nogen nævneværdig nettopåvirkning af den finansielle egenkapital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

### Overførsel af ikke-forbrugte bevillinger til 2022 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 2021 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 2021 i betydeligt omfang.

Regnskabet for 2021 viser, at det ikke er alle de overførte bevillinger fra tidligere år, det har været muligt at anvende i 2021.

Som følge heraf er der i lighed med tidligere år behov for overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2021 til perioden 2022 til 2025 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 2022 forventes på det skattefinansierede område overført tidligere bevilgede nettoudgifter på 836 mio. kr. til anvendelse i 2022 og efterfølgende år. Heraf er 357 mio. kr. allerede indregnet i det ajourførte budget for 2022 til 2025. Overførslerne kan overordnet specificeres i følgende kategorier:

- Der overføres opsparing vedrørende de decentraliserede områder på 381 mio. kr. Af dette beløb er 335 mio. kr. indregnet i det ajourførte budget for 2022 til 2025 i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt og i forbindelse med budgetlægningen for 2022 til 2024.
- Der overføres/modregnes diverse drifts- og anlægsudgifter på netto 455 mio. kr. til 2022 og efterfølgende år. Heraf er 23 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

På ældreboligområdet overføres bevillinger på 119 mio. kr. til 2022 og efterfølgende år. Heraf er 151 mio. kr. overført på et tidligere tidspunkt svarende til, at der skal modregnes 31 mio. kr. i de tidligere overførsler.

### **De økonomiske konsekvenser af regnskabsresultatet for 2021**

Som tidligere nævnt kan det egentlige regnskabsresultat ikke tages som udtryk for en forværing eller forbedring af kommunens økonomi, da det i væsentlig grad er påvirket af tidsforskydninger.

Der vurderes på baggrund af regnskabet, at der har været en engangsforværring på skønsmæssigt 25 mio. kr., når der tages højde for tidsforskydninger. Baggrunden herfor er primært huslejetab på ældreboligområdet. Hertil kommer mindreindtægter vedrørende garantiprovision, som dog modsvares af merindtægter vedrørende renter generelt.

Det vurderes ligeledes, at der er stor usikkerhed forbundet med en evt. efterregulering vedrørende serviceudgifterne for 2021 ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

Herudover skal bemærkes, at der har været merudgifter vedrørende Corona og merudgifter vedrørende større prisstigninger fra 2020 til 2021 end forventet tidligere. Disse merudgifter forventes kompenseret ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

En del af ændringen i regnskabsresultatet skyldes, at der har været nettoafvigelse 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 og tilsvarende kan mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder anvendes til finansiering af merudgifter inden for andre udgiftsområder.

I 2021 har der været mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder. Mindreudgifterne 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 2021.

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

- At nettomindregifterne vedrørende budgetreserverne modsvares 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 2021.
- At krisen i Ukraine ikke får væsentlig betydning for Aarhus Kommunes økonomi.
- At der ikke opstår uforudsete ufinansierede merudgifter på socialområdet som følge af regnskab 2021.

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

### De decentraliserede områders opsparing

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

Opgjort april 2022 har de decentraliserede områder opsparet 381 mio. kr. ultimo 2021, som indgår i kommunens kassebeholdning. Opsparingen er netto reduceret med 83 mio. kr. i regnskabsåret 2021. Opgjort brutto har der været et samlet underskud på 219 mio. kr. samt diverse efterreguleringer i form af saldokorrekationer på 136 mio. kr.

Denne opsparing har medført en tilsvarende forbedring af den finansielle egenkapital ultimo 2021. 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 2021 fordelt på sektorer opgjort marts 2022 er resumeret i efterfølgende oversigt:

### Aarhus Kommune

### Opsparingsopgørelse 2021

	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	61.934	-88.847	15.507	-11.406
2.01 Administration, Teknik og Miljø	-5.994	-4.501	53.449	42.954
2.11 Arealudvikling	0	0	0	0
2.13 Kollektiv trafik	34.717	-23.859	115	10.973
2.16 Bolig og Projekt	0	0	0	0
2.31 Trafik og veje, vejvæsen	0	0	0	0
2.33 Trafik og veje, P-kontrol	0	0	0	0
2.36 Grønne områder - Decentraliseret	0	0	0	0

## Aarhus Kommune

## Opsparingsopgørelse 2021

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
	1.000 kr.			
2.41 Natur og miljø, grønne områder	0	0	0	0
2.48 Byggeri - Decentraliseret	0	0	0	0
2.51 Ejendomsforvaltning	-3.895	11.309	4.609	12.023
2.61 Redningsberedskab	-160	-278	-9	-447
2.71 Natur og vej service, drift	0	0	0	0
3.31 Sundhed og Omsorg	111.155	-43.549	32.027	99.633
4.71 Kultur og Borgerservice	49.416	9.369	995	59.780
5.51 Børn og ungeområdet	193.891	-110.670	34.703	117.923
9.31 Adm. m.v., Borgmesterens Afdeling	22.699	32.298	-5.536	49.461
<b>I alt</b>	<b>463.763</b>	<b>-218.729</b>	<b>135.860</b>	<b>380.894</b>

\*) I forhold til regnskabet for 2020 er primosaldoen korrigeret for diverse overførsler til bl.a. anlæg.

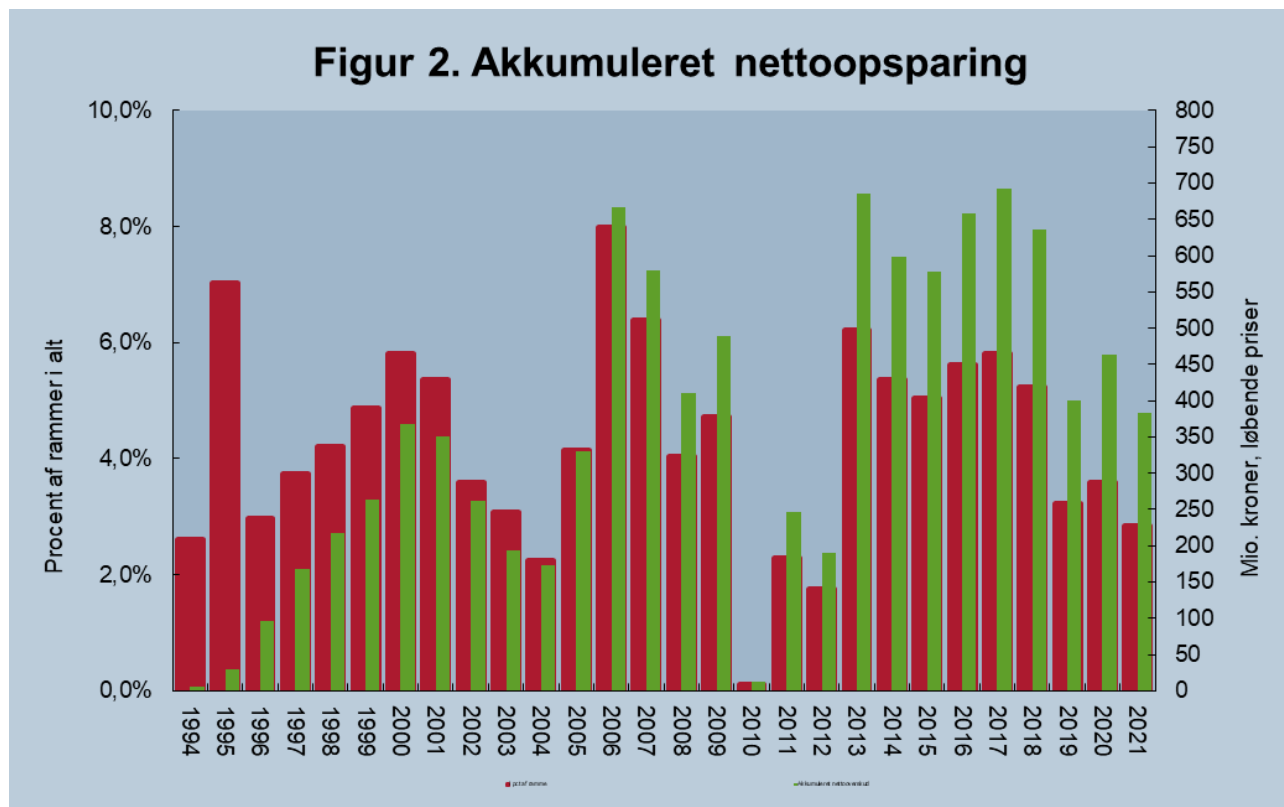
#) Statuskorrektionerne vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling og overførsler til bl. a. anlæg. Det er ikke alle statuskorrektioner, som kan opgøres i forbindelse med regnskabsaf-læggelsen. Sådanne korrektioner opgøres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

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.

Efterreguleringerne og statuskorrektionerne i 2021 vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling, overførsler af udgiftsområder fra de ikke-decentraliserede områder og overførsler til bl. a. anlæg.

Fordi de typisk først kan gøres op i forbindelse med regnskabsafslutningen, indgår disse mange af disse statuskorrektioner 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 2022 til 2025.

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



### 3. Den finansielle balance

#### Finansiel balance

Aarhus kommunes finansielle balance vurderes dels ved en finansiel balancekonto (finansielt egenkapitalbegreb defineret af Indenrigs- og Boligministeriet), dels ved en "finansiel 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.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Finansiell balance 2021</b>		
	<b>Ultimo 2020 (1)</b>	<b>Ultimo 2021 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
<b>1.000 kr.</b>				
Kassebeholdning (A1)	883.914	2.006.951	1.123.037	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.621.945	-2.486.729	-864.784	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-738.031</b>	<b>-479.778</b>	<b>258.253</b>	
Finansielle tilskud (B1)	11.197.247	13.515.561	2.318.314	
Pantebreve m.v. (B2)	72.712	1.696	-71.016	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>11.269.959</b>	<b>13.517.257</b>	<b>2.247.298</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.528.610	4.255.735	727.126	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.480.281	2.334.412	-145.868	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	3.231	0	-3.231	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.831.775</b>	<b>6.409.801</b>	<b>578.026</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>4.342.690</b>	<b>6.266.984</b>	<b>1.924.293</b>	
<b>Finansiell egenkapital (A1+A2+B2-C1) #)</b>	<b>-4.193.929</b>	<b>-4.733.818</b>	<b>-539.889</b>	
Korrektion for udskudt forbrug ##)	-527.715	-290.196	237.518	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-4.721.643</b>	<b>-5.024.014</b>	<b>-302.370</b>	

\*) 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 beboerinskuddet 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 2021 er forøget med 1.924 mio. kr. til i alt 6.267 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.

Forøgelsen af balancekontoen er fremkommet via en forøgelse af likviditeten på 258 mio. kr. (A1 + A2), en forøgelse af de langfristede tilgodehavender på 2.247 mio. kr. (B), ved en forøgelse af den skattefinansierede langfristede gæld med 727 mio. kr. (C1), ved en reduktion af tilgodehavendet hos de takstfinansierede områder med 3 mio. kr. samt ved en formindskelse af gælden vedrørende ældreboliger m.v. med 146 mio. kr. (C2-C4).

I løbet af regnskabsåret indeholder den finansielle balance Aarhus Kommunes indskud i Landsbyggefonden og værdien af tilbagebetalingspligtige sociale ydelser. Ifølge Indenrigs- og Boligministeriets 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 tilba-

gebetalingspligtige sociale ydelser, som følge af de muligheder der eksisterer for tilbagebetaling heraf, er tæt på nul.

Opgjort ultimo 2021 havde Aarhus Kommune indskudt 1.413 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 posteringer på balancen i form af kursændringer på obligationsbeholdningen, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v. Disse statusposteringer er resumeret i efterfølgende oversigt.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2021</b>	
	<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>	
	———— 1.000 kr. ————		
<b>Finansiel balance ultimo 2020 - Bogført</b>		<b>4.342.690</b>	
<b>Primoreguleringer:</b>			
# Langfristede tilgodehavender	294.546		
# Langfristet gæld	0		
# Øvrige primoreguleringer	22.689		
<b>Primoreguleringer i alt</b>	<b>317.236</b>		
<b>Finansiel balance primo 2021 - Beregnet</b>		<b>4.659.926</b>	
<b>Finansiel balance primo 2021 - Bogført</b>		<b>4.659.926</b>	
Årets resultat på det skattefinansierede område	97.580		
Årets resultat på det takstfinansierede område	12.049		
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>109.629</b>	
Regulering af likvide aktiver	39.998		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v.	-160.657		
Regulering af langfristede tilgodehavender	1.618.089		
<b>Direkte posteringer på balancen i alt #)</b>		<b>1.497.429</b>	
<b>Finansiel balance ultimo 2021 - Bogført</b>		<b>6.266.984</b>	

I 2021 har der været direkte posteringer på balancen på 295 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, 23 mio. kr. vedrørende beholdningen af værnemidler, 110 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og 1.497 mio. kr. i form af egentlige statusposteringer. De væsentligste statusposteringer er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af obligationer o.l. med 40 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer heraf (forøgelse af aktiverne).
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende restancer generelt med 2 mio. kr. som følge af den løbende vurdering af restancerne (reduktion af aktiverne).
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende restancer overtaget af Gældsstyrelsen med 10 mio. kr. som følge af den løbende vurdering af restancerne (reduktion af aktiverne).
- Optagelse af Aarhus havn på balancen med 2.032 mio. kr. (forøgelse af aktiverne).
- Opskrivning med 45 mio. kr. primært som følge af regulering af den indre værdi af ejerandelene i Aarhus Lufthavn, AarhusVand og Østjyllands Brandvæsen (Forøgelse af aktiverne).
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende udlån til beboerindskud med 3 mio. kr. som følge af den løbende vurdering heraf (reduktion af aktiverne).
- Nedskrivning af tilgodehavendet vedrørende indskud i Landsbyggefonden med 385 mio. kr. som følge af Indenrigs- og Boligministeriets krav om, at aktivet skal være nulstillet ved regnskabsafslutningen (reduktion af aktiverne).



- Reduktion af tilgodehavendet vedrørende bl. a. tilbagebetalingspligtige sociale ydelser med 7 mio. kr. netto primært som følge af forældelse (reduktion af aktiverne).
- Reduktion af tilgodehavendet vedrørende klimainvesteringer som følge af afdrag på de bagvedliggende lån med 1 mio. kr. (reduktion af aktiverne).
- Nulstilling af tilgodehavendet hos de takstfinansierede områder med 3 mio. kr. som følge af disse områders selskabsgørelse (reduktion af aktiverne).
- Reduktion af gælden til staten bl. a. vedrørende tilbagebetalingspligtige sociale ydelser med 4 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Udligning af saldoen vedrørende feriepenge med 21 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Regulering af mellemregningskontoen med 195 mio. kr. vedrørende udlæg for coronarelaterede udgifter (forøgelse af passiverne).
- Regulering af mellemregningskontoen med 24 mio. kr. vedrørende henlæggelser på ejendomsområdet (forøgelse af passiverne).
- Reduktion af gælden til de selvejende institutioner med 7 mio. kr. (reduktion af passiverne).
- Regulering af feriepengeforpligtelsen optaget som langfristet gæld med 56 mio. kr. (forøgelse af passiverne).
- Regulering af den langfristede gæld vedrørende bl. a. ældreboliger med 2 mio. kr. (forminskelse af passiverne).

### Definitionen af den finansielle egenkapital

Statusposten på kontoen vedrørende finansielle tilskud på 13.516 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 beboerindsud, hvor det forventes, at tilbagebetalinger i væsentligt omfang modsvares af nye udlån. Hertil kommer aktiverne vedrørende AarhusVand, Kredsløb, Aarhus Havn m.v., 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. Den langfristede gæld vedrørende ældreboliger 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 2021		
	Ultimo 2020 (1)	Ultimo 2021 (2)	Ændring (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Likviditet (A1+A2)	-738.031	-479.778	258.253
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	72.712	1.696	-71.016
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.528.610	4.255.735	727.126
<b>Finansiel egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-4.193.929</b>	<b>-4.733.818</b>	<b>-539.889</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-527.715	-290.196	237.518
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-4.721.643</b>	<b>-5.024.014</b>	<b>-302.370</b>

I løbet af 2021 er den finansielle egenkapital reduceret med 540 mio. kr. eller 2.464 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 væsentligste del af denne forskel udgøres af optagelsen af aktiverne vedrørende Aarhus Havn på balancen. Disse aktiver udgør alene 2.032 mio. kr.

Der skal endvidere bemærkes, at den finansielle egenkapital er forværret med 173 mio. kr. som følge af den måde beholdningen af coronaværnemidler er indregnet i balancen på. Denne forværring er reelt kun teknisk og forventes udlignet primo 2022. Den reelle forværring af balancekontoen er derfor kun på 367 mio. kr. Forværringen af den finansielle egenkapital skal ses i lyset af et underskud i 2021 på 377 mio. kr. og kursreguleringer m.v. af de finansielle aktiver på 10 mio. kr.

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 2021 opgøres til -5.024 mio. kr.

Udviklingen i den finansielle egenkapital over perioden 2012 til 2021 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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. kr.									
Likviditet (A1+A2)	-152	-539	-706	-795	-635	-201	-1.016	88	-738	-480
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	15	444	294	290	290	289	290	73	73	2
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781	2.218	2.153	3.036	3.529	4.256
<b>Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-2.022</b>	<b>-1.895</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.634</b>	<b>-2.127</b>	<b>-2.129</b>	<b>-2.879</b>	<b>-2.875</b>	<b>-4.194</b>	<b>-4.734</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-337	-887	-726	-692	-785	-820	-763	-496	-528	-290
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-2.359</b>	<b>-2.782</b>	<b>-2.510</b>	<b>-2.325</b>	<b>-2.912</b>	<b>-2.949</b>	<b>-3.642</b>	<b>-3.372</b>	<b>-4.722</b>	<b>-5.024</b>

I relation til tabellen skal gøres opmærksom på, at den finansielle egenkapital er forværret i 2020 og 2021 som følge af den måde beholdningen af værnemidler er indregnet i balancen på. Denne forværring er reelt kun teknisk og forventes udlignet primo 2022.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at der ultimo 2021 er udskudt bevilgede men ikke afholdte udgifter inden for de skattefinansierede områder til afholdelse i 2022 og efterfølgende år på skønsmæssigt 836 mio. kr. Heraf er 357 mio. kr. allerede indregnet i budgettet for 2022 til 2025 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 2022 til 2025) 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 nettoerudgifter 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.

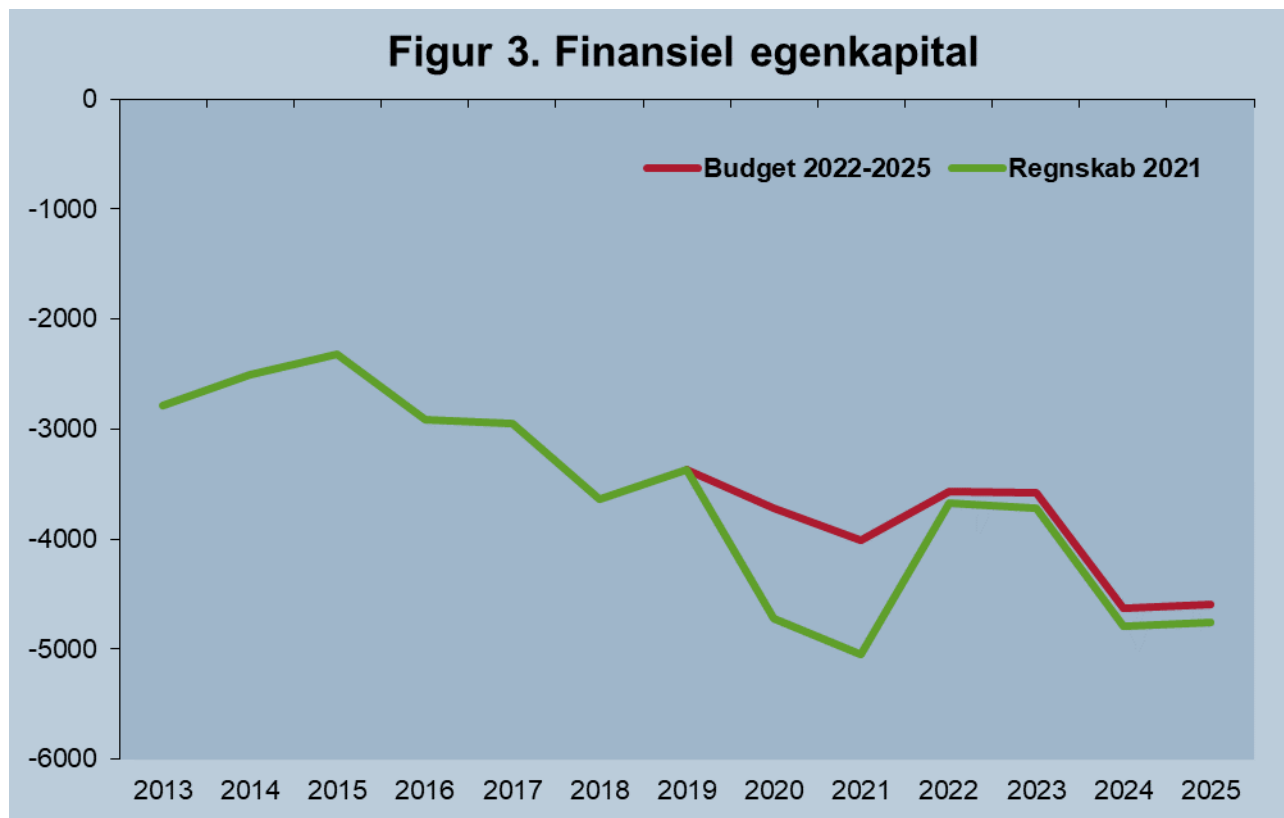
Som tidligere nævnt kan det egentlige regnskabsresultat ikke tages som udtryk for en forværring eller forbedring af kommunens økonomi, da det i væsentlig grad er påvirket af tidsforskydninger.

Der vurderes på baggrund af regnskabet, at der har været en engangsforværring på skønsmæssigt 25 mio. kr., når der tages højde for tidsforskydninger. Baggrunden herfor er primært huslejetab på ældreboligområdet. Hertil kommer mindreindtægter vedrørende garantiprovision, som dog modsvares af merindtægter vedrørende renter generelt.

Det vurderes ligeledes, at der er stor usikkerhed forbundet med en evt. efterregulering vedrørende serviceudgifterne for 2021 ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

Herudover skal bemærkes, at der har været merudgifter vedrørende Corona og merudgifter vedrørende større prisstigninger fra 2020 til 2021 end forventet tidligere. Disse merudgifter forventes kompenseret ved budgetforhandlingerne i foråret 2022.

Den forventede udvikling i den finansielle egenkapital korrigeret for udskudt forbrug som følge af regnskabsresultatet for 2021 er illustreret i figur 3.



### Likviditetsudviklingen

For perioden 2012 til 2021 er udviklingen i de likvide aktiver vist i følgende oversigt:

#### Likvide aktiver

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. kr.									
<b>Likvide aktiver i alt</b>	<b>1.281</b>	<b>387</b>	<b>581</b>	<b>505</b>	<b>776</b>	<b>1.193</b>	<b>284</b>	<b>1.076</b>	<b>884</b>	<b>2.007</b>

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.

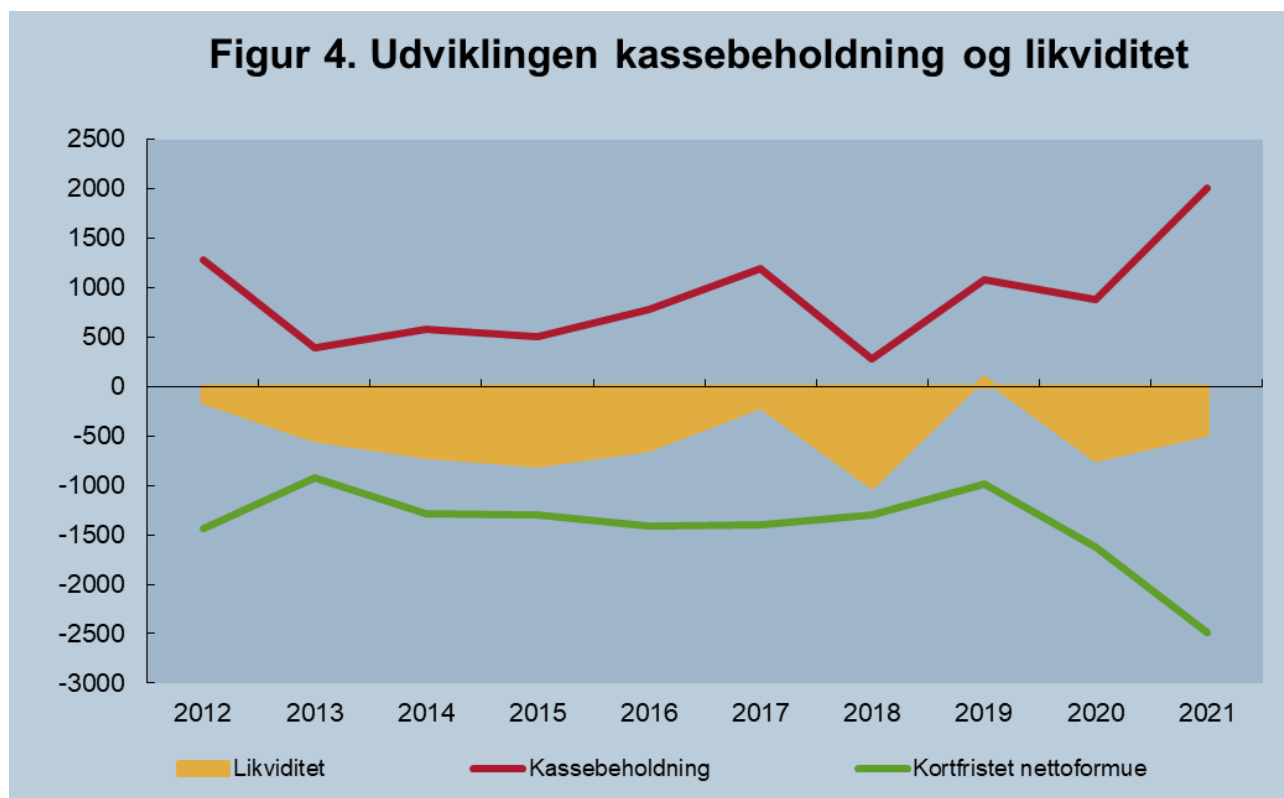
#### Likviditet

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. kr.									
Kassebeholdning	1.281	387	581	505	776	1.193	284	1.076	884	2.007
Kortfristet nettoformue	-1.433	-925	-1.287	-1.300	-1.411	-1.394	-1.300	-989	-1.622	-2.487
<b>Likviditet</b>	<b>-152</b>	<b>-538</b>	<b>-706</b>	<b>-795</b>	<b>-635</b>	<b>-201</b>	<b>-1.016</b>	<b>88</b>	<b>-738</b>	<b>-480</b>

Aarhus kommunes beholdning af likvide aktiver var ved udgangen af 2021 på 2.007 mio. kr. Det fremgår af oversigterne, at beholdningen af likvide aktiver ultimo 2021 er forøget med 726 mio. kr. siden 2012.

Det fremgår ligeledes, at Aarhus Kommune ved udgangen af 2021 havde en negativ likviditet på 480 mio. kr. Likviditeten er formindsket med 328 mio. kr. siden 2012.

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



Budgettet for 2021 blev vedtaget med et underskud på 1.080 mio. kr. Det budgetterede underskud blev primært finansieret ved en formindskelse af kassebeholdningen. Tages der højde for den måde feriepengeforpligtelsen indgik i budgettet på, er der reelt kun tale om et underskud på 832 mio. kr.

Regnskabet for 2021 viser et underskud på 377 mio. kr. svarende til en formindskelse af underskuddet med 455 mio. kr. korrigeret (ukorrigeret 703 mio. kr.). Formindskelsen af underskuddet, som primært skyldes mindreudgifter til overførsler, mindreudgifter vedrørende anlæg og merindtægter vedrørende anlæg, blev disponeret som en forøgelse af kassebeholdning.

Set i forhold til opgørelsen ultimo 2020 har regnskabet for 2021 medført en forøgelse af kassebeholdningen med 1.123 mio. kr., som følge af at der ud over finansiering af underskuddet også er sket en betydelig forøgelse af den kortfristede nettogæld. Den kortfristede nettogæld er forøget med 865 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Det fremgår at den kortfristede nettoformue kan svinge betydeligt fra år til år. Ultimo 2021 ligger den kortfristede nettoformue på niveau med gennemsnittet for de seneste år.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2021 på i alt 2.007 mio. kr. samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder, da de er selskabsgjorte ulti-

mo 2019, er Indenrigs- og Boligministeriets krav om, at en evt. gæld til de takstfinansierede områder skal være til stede i kassebeholdningen opfyldt ultimo 2021.

I relation til likviditeten skal bemærkes, at Indenrigs- og Boligministeriet kræver, at gennemsnitslikviditeten defineret som et gennemsnit over 365 dage skal være positiv. Ultimo december 2021 kunne Aarhus Kommunes gennemsnitslikviditet opgøres til 2.925 mio. kr.

### Den langfristede gæld

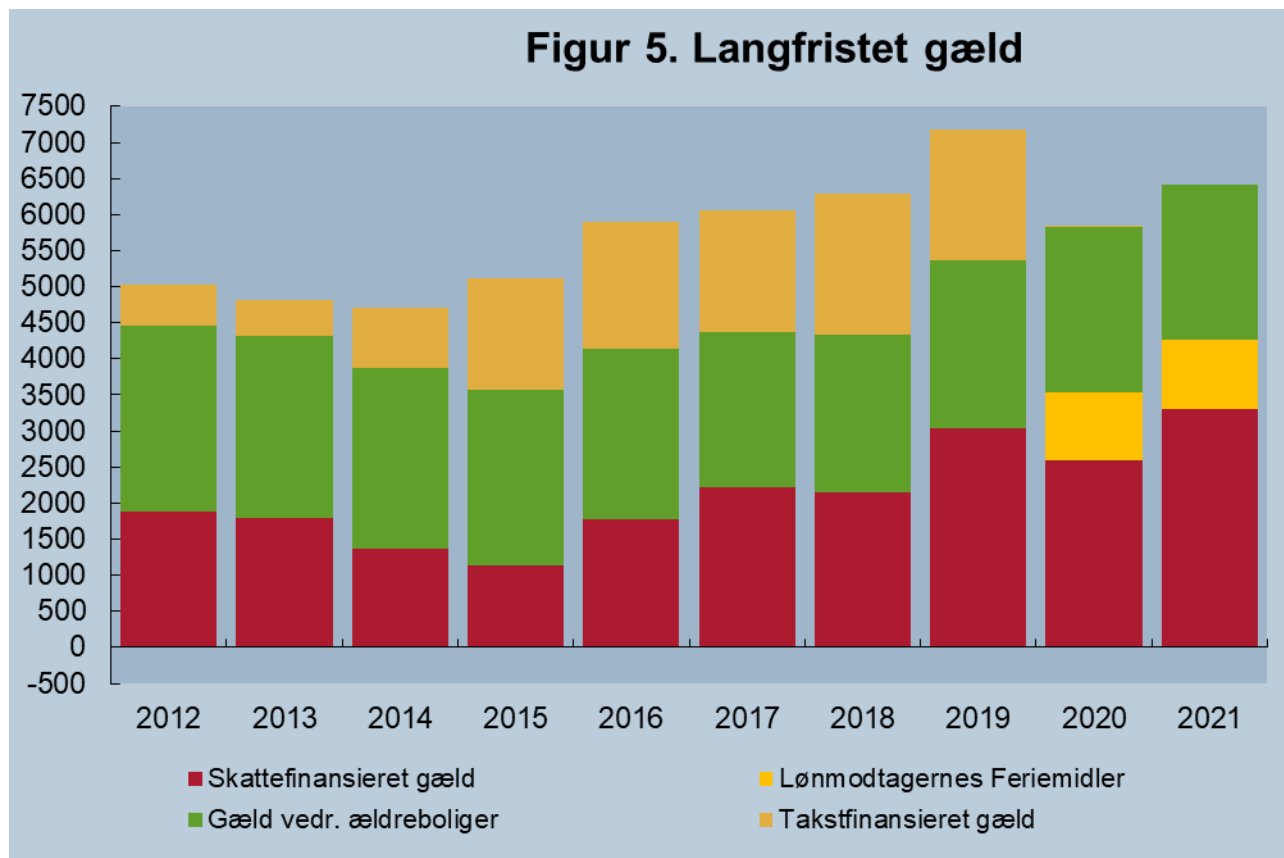
For perioden 2010 til 2021 kan udviklingen i den samlede langfristede gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger specificeret i den langfristede skattefinansierede gæld og udlæg vedrørende de takstfinansierede områder opgøres på følgende måde.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. kr.									
Langfristet gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger	2.450	2.309	2.205	2.677	3.541	3.902	4.116	4.837	3.532	4.256
Udlæg vedrørende de takstfinansierede områder	-565	-509	-834	-1.548	-1.759	-1.684	-1.963	-1.801	-3	0
<b>Skattefinansieret langfristet gæld i alt</b>	<b>1.885</b>	<b>1.800</b>	<b>1.372</b>	<b>1.129</b>	<b>1.781</b>	<b>2.218</b>	<b>2.153</b>	<b>3.036</b>	<b>3.529</b>	<b>4.256</b>

Kommunens samlede skattefinansierede langfristede nettogæld var på 4.256 mio. kr. ved udgangen af 2021. Den skattefinansierede nettogæld er steget med 727 mio. kr. fra 2020 til 2021. Årsagen hertil er primært optagelse af lån. Ses der bort fra feriepengeforpligtelsen, som definatorisk er en del af den langfristede gæld, er den skattefinansierede langfristede gæld steget med 724 mio. kr.

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



Ændringen i den langfristede gæld over perioden 2012 til 2021 fordeler sig på en vækst i den skattefinansierede langfristede gæld ekskl. Feriepengeforpligtelsen på 1.426 mio. kr., et fald i gælden vedrørende ældreboliger, som betragtes som takstfinansieret på 146 mio. kr. og i et fald i Aarhus Kommunes tilgodehavender hos de egentlige takstfinansierede områder (renovation og varme) på 565 mio. kr. Det store fald i den langfristede gæld vedrørende renovation og varme fra 2012 til 2021 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 2021 på 6.883 mio. kr. Heri indgår værdien af en række leasingforpligtelser med 54 mio. kr. og værdien af feriepengeforpligtelsen med 944 mio. kr.

Aarhus Kommune har ultimo 2021 ingen lån i udenlandsk valuta.

#### 4. Den udvidede balance

Aarhus Kommunes samlede balance for 2021 fremgår af efterfølgende oversigt:

Aarhus Kommune	Balance 2021	
	Ultimo 2020 (1)	Ultimo 2021 (2)
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver	15.501.164	15.424.510
Immaterielle anlægsaktiver	8.278	6.113
Finansielle anlægsaktiver	1.190.298	1.362.735
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.699.741</b>	<b>16.793.358</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdninger	816.333	989.192
Fysiske anlæg til salg	577.989	891.075
Tilgodehavender	2.386.511	784.667
Værdipapirer	12.249.580	14.693.366
Likvide beholdninger	-1.243.562	-494.078
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.786.851</b>	<b>16.864.223</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.486.593</b>	<b>33.657.580</b>
<b>Passiver:</b>		
Egenkapital	9.126.361	11.160.803
Hensatte forpligtigelser	12.060.915	11.581.487
Langfristede gældsforpligtigelser	6.086.670	6.882.753
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	108.766	114.379
Kortfristede gældsforpligtigelser	4.103.881	3.918.157
<b>Passiver i alt</b>	<b>31.486.593</b>	<b>33.657.580</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 regnskabsaflæggelsen 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 2021 resumeret:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2021</b>	
	<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>	
	———— 1.000 kr. ————		
<b>Egenkapital ultimo 2020</b>		<b>9.126.361</b>	
<b>Primoreguleringer:</b>			
Likvide aktiver	0		
Langfristede tilgodehavender	294.546		
Kortfristede tilgodehavender og gæld	22.689		
Langfristet gæld funktion	0		
Aktiver og passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0		
Funktion 9.58 Materielle anlægsaktiver	37.818		
Funktion 9.65 Omsætningsaktiver - Varebeholdninger	-22.689		
Funktion 9.68 Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg	346.922		
Funktion 9.72 Hensatte forpligtelser	0		
<b>Primoreguleringer i alt</b>	<b>679.287</b>		
<b>Egenkapital primo 2021 - Beregnet</b>		<b>9.805.648</b>	
<b>Egenkapital primo 2021 - Bogført</b>		<b>9.805.648</b>	
Årets resultat på det skattefinansierede område	97.580		
Årets resultat på det takstfinansierede område	12.049		
Afskrivninger og andre værdireguleringer	-307.848		
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>-198.220</b>	
Regulering af likvide aktiver #)	39.998		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v. #)	-985.551		
Regulering af langfristede tilgodehavender #)	1.618.089		
Regulering af aktiver og forpligtelser aktiver	484.401		
<b>Direkte posteringer på balancen i alt</b>		<b>1.156.936</b>	
<b>Egenkapital ultimo 2021 - Bogført</b>		<b>11.160.803</b>	

#) 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 2021 har der været direkte posteringer på balancen på 295 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, 23 mio. kr. i form af aktiver og passiver vedrørende beholdningen af værnemidler, 38 mio. kr. vedrørende værdireguleringer af materielle anlægsaktiver, 347 mio. kr. vedrørende værdireguleringer af grunde og bygninger til videresalg, 110 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet, -308 mio. kr. vedrørende afskrivninger og andre værdireguleringer og 1.157 mio. kr. i form af egentlige statusposter. Heraf er statusposter på 1.497 mio. kr. vedrørende de finansielle aktiver beskrevet i afsnittet om den

finansielle balance. De væsentligste statusposterings vedrørende de fysiske aktiver er resumeret efterfølgende:

- Regulering af gælden vedrørende finansielt leasede aktiver 5 mio. kr. (formindskelse af passiverne).
- Nedskrivning af diverse hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner, arbejdsskader m.v. med 479 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.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2021</b>		
	<b>Ultimo 2020 (1)</b>	<b>Ultimo 2021 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
Kassebeholdning (A1)	883.914	2.006.951	1.123.037	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.621.945	-2.486.729	-864.784	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-738.031</b>	<b>-479.778</b>	<b>258.253</b>	
Finansielle tilskud (B1)	11.197.247	13.515.561	2.318.314	
Pantebreve m.v. (B2)	72.712	1.696	-71.016	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>11.269.959</b>	<b>13.517.257</b>	<b>2.247.298</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	3.528.610	4.255.735	727.126	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.480.281	2.334.412	-145.868	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	3.231	185.067	181.836	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.831.775</b>	<b>6.594.868</b>	<b>763.093</b>	
<b>Balancekonto (finansiel formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>4.342.690</b>	<b>6.266.984</b>	<b>1.924.293</b>	
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (D1)	-59.181	-54.207	4.974	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Skattefinansieret område	14.061.422	13.987.669	-73.753	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Takstfinansieret område	0	0	0	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Ældreboliger	1.439.742	1.436.841	-2.901	
Immaterielle anlægsaktiver (D3)	8.278	6.113	-2.166	
Omsætningsaktiver - Varebeholdninger (D4)	816.333	989.192	172.859	
Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg (D5)	577.989	891.075	313.085	
Hensatte forpligtelser (D6)	-12.060.915	-11.581.487	479.427	
<b>Ikke-finansielle aktiver i alt (D)</b>	<b>4.783.670</b>	<b>5.675.195</b>	<b>891.525</b>	
<b>Balancekonto (egenkapital) (A+B-C1-C2+C4+D)</b>	<b>9.126.361</b>	<b>11.942.179</b>	<b>2.815.818</b>	

\*) 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 2021 skyldes tilgang og afgang af aktiver samt afskrivninger og reguleringer heraf.

I 2021 er der opgjort følgende ændringer i de registrerede materielle og immaterielle anlægsaktiver i Aarhus Kommune.

**Aarhus Kommune****Resume af anlægsoversigt 2021**

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
1.000 kr.							
<b>Aktiver primo 2021</b>	<b>3.772.949</b>	<b>8.850.918</b>	<b>506.319</b>	<b>86.275</b>	<b>2.322.522</b>	<b>8.279</b>	<b>15.547.262</b>
Tilgang	2.909	177.153	28.108	13.818	356.261	0	578.249
Afgang	-779	-16.427	-125.305	-460	-111.525	-35.571	-290.067
Afskrivninger	0	-491.036	64.833	-12.023	0	33.405	-404.821
Diverse reguleringer	6.306	259.912	1.393	5.624	-273.235	0	0
<b>Aktiver ultimo 2021</b>	<b>3.781.385</b>	<b>8.780.520</b>	<b>475.348</b>	<b>93.234</b>	<b>2.294.023</b>	<b>6.113</b>	<b>15.430.623</b>

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 2021 er resumeret i følgende oversigt.

**Aarhus Kommune****Ejendomsværdier 2021**

(Mio. kr.)	Ejendomsværdi (Mio. kr.)	Grundværdi (Mio. kr.)	Areal (1.000 m <sup>2</sup> )
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	16.535	4.124	46.131

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 regnskabet's 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%	600.000	1.920
Incuba A/S	6,56%	500.180	32.812
Sampension KP Livsforsikring A/S	2,50%	3.689.000	92.225
Aarhus Airport A/S	73,34%	156.543	114.809
Aarhus Vand A/S	100,00%	9.724.009	9.724.009
AffaldVarme Aarhus Genbrug P/S	100,00%	14.090	14.090
AffaldVarme Aarhus Holding A/S	100,00%	128.960	128.960
Aarhus Havn	100,00%	2.032.375	2.032.375
Østjyllands Brandvæsen A/S	79,44%	61.392	48.770
Aarhus Letbane I/S	50,00%	-46.356	0
Midttrafik I/S	22,53%	54.154	0
Human Technologies ApS*	8,00%	0	0
<b>I alt</b>		<b>16.914.347</b>	<b>12.189.970</b>

\* 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 2020. 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 2021 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 2021. 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 2022. Udgifter til advokatsalær beløber sig til 1.279.934 kr. i 2021.

**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 2021. Den fremadrettede konsekvens skønnes at være op mod 20 mio. kr. om året i mindre skatteindtægter. Viborg Kommune er ligeledes stævnet for samme forhold.

Der er afsagt dom i sagen den 31/8-21, hvor Aarhus Kommune blev frifundet og tilkendt 150.000 kr. i sagsomkostninger. Sagen er ikke anket.

**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 2024 eller 2025. Aarhus Kommunes erstatningsbeløb kendes endnu ikke, men det anslås til 4 mio.kr. Udgifter til advokatsalær beløber sig til 246.179 kr. i 2021.

**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. Han mener, Aarhus Kommune var vidende om, at klausulen blev aflyst tilbage i 2008 og accepterede, at det skete uden betaling. Sagen er berammet til hovedforhandling den 26. og 27. oktober 2022 ved retten i Aarhus.

**Sag mod kommunen anlagt af beboerne i Gellerup og Bispehaven:** Beboere har anlagt sag mod Kommunen, boligforening og ministeriet/staten omkring udviklingsplan og helhedsplan for hhv. Gellerup og Bispehaven. Eventuelt økonomisk risiko kendes ikke pt. De to områder indgår og håndteres som en samlet retssag. Kammeradvokaten er på som kommunens advokat. Tidsperspektiv og udgifter til retssag kendes pt. ikke, men det forventes at udgifterne løber op i et større beløb.

**Filmbyen og voldgiftssag:** Filmbyen er involveret i en voldsgiftssag om byggeriet af Filmby3. Risikoen er ca. 2,6 mio. kr. i værste fald, og tvisten angår forsinkelse, dagbod og kvalitet i armaturer på el-entreprisen.

**Ekspropriationserstatning:** Der er lagt sag mod Aarhus Kommune vedr. ekspropriationserstatning. Aarhus Kommune er stævnet med påstand om en erstatning på 377.873.160 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 Skeby Universitetshospital.

**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 garantiforpligtelser.

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

## 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 2021 440,8 mio. kr. Fra 2020 til 2021 er pensionsudgifterne steget med 11,9 mio. kr. Hvilket er lavere end 19,2 mio. kr.

Tjenestemandspensionsudgifterne steg 2019 til 2020. Det er forventet at tjenestemandspensionsudgifterne skal stige frem mod år 2025.

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

### Udviklingen på tjenestemandspensionsområdet

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Fuldtidsstillinger/mio. kr.									
Personer (gennemsnit)	2.773	2.899	2.968	2.856	2.911	2.942	2.992	2.976	2.905	2.888
Mio. kr. (løbende priser) *)	328,4	345,9	352,5	374,7	389,0	400,9	411,2	409,7	428,9	440,8

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. Pr. 31.12.2022 skal der laves en ny aktuar opgørelse.

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 2021 11.529 mio. kr.

**Pensionsforpligtelsen vedrørende Midttrafiks tjenestemænd:** Midttrafik udarbejder årligt oversigter, der viser den samlede forpligtelse vedrørende tjenestemandspension pr. bestiller (kommune). Midttrafik har i 2021 tilført 0,2 mio. kr. til den samlede forpligtelse. Samlet set har Aarhus Kommune en forpligtelse på 3,9 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 2021 samlet 104 mio. kr.

## Lønmodtagernes feriemidler

I forbindelse med den nye ferielov er forpligtelsen til lønmodtagernes feriemidler optjent fra 1. september 2020 til 31. august 2021 blevet optaget i regnskabet. Den samlede forpligtelse er ultimo 2021 -997 mio. kr. Aarhus Kommune har med nogle få undtagelser, besluttet at indbetale forpligtelsen til Lønmodtagernes feriemidler, når den forfalder i takt med, at medarbejderne forpligtelsen tilhøre når pensionsalderen.

## 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 regnskabets 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 2021 er der eller vil der blive aflagt selvstændigt byrådsbehandlede anlægsregnskaber for følgende projekter:

- AB-08-235-001 - Herredsvej, forlægning
- AB-13-235-002 - Energirenovering af vejbelysning
- AB-20-253-002 - Salg af Poul Martin Møllers Vej 1-95

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen aflægges anlægsregnskab for 176 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret 2021 jf. oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8. Den samlede økonomi i de anlægsregnskaber, som afsluttes i forbindelse med regnskabet for 2021 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 2016 i alt	U	840.864	759.007	-81.857	-9,73%
	I	-274.427	-322.197	-47.769	17,41%
	<b>N</b>	<b>566.436</b>	<b>436.810</b>	<b>-129.627</b>	<b>-22,88%</b>

Indenrigs- og Boligministeriets 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. (37 stk.) og under 2 mio. kr. (7 stk.) samt på KB-bevillinger over 2 mio. kr. (65 stk.) og under 2 mio. kr. (67 stk.). Specifikationen af anlægsregnskaberne er resumeret i efterfølgende oversigt:



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

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2021 i alt	U	296.754	321.602	24.848	8,37%
	I	-126.800	-143.168	-16.368	12,91%
	<b>N</b>	<b>169.954</b>	<b>178.434</b>	<b>8.480</b>	<b>4,99%</b>

**Afsluttede anlægsregnskaber - Mindre projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2021 i alt	U	5.401	5.165	-235	-4,35%
	I	-900	-900	0	0,00%
	<b>N</b>	<b>4.501</b>	<b>4.265</b>	<b>-235</b>	<b>-5,22%</b>

**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 2021 i alt	U	503.539	405.721	-97.818	-19,43%
	I	-147.308	-178.129	-30.821	20,92%
	<b>N</b>	<b>356.231</b>	<b>227.593</b>	<b>-128.638</b>	<b>-36,11%</b>

**Afsluttede KB-bevillinger - Mindre projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2021 i alt	U	35.171	26.518	-8.653	-24,60%
	I	580	0	-580	-100,00%
	<b>N</b>	<b>35.751</b>	<b>26.518</b>	<b>-9.233</b>	<b>-25,83%</b>

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 2021, 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)

Indenrigs- og Boligministeriet 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 2012 til 2021 er den opgjorte Indikator for Konkurrenceudsættelse og den opgjorte Privat Leverandør Indikator vist for Aarhus Kommune. Ved tidspunktet for udarbejdelsen af regnskabet bemærkninger foreligger Indenrigs- og Boligministeriet opgørelse for 2021 endnu ikke.

### Indikator for Konkurrenceudsættelse

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Andel i %									
Privat Leverandør Indikator (PLI) - 2012 definitionen	25,0	24,1	24,0	24,2	24,3	24,8	23,6	23,5	21,3	-
Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU) - 2012 definitionen	25,4	24,5	24,4	24,4	24,3	24,8	23,6	23,5	21,3	-

I det meste af perioden fra 2012 til 2021 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 2021 er der sammenlagt opgjort kassedifferencer (overskud) på ca. 0,1 mio. kr.

Der er sammenlagt afskrevet uerholdelige tilgodehavender på 13,0 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

Indenrigs- og Boligministeriet 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 2021 på i alt 2.007 mio. kr. samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder, da de er selskabsgjorte ultimo 2019 er Indenrigs- og Boligministeriets krav om, at en evt. gæld til de takstfinansierede områder skal være til stede i kassebeholdningen opfyldt ultimo 2021.

### 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 2021 på 6.829 mio. kr. Den skattefinansierede andel udgør 4.256 mio. kr. Heraf udgør feriepengeforpligtelsen 944 mio. kr.

Aarhus Kommune havde ultimo 2021 ingen 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 2021 specificeret i nedenstående oversigt opgjort ultimo marts 2021.

#### Overførsler vedrørende regnskab 2021 (FVR-2021 o.l.)

	Overført til				
	2021	2022	2023	2024	2025
	1.000 kr.				
Drift	-54.987	46.600	396	460	7.531
Anlæg	61.040	72.985	-233.934	-76.868	176.777
Finansielle tilskud	-206.681	189.481	17.200	0	0
Finansiering	0	0	0	0	0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-200.628</b>	<b>309.066</b>	<b>-216.338</b>	<b>-76.408</b>	<b>184.308</b>

Ud over ovenstående overførsler, som godkendes i forbindelse med byrådets behandling af regnskabet for 2021, er der allerede via tillægsbevillinger overført en række puljer, rådighedsbeløb m.v. til 2022 og efterfølgende år efter vedtagelsen af budgettet for 2022 - primært i forbindelse med Byrådets behandling af de forventede regnskaber for 2021. Disse overførsler er opgjort til følgende beløb.

#### Overførsler vedrørende regnskab 2021 (FVR-2021 o.l.)

	Overført til				
	2021	2022	2023	2024	2025
	1.000 kr.				
Drift	-54.987	46.600	396	460	7.531
Anlæg	61.040	72.985	-233.934	-76.868	176.777
Finansielle tilskud	-206.681	189.481	17.200	0	0
Finansiering	0	0	0	0	0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-200.628</b>	<b>309.066</b>	<b>-216.338</b>	<b>-76.408</b>	<b>184.308</b>

## Status på arbejdsopgaver udført for andre offentlige myndigheder

Aarhus kommune udfører løbende en række opgaver for andre kommuner. I regnskabsåret 2021 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.v.
- **Teknik og Miljø** varetager opgaver for Østjyllands Brandvæsen vedrørende support vedrørende løn, økonomi og diverse systemer.
- **Teknik og Miljø** varetager opgaver for Østjyllands Brandvæsen vedrørende dækningsgrave.
- **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 2022 eller senere.

## Finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler

Indenrigs- og Boligministeriet 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 2021 kan anskaffelsesværdien 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	30.282	441.772
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	4.635	44.318
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	14.159	189.493
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	5.171	76.524
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	24.940	339.700
Borgmesterens Afdeling	22.256	544.045

<b>Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt</b>	<b>101.443</b>	<b>1.635.852</b>
---------------------------------------------------------------------------------	----------------	------------------

## 8. Nøgletal

Aarhus Kommunes regnskabsresultat for 2021, som det er beskrevet i de foregående afsnit, kan opsummeres i efterfølgende nøgletal.

Aarhus Kommune	Nøgletal 2021		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —		
<b>Indbyggertal</b>	352.739	355.578	-2.839
<b>Regnskabsresultatet:</b>			
# Driftsoverskud i alt	249.926	91.129	158.797
# Driftsoverskud pr. indbygger	709	256	452
# Overskud i alt	-377.250	-1.079.821	702.571
# Overskud pr. indbygger	-1.069	-3.037	1.967
<b>Drift:</b>			
# Serviceudgifter i alt	14.630.285	14.567.800	62.485
# Serviceudgifter pr. indbygger	41.476	40.969	507
# Overførsler i alt	6.838.519	7.156.289	-317.769
# Overførsler pr. indbygger	19.387	20.126	-739
# Renteudgifter i alt	-36.901	-34.961	-1.940
# Renteudgifter pr. indbygger	-105	-98	-6
<b>Anlæg:</b>			
# Anlægsudgifter i alt (brutto)	1.280.850	1.661.838	-380.988
# Anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	3.631	4.674	-1.042
# Skattefinansierede anlægsudgifter i alt (brutto)	1.266.562	1.505.000	-238.438
# Skattefinansierede anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	3.591	4.233	-642

Aarhus Kommune	Nøgletal 2021		
	Ultimo 2020 (1)	Ultimo 2021 (2)	Ændring (3)=(2)-(1)
	— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —		
<b>Egenkapitalen</b>			
# Finansiell egenkapital i alt	-4.193.929	-4.733.818	-539.889

## Aarhus Kommune

## Nøgletal 2021

	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
———— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ————			
# Finansiell egenkapital pr. indbygger	-11.890	-13.313	-1.423
# Korrigeret *) finansiell egenkapital i alt	-4.721.643	-5.024.160	-302.516
# Korrigeret *) finansiell egenkapital pr. indbygger	-13.386	-14.130	-744
# Finansiell balance i alt	-4.342.690	-6.266.984	-1.924.293
# Finansiell balance pr. indbygger	-12.311	-17.625	-5.313
# Samlet balance i alt	9.126.361	11.942.179	2.815.818
# Samlet balance pr. indbygger	25.873	33.585	7.712
# Likviditet i alt	-738.031	-479.778	258.253
# Likviditet pr. indbygger	-2.092	-1.349	743
# Kassebeholdning i alt	883.914	2.006.951	1.123.037
# Kassebeholdning pr. indbygger	2.506	5.644	3.138
# Skattefinansieret langfristet gæld i alt	3.528.610	4.255.735	727.126
# Skattefinansieret langfristet gæld pr. indbygger	10.003	11.969	1.965

\*) 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 sektorerers 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	Regnskab	Budget	Afvigelse 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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	11.062.522	10.708.485	354.037	-19.773	373.810	3,5
Indtægter	-615.378	-67.075	-548.303	-239.624	-308.679	100
Refusion	-1.532.944	-1.454.786	-78.158	-6.946	-71.212	4,9
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>8.914.200</b>	<b>9.186.624</b>	<b>-272.424</b>	<b>-266.343</b>	<b>-6.080</b>	
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	43.619	48.302	-4.683	-8.412	3.729	
Indtægter	-3.200	-11.360	-8.160	8.041	119	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>40.419</b>	<b>36.942</b>	<b>3477</b>	<b>-371</b>	<b>3.848</b>	
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
* 1.21 Service	3.492.476	3.457.097	35.379	52.900	-17.520	-0,5
* 1.22 Overførsel	290.671	323.732	-33.061	8.273	-41.334	-12,4
* 1.23 Udenfor Service	-125.807	-209.322	83.515	78.869	4.646	-3,5
<b>Ikke-decentraliseret område og anlæg:</b>						
* 1.05 Anlæg	40.419	36.942	3.477	-371	3.848	
* 1.51 Service Ikke-decentraliseret	30.041	34.411	-4.370	-447	-3.923	-11,5
* 1.52 Overførsel Ikke-decentraliseret	5.157.188	5.514.303	-357.115	-408.263	51.148	1
* 1.53 Udenfor Service Ikke-decentraliseret	69.617	66.403	3.214	2.326	888	1,3
* Renter og finansiering	14	0	14	0	14	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>8.954.619</b>	<b>9.223.566</b>	<b>-268.947</b>	<b>-266.714</b>	<b>-2.232</b>	

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, sektor 1.21, 1.22, 1.23:

Det samlede mindreforbrug på ca. 54,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget kan henføres til følgende forhold

- Der er modtaget lidt flere resultattilskud på integrationsområdet samt et større refusionsbeløb på særligt dyre enkeltsager end forventet.
- Der er færre udgifter end forventet på en række centrale konti. Årsagen er dels Corona, men også generel tilbageholdenhed set i lyset af den samlede økonomi i Sociale Forhold og Beskæftigelse (MSB).
- Resultatet på driftsområderne Voksne, Job og Handicap, Unge Job og Uddannelse samt i Job og Virksomhedsservice har forbedret sig i forhold til korrigeret budget. Der har været stram styring og intensiveret budgetopfølgning på de udfordrede sociale områder.



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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, sektor 1.51, 1.52, 1.53:

- Udgifterne til sygedagpenge i regnskabet er højere end forventningen fra september. Udgifterne til sygedagpenge kan være vanskelige at vurdere præcist på grund af forskydninger i arbejdsgivernes hjemtagelse af refusionen. Den gennemsnitlige trapperefusion har været lidt lavere end forventet.
- Udgifterne til kontanthjælp og førtidspension er i regnskabet lidt højere end forventningen i september. Det skyldes en kombination af lidt flere udbetalinger og lidt lavere gennemsnitlig refusion.

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

I 2021 har MSB investeret 43,6 mio. kr. i flere boliger og bedre bygninger til mennesker med handicap og socialt udsatte. Det oprindelige anlægsudgiftsbudget for 2021 var på 48,3 mio. kr. Med tillægsbevillinger på -8,4 mio. kr. er MSB's korrigerede anlægsbudget på 40,9 mio. kr. i 2021. Nettoforbruget er på 40,4 mio. kr., hvilket resulterer i et netto merforbrug på 3,7 mio. kr. i 2021 heraf indtægter for 3,2 mio. kr., jf. ovenstående tabel.

Nettoafvigelsen på sektor 1.05 i 2021 på 3,7 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i forbindelse med igangværende anlægsprojekter.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes tidsforskydning og dermed en mindre fremskrivning på indtægtsbudgettet på anlægsprojektet Bækken - bevilling "AB-18-105-004".

De bevillingsmæssige konsekvenser af at MSB afviger fra måltallet for anlægsaktivitet i 2021 er, at der flyttes midler svarende til -3,7 mio. kr. fra 2021 til overslagsårene. Herudover forskydes budgetmidler i overslagsårene med henblik på at opnå mere retvisende anlægsbudgetter. Der forskydes -13,5 mio. kr. fra 2022, 30,3 mio. kr. til 2023, -20,2 mio. kr. fra 2024 og 0,3 mio. kr. fra 2025.

## Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

Regnskabet for sektor 1.05 udviser en nettoafvigelse på ca. 3,8 mio. kr. som primært skyldes tidsforskydninger i forbindelse med et igangværende anlægsprojekt på Vikingedalen, som afviger fra budgettet med ca. 3 mio. kr. i 2021. Ombygningerne på Vikingedalen til voksenhandicapområdet blev i efteråret ramt af en stribe udfordringer, som gjorde at forventningen til afleveringen af projektet blev udskudt. Forventningerne er sidenhen revideret og udgiftsniveauet har været højere end forventet. Budget til finansiering af merforbruget ligger til dels i budget 2022.

Derudover er der bogført udgifter på 0,8 mio. kr. uden budgetmæssig dækning i 2021. Udgifterne vedrører ombygning af Havnegade 10, som ombygges efter principperne indenfor Housing First. Budget på 1 mio. kr. til finansiering af de afholdte udgifter flyttes/konverteres fra drift til anlæg i forbindelse med regnskab 2021. Konverteringen indgår i MSB's "notat for brug af opsparing" og fremgår af sagsnummer S-22-105-001.

Mer- og mindreudgifter på de enkelte anlægsprojekter foreslås overført til efterfølgende år.

Der er afsluttet 5 anlægsprojekter i 2021 jf. nedenstående oversigt over afsluttede anlægsregnskaber i 2021.

MSB har i regnskabsåret 2021 i alt 15 KB-bevillinger, som primært vedrører en række mindre renoveringsopgaver, funktionelle tilpasninger samt energirenovering inden for MSB's bygningsportefølje.

Det drejer sig primært om mindre KB-bevillinger, som er anvendt til diverse vedligeholdelsesprojekter inden for MSB's døgninstitutioner for børn og unge samt lærings- og beskæftigelses-tilbud på voksenhandicapområdet. Det samlede forbrug for KB bevillingerne udgør 11 mio. kr. Det korrigerede budget for KB-bevillingerne lyder på 6,9 mio. kr.

Merforbruget skyldes til dels en teknisk korrektion i forlængelse af forventet regnskab 2021, hvor udgiftsbudgettet på 3 mio. kr. ifm. etablering af en midlertidig pavillon til Kirkens Korshærs værested på Godsbanen fejlagtigt er placeret på bevillingsprogram "AB-20-105-003". Dette korrigeres efter aftale med Borgmesterens Afdeling i forbindelse med regnskab 2021, hvor budgettet flyttes til separat KB-bevilling "KB-21-105-004".

Som tidligere omtalt har der i forbindelse med en ombygning af Havnegade 10 været udgifter for 0,8 mio. kr. uden budgetmæssig dækning. Budget på 1 mio. kr. konverteres fra drift til anlæg i forbindelse med regnskab 2021 og placeres på bevilling "KB-21-105-005".

### **Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.**

Sociale Forhold og Beskæftigelse har i regnskabsåret 2021 afsluttet 5 anlægsregnskaber, heraf er 4 projekter over 2 mio. kr. De to anlægsregnskaber vedrører Engelstoft 119 i Elev, som er aflagt i selvstændig indstilling på byrådsmøde den 29. september 2021.

Bevillingen "AB-21-105-002" "Tingagergården tagrenovering" er afsluttet i 2021, men har et bevillingsniveau under 2 mio. kr.

Nedenfor fremgår de to afsluttede anlægsbevillinger fra 2021:

Bevilling "AB-19-105-004" "Oddervej 249 – 6 specialpladser": På byrådsmøde den 30. oktober 2019 godkendte Byrådet en anlægsbevilling på 4 mio. kr. til etablering af 6 specialpladser i henhold til serviceloven på Oddervej 249. Bevillingen er finansieret af afsatte midler ifm. Budgetforlig 2016 til etablering af 12 specialpladser med internt dagtilbud vil voksne med handicap i henhold til serviceloven. Da nogle af pladserne etableres på arealer der allerede er ejet af Sociale Forhold og Beskæftigelse, så giver det mulighed for at etablere yderligere pladser indenfor samme ramme. Der etableres i alt 16 pladser. Udover de 6 pladser på Oddervej 249 etableres 4 pladser på Hvilstedhus samt 6 pladser i tilknytning til Bo- og Aktivitetstilbuddet Snåstrup Vestergård.

Bevilling "AB-18-105-001" "Sovepladser Hjemløse": På Byrådsmøde den 2. maj 2018 godkendte Byrådet en anlægsbevilling på 2,8 mio. kr. til flytning af stofindtagelsesrummet fra Kirkens Korshærs lokaler i Nørre Alle 25 til pavilloner på Kalkværksvej 15, samt til etablering af 10 natpladser til hjemløse samme sted. Baggrunden var det stigende pres omkring Klostertorv. Bevillingen er finansieret af de afsatte beløb ifm. Budgetforlig 2018.

### **Supplerende regnskabsbemærkninger med S-nummer**

I forbindelse med regnskab 2021 indgår supplerende indberetninger "Havnegade 10" samt "Nørre Allé 30 – handicapadgang".

Indberetningen af Havnegade 10 er indberettet på sagsnummer S-22-105-001, som omtalt ovenfor.

Derudover indgår sagsnummer S-22-105-002, som vedrører tilbuddet "Gratis Psykologhjælp for Unge" (GPU) i lokaler på Nørre Allé 30 i Aarhus. I forhold til det etablerede tilbud er der stillet myndighedskrav om, at adgangsforholdene skal være handicapegnede. Tilladelsen til huse GPU i lokalerne på Nørre Allé uden handicapadgang (elevator til 1. sal) udløber i 2022. Budget på 0,9 mio. kr. ønskes derfor konverteres fra drift til anlæg i forbindelse med regnskab 2021 og placeres på bevilling "KB-21-105-006" i budget 2022. Konverteringen indgår i MSB's "notat for brug af opsparing" og fremgår af sagsnummer S-22-105-002.

## 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. -				
<b>Nettoramme:</b> - 1.20	3.571.472	-2.979	3.568.493	3.657.340	-88.847
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>3.571.472</b>	<b>-2.979</b>	<b>3.568.493</b>	<b>3.657.340</b>	<b>-88.847</b>

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

Underskuddet svarer til 2,5 % af rammen i 2021.

## 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)
	- 1.000 kr. -			
<b>Nettoramme:</b> - 1.20	61.934	-88.847	15.507	-11.406
<b>I alt</b>	<b>61.934</b>	<b>-88.847</b>	<b>15.507</b>	<b>-11.406</b>

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

Samlet gæld udgør 0,3 % af rammen.

Korrektioner til opsparingen udgøres af:

- Barsel 4,7 mio. kr.
- Større retssager 1,3 mio. kr.
- Budgetmodeller -0,2 mio. kr.
- Lønfremskrivning 1,9 mio. kr.
- Bosteder 1 mio. kr.
- Veteranstrategi -0,1 mio. kr.
- Konvertering fra drift til anlæg -22 mio. kr.
- Særligt dyre enkeltsager refusion 29 mio. kr.
- Forrentning 59.000 kr.

## 2.00 Teknik og Miljø skattefinansieret

### Resumé af regnskab 2021

Sektor 200	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. -				- % -	
<b>Drift:</b>						
Udgifter	634.383	646.098	-11.715	19.166	-30.881	-5,6%
Indtægter	-189.841	-197.458	8.275	761	604	-3,8%
Refusion	-658	-839	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>444.542</b>	<b>447.801</b>	<b>-3.440</b>	<b>26.837</b>	<b>-30.277</b>	<b>-6,4%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	503.640	537.489	-33.849	101.945	-135.793	-21,2%
Indtægter	-395.001	-219.340	-175.661	-285.775	110.114	-21,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>108.638</b>	<b>318.149</b>	<b>-209.510</b>	<b>-183.830</b>	<b>-25.680</b>	<b>-19,1%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 201	427.881	423.371	4.510	26.838	-22.328	-5,0%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	16.641	24.431	-6.846	0	-7.770	-31,8
* Anlæg	108.639	318.149	-209.510	-183.830	-25.680	-19,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>553.180</b>	<b>765.950</b>	<b>-212.950</b>	<b>-156.993</b>	<b>-55.957</b>	<b>-9,2%</b>

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

#### Rådmandsekretariatet

I forhold til det korrigerede budget har afdelingen i 2021 et merforbrug på 0,4 mio. kr. I det oprindelige budget var indarbejdet et overført mindreforbrug fra 2020 på 0,7 mio. kr. I forbindelse med forventet regnskab er for stor en andel af mindreforbruget fra 2020 ført videre ind i budget 2022.

Afdelingen har i 2021 et merforbrug i forhold til rammen på 0,2 mio. kr. og nedbringer dermed sin opsparing fra 2,25 mio. kr. til 2,05 mio. kr.

Merforbruget overføres ikke. Det budgetlagte merforbrug i 2022 finansieres fortsat af opsparingen.

#### Kommunikation

Afdelingen har et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært skyldes, at afdelingen har udført opgaver vedr. anlægsprojekter, som ikke er afregnet rettidigt.

I 2021 har Kommunikation budgetteret under rammen for at finansiere aktivitet i budget 2022. I forhold til rammen har afdelingen derfor et mindreforbrug på 0,26 mio. kr.

Merforbruget overføres ikke. Det budgetlagte merforbrug i 2022 finansieres fortsat af opsparingen.

**Fællesadministration**

Afdelingen har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 4,2 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- Et reserveret beløb på 1,5 mio. kr. til finansiering af besparelser i 2022 er ikke anvendt
- Et overført beløb fra tidligere regnskabsår er ikke anvendt fuldt ud. Det drejer sig om tidsforskydninger på i alt 0,9 mio. kr. vedr. digitaliseringspuljen og ESDH-puljen, som overføres til 2022.
- Merudgift på 0,3 mio. kr. vedr. udlånte tjenestemænd. Beløbet overføres til 2022, hvor det forventes afregnet.
- Herudover har der ikke i fuldt omfang været ansat barselsvikarer.

Afdelingen har et underskud i forhold til rammen på 1,1 mio. kr. i 2021.

Der overføres i alt 1,3 mio. kr. vedr. Digitalisering og -0,3 mio. kr. vedr. udlånte tjenestemænd. Overførslen er registreret på R-22-202-009.

**Bystrategi, Arealudvikling og Almene Boliger (inkl. Sekretariatet for Klima og Grøn Omstilling).**

Der er et samlet mindreforbrug ift. budgettet på 4,5 mio. kr., hvoraf 1,8 mio. kr. kommer fra Sekretariatet for Klima og Grøn Omstilling.

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 0,8 mio. kr. til Temaplan - Erhvervsplan, udsatte boligområder og almenloven, som overføres til 2022.
- Der har ikke været ansat vikarer for medarbejdere på barsel samt langtidssyge medarbejdere.

Mindreforbrug vedr. Kommuneplan (BA) er 59.000 kr. i 2021, der opspares til revision af kommuneplanen.

Der er i alt overført 2,1 mio. kr. til 2022 og 0,5 mio. kr. til 2023 på R-22-201-007

- Der er en mindreudgift på projektstøtteenheden på 1,8 mio. kr. hos Sekretariatet for Klima og Grøn Omstilling

Mindreudgiften på 1,8 mio. kr. overføres til 2022 på R-22-201-010

**Byliv og Byrum**

Områderne har et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budgettet og et underskud på 1,0 mio. kr. i forhold til rammen. Dette kan primært fordeles på følgende områder:

*Fælles strategiske projekter* på 0,2 mio. kr., som fortsætter i 2022:

- Arkitektkonkurrence for banegraven
- Tilgængelighedsstrategi i MTM

Mindreforbruget på 0,2 mio. kr. overføres til 2022. Sagsnummer R-22-201-008

**Byliv**

- Parkering: Mindreindtægt i forhold til budgettet på 1,6 mio. kr. og et underskud på 6,9 mio. kr. i forhold til rammen, hvilket primært skyldes lavere indtægter fra P-kontrollen grundet lavere

aktivitet i byen pga. nedlukninger og aflyste arrangementer. Der blev ved forventet regnskab indberettet en forventet mindreindtægt på 5,3 mio. kr.

- Medborgerskab: Mindreudgift på ca. 1,7 mio. kr. i forhold til budgettet, hvilket primært skyldes udsatte aktiviteter grundet årets Corona restriktioner.

Der overføres ca. 1,1 mio. kr. af mindreforbruget fra Medborgerskab på sagsnummer R-22-201-001, hvilket bl.a. vedrører Nordens Reneste By, da mange af alliancens tiltag blev påvirket af corona i 2021, og de restriktioner og udfordringer det gav for samfund og samarbejdspartnere. Derudover har tiltag i Ren By været begrænset i 2021 grundet et udfordrende år med samarbejder og fysiske aktiviteter.

### *Byrum*

- Mobilitet: Mindreforbrug på ca. 2 mio. kr., hvilket dels skyldes en større grad af timer brugt på anlægsprojekter end budgetlagt samt merindtægter fra bl.a. EU-projekter.
- Vejbelysning: Merforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket dels skyldes stigende el-priser dels forskydning i acantobetalinger.

Der overføres i alt 1,9 mio. kr. på mobilitetsområdet på sagsnummer R-22-201-002, bestående 1 mio. kr., som overføres til videre arbejde med bl.a. trafiksikkerhedsudvalget, samt en merindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. Supercykelstisekretariatet, som anvendes på dette i 2022. Derudover er der resttilskud fra EU-projekterne Demonstrating MaaS og Cities.miltimodal på 0,2 mio. kr., som anvendes på hhv. implementering af Delemobilitetsstrategi og mobilitetssystem Aarhus samt på cykel mobilitetspunkter i 2022.

Entreprenørenheden: Der er et mindreforbrug i forhold til budgettet på ca. 2 mio. kr. og et overskud på 4,2 mio. kr. i forhold til rammen. Overskuddet er en understregning af, at det er lykket at skabe balance imellem udgifter og indtægter i Entreprenørenhedens drift. En del af overskuddet skyldes, at der har været en vinter med mange udkaldsdage samtidig med, at der har været besparelser ved lønninger til formænd og afdelingsledere. Overskuddet overføres ikke men tilføres opsparingen.

### **Plan, Byggeri og Miljø-staben, Natur og Miljø samt Plan og Byg**

Samlet set har områderne et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 9,8 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Stab: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Heraf vedrører 1,5 mio. kr. overførte midler fra 2020 og yderligere 0,3 mio. kr. vedrører mindreudgifter på området. Mindreforbruget overføres til 2022.
- Plan og Byg: Afdelingerne har tidligere haft særskilt økonomi med ses nu under ét. Der er et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet. Dertil kommer kompensation for retssager på 0,6 mio. kr. (efterregulering på opsparingen). Der er dermed reelt et overskud på 0,9 mio. kr., der kan overføres til 2022. kr. Det skal samtidig bemærkes, at der i 2021 er budgetlagt væsentligt over rammen, og der i alt er et planlagt forbrug af opsparingen på 8,4 mio. kr.
- Natur og Miljø: Mindreforbrug på 7,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Baggrunden for mindreforbruget skyldes primært:
  - Modtagne midler for to EU-projekter, hvor midlerne ikke er brugt endnu på i alt 0,8 mio.kr.

- Modtagne midler fra Udenrigsministeriet til tre projekter for myndighedssamarbejde hvor midler på 1,7 mio. kr. endnu ikke er brugt.
- Mindreudgifter inden for indsatsplanlægning på 2,3 mio. kr. Baggrunden herfor er en bevilling fra budgetforlig 2020 på 2,0 mio. kr. under "Store Planer" og en DUT bevilling på 0,9 mio. kr. Afdelingen afventer mere principiel afgørelse om grundvandssikring, som sætter retning og rammer for det fremtidige arbejde. Derfor er der indtil videre kun ansat 1 ekstra medarbejder indenfor området.
- Øget udfakturering til klimaprojekter mv. hos jord og grundvandsgruppe på 0,8 mio.kr.
- Øgede indtægter på eksterne projekter 1,2 mio. kr.
- Ekstra lønrefusioner 0,2 mio.kr.
- Rottebekæmpelsen har et mindreforbrug på 0,9 mio.kr. Området er gebyrfinansieret og har en gæld på 4,3 mio. kr. primo 2021, som dermed nedskrives til 3,4 mio. kr. Mindreforbruget overføres derfor ikke.
- Dertil kommer kompensation for retssager på 0,2 mio. kr. (efterregulering på opsparingen).

Alle beløb, bortset fra mindreforbruget vedr. rottebekæmpelsen, er overført til 2022. I alt overføres 9,7 mio. kr. på R-22-201-003.

*Vedr. rottebekæmpelse:*

I Budgetforliget for 2022 blev der vedtaget en gebyrstigning på området, der vil give øgede indtægter på 3,2 mio. kr. årligt. Beløbet blev i budgettet lagt ind uden rammevirkning. De ekstra 3,2 mio. kr. er øremærket dels til afdrag på gæld med 1,5 mio. kr. og dels til ekstra initiativer vedr. rottebekæmpelse fra 2022. Der lægges derfor et ekstra udgiftsbudget ind på rottebekæmpelsen på 1,7 mio. kr. i 2022 (uden rammevirkning). Rottebekæmpelsens gæld på 3,4 mio. kr. er indeholdt i den skattefinansierede opsparring. De 1,5 mio. kr. som rottebekæmpelsen afdrager på gælden i 2022, overføres derfor til Plan og Byg (også uden rammevirkning), som imødeser økonomiske udfordringer de kommende år. På opsparingen bliver der med udgangen af 2022 lavet en regulering, så gælden på rottebekæmpelsen nedskrives med 1,5 mio. kr. og opsparingen på det øvrige skattefinansierede område reduceres med 1,5 mio. kr.

Indberetningen er lavet på sagsnr. R-22-201-004.

**Sektor 2.15 Alment Byggeri: Ikke dec.**

Samlet set er der et netto mindreforbrug på 7,7 mio. kr., fordelt på henholdsvis mindreforbrug på 7,9 mio. kr. og mindrentægter på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 7,9 mio. kr. fordeler sig primært på:

- Ydelsesstøtte, alment byggeri: 3,8 mio. kr. Fremadrettet forventes igen større udgifter, da der i Aarhus Kommune i disse år igangsættes en del almene byggerier (ungdomsboliger).
- Ydelsesstøtte, byfornyelse: 0,4 mio. kr.
- Rentebidrag mindreforbrug: 1,3 mio. kr. til byggeskader vedr. selvejende institutioner. Der blev for et par år siden udarbejdet en budgetramme for 10 år, og dette beløb er ikke udnyttet endnu.
- Kollegiers driftssikring: 0,3 mio. kr.
- Huslejetilskud til andelsboligforening: 0,2 mio. kr.
- Indfasningsstøtte: 1,9 mio. kr.

Mindreindtægterne på 0,1 mio. kr. skyldes primært:



- Sagsbehandlingsgebyr til støttet byggeri er blevet 1,0 mio. kr. større end forventet og skyldes, at mange byggerier er blevet fremrykket til 2021. Det forventes at falde de næste år, og det er usikkert om budgettet på 1,4 mio. kr. kan overholdes.
- Indfasningsstøtte: Mindreindtægt 0,9 mio. kr.  
Mindreindtægten skyldes, at udgifterne til indfasningsstøtte har været mindre end forventet. Indtægten svarer til 50% af udgifterne. Støtten bortfalder løbende, når lejeren fraflytter den byfornyede lejlighed, eller senest 10 år efter ejendommen blev byfornyet.
- Mindreindtægter på 0,2 mio. kr. refusion vedr. kollegier

### **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 Østjyllands Brandvæsen for hjælp til telefonpasning.

### **Landsbyggefonden (Hovedkonto 8)**

Det samlede restbudget i 2021 på 31,5 mio. kr. overføres til 2022. 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 2022 på R-22-201-006

## **Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget – anlæg (herunder KB)**

### **Bevillinger vedr. Miljø – beløb overført på R-22-202-001**

- *Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 1 (AB-17-247-002)*  
Der er et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. Projektet er næsten færdigt, og bliver væsentlig billigere end forventet. Restbeløb overføres til 2022.
- *Klimatilpasning i Brendstrupgrøften 2 (AB-17-247-003)*  
Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Projektet ligger fortsat stille, indtil der er en afklaring for byudviklingsplan for Brendstrup samt vejforbindelse til Paludan Müller Vej. Beløbet overføres til 2022.
- *KB Klimaprojekter (KB-17-247-001)*
  - *Anlægsprojekter i Åbyhøj og Viby*  
Der er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Afventer den sidste del af projektet, som vil blive udført af MAD anlæg. Beløbet overføres til 2022.
  - *Anlægsprojekter Vesterbro Torv*  
Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Baggrunden herfor er en forsinkelse af projektet. Beløbet overføres til 2022.
- *Klimasikring – Regnvandsdispositionsplan. (AB-19-202-002)*  
Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., og der er sket en tidsforskydning af projektet. Beløbet overføres til 2022.
- *Kloakering – kolonihaver etape 3 (AB-18-247-001)*  
Der er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket skyldes en kombination af færre udgifter og en mindre tidsforskydning af projektet. Projektet færdiggøres i det tidlige forår 2022, hvor grusvejene reetableres. Beløbet overføres til 2022.

- *Fredning af Taastrup Sø-Lillering Skov (AB-10-247-002)*  
Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Størstedel af anlægsopgaver er udført. Der er mindre anlægsopgaver tilbage i 2022 med skilte og stier. Beløbet overføres til 2022.
- *KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)*  
Der er et merforbrug på 0,9 mio. kr. Opkøb af to mindre arealer, beplantning samt dækning af manglende leje hos Ejendomme/udlejning. Udlæg for leje kommer tilbage i 2022-2024, da der er bevilling til dette formål i Investeringsplanen. Beløbet overføres til 2022.
- *Sikring af havnebad (AB-17-247-001)*  
Projektet er afsluttet i 2021. Forbruget svarer til det bevilgede beløb.
- *Gentegnelse af Giber Å. (AB-16-247-001)*  
Projektet er afsluttet i 2021. Forbruget svarer til det bevilgede beløb.

### **Bevillinger vedr. Mobilitet og Plan – beløb overført på R-22-202-007**

- *VVM-Undersøgelse Letbane etape 2+3 (AB-13-235-005)*  
Anlægsprojektet viser et netto mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som består af mindreudgifter på 1,5 mio.kr. og mindreindtægter på 1,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes en mindre forskydning af forbruget og dermed udbetalingen af tilskud fra Transportministeriet. Der overføres et udgiftsbudget på 0,8 mio. kr. indtægtsbudget på 0,3 mio. kr. til 2022, da det skal afstemmes med restbevillingen fra Transportministeriet
- *MOVE Viborgvej, VVM (AB-14-212-011)*  
Viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *MOVE Ringgaden, forbedring (AB-14-212-006)*  
Mindreudgift på 5,0 mio. kr., hvilket skyldes planlægning og udførelse ift. til nedgravning af kabelringe i krydsene har forsinket projektet. I forhold til de kapacitetsfremmende tiltag, er enkelte projekter blevet mere omfattende end først antaget, pga. udfordringer i jorden, som nødvendiggjorde justeringer og præciseringer af projektmaterialet flere gang undervejs. Beløbet overføres til 2022. Derudover overføres 2,2 mio. kr. fra AB-12-212-007 MOVE Ringgaden, VVM samt tilhørende restanlægsbevilling på 2,0 mio. kr., da denne ikke er fremskrevet.
- *MOVE Ringgaden, VVM (AB-14-212-007)*  
Mindreudgift på 2,2 mio. kr., hvilket overføres til projektet MOVE Ringgaden, forbedring (AB-14-212-006), hvor anlægsudgifterne afholdes. Der overføres samtidig restanlægsbevilling på 2,0 mio. kr. Projektet lukkes herefter.
- *Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)*  
Der har ikke været forbrug i 2021. Der forventes en indtægt fra Midttrafik i 2022. Budgettet på 0,04 mio. kr. overføres til 2022.
- *KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001)*  
Der er en mindre afvigelse på 0,9 mio. kr., der overføres. Der henvises i øvrigt til bemærkninger i den supplerende indstilling. (S-22-202-005)
- *KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002)*  
Der har været et merforbrug på 0,001 mio. kr. Anlægsregnskabet afsluttes med regnskab 2021

- *KB Opholdshuse (KB-XX-235-008)*  
Der har ikke været forbrug i 2021. Budgettet på 3,1 mio. kr. overføres til 2022.
- *KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003)*  
Der har været et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvilket vedrører skitseprojekter til Marselis Boulevard og helhedsplanlægning for Aarhus H. Forbruget skal afregnes med kommende anlægsbevillinger. Beløbet overføres til 2022.
- *KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001)*  
Der er en netto merindtægt på 23,7 mio. kr. sfa tilbagekøb registreret efter fremsendelse af indstilling om forventet regnskab for 2021. Der foretages ingen overførsler, idet provenuet tilfalder MOVE. Der henvises til bemærkninger i den supplerende indstilling (S-22-202-001).

### **Bevillinger vedr. boligformål (ramme) – overføres ikke**

Nettoafvigelsen vedr. boligformål er på 43,8 mio. kr. og består af mindreudgifter på 1,3 mio. kr. og mindreindtægter på 45,1 mio. kr.

Mindreindtægterne skyldes, at Teknik og Miljø igennem flere år har arbejdet på at gøre udbuddet af boliggrunde til salg større. Øgede krav til eksempelvis håndtering af regnvand, sårbare grundvandsforhold og natur- og miljøforhold har medført, at lokalplanlægningen generelt er blevet mere kompleks og dermed ofte også mere tidskrævende. Det er desuden erfaringen, at lokalplanprocesserne kompliceres, når der arbejdes sammen med private udviklere, da at interesserne typisk er forskellige. Herudover har Plans ressourcemæssige ubalance også medført en forsinkelse i produktionen af salgbare grunde.

Der er dog igennem de seneste år igangsat en række lokalplaner, ligesom Temaplan for arealer til alle boligtyper udlægger nye arealer til boligformål. Resultatet af denne indsats vil afstedkomme, at det i de kommende år forventes muligt at opfylde indtægtskravet i forlængelse af Opkøbs- og grundsalgsstrategien.

Der foretages ingen overførsel af rammen.

### **Bevillinger vedr. erhvervsformål (ramme) – overføres ikke**

Nettoafvigelsen på 25,2 mio. kr. består af mindreudgifter på 0,4 mio. kr. og merindtægter på 24,8 mio. kr. Merindtægten skyldes store salg i forbindelse med lokalplan 359 i Hasselager, lokalplan 411 i Kattrup og salg af erhvervsgrund i Hasselager.

Der foretages ingen overførsel af rammen.

### **Bevillinger uden for rammerne – beløb overført på R-22-202-004**

- *Byudvikling ved Bryggervej, lokalplan 928 (AB-14-212-002)*  
Der er afholdt udgifter for 0,05 mio. kr. Mindreudgiften på 2,1 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Salg af Grunde på Randersvej (AB-16-212-011)*  
Merforbruget på 0,05 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Salg af Halmstadgade 11 (AB-21-202-002)*  
Der er afholdt udgifter for 0,9 mio. kr. Mindreudgiften på 3,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Byudvikling ved Arresøvej/Lystrupvej (AB-21-202-004)*

Der er afholdt udgifter for 12,0 mio. kr. Mindreudgiften på 32,4 mio. kr. skyldes bl.a. at der har været flere udfordringer, som har udskudt en række af anlægsarbejderne, herunder: uforudsete grundvands- og jordbundsforhold som løbende har betydet nye udførelsestidsplaner og indhentning af myndighedstilladelser, koordinering af anlægsarbejder med igangværende byggeri samt manglende fraflytning af lejere.

Beløbet overføres til 2022.

- *Salg af Havnegade 18-20 (AB-21-202-006)*  
Der er afholdt udgifter for 0,2 mio. kr. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Mindreindtægten på 29,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Grundbevilling Arealudvikling (KB-XX-202-005)*  
Der er afholdt udgifter for 0,3 mio. kr. Mindreudgiften på 3,7 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Der er ikke opstartet så mange nye udviklingsprojekter som forventet. Beløbet overføres til 2022.

#### **Bevillinger vedr. ubestemte formål – beløb overført på R-22-202-004**

- *Opkøb Harlev byudvikling (AB-20-202-005):*  
Der har været afholdt udgifter på 0,6 mio. kr. primært vedr. tinglysning. Mindreudgiften på 0,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning i diverse øvrige udgifter. Beløbet overføres til 2022.
- *Køb af ejendommen Hasselager Alle 8, Hasselager (AB-21-202-014):*  
Der har været afholdt udgifter på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Der er ingen budget i 2021 og de 0,1 mio. kr. overføres derfor til 2022.
- *KB skitseprojekter grundsalg (KB-16-212-003)*  
Udviser et nettomerforbrug på 17,3 mio. kr. Bevillingen er oprettet i 2016, og der er ikke godkendt mange nye anlægsbevillinger, hvortil der kan tilbageføres midler. Merudgiften på 17,3 mio. kr. overføres til 2022.
- *KB Forstærket indsats byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-212-001)*  
Udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr. I henhold til indstillingen Byens Udvikling – Opkøbs og Grundsalgsstrategi (godkendt 25.09.2019) afsluttes dette bevillingsprogram. Budgettet overføres ikke. Fremadrettet finansieres byudviklingsomkostninger enten via grundbevillingen (KB-XX-202-005) eller via selvstændige bevillinger, hvor der kan udmøntes budget fra anlægsreserven i forbindelse med de supplerende indstillinger, frem til endelige udviklingsplaner godkendes i Byrådet. Der henvises i øvrigt til den supplerende indstilling, hvor der udmøntes 7,5 mio. kr. i perioden 2022-2024 til byudviklingsprojekter.
- *KB Køb af arealer til byudvikling (Bevillingsprogram KB-XX-223-001)*  
Der er afholdt udgifter for 2,3 mio. kr. Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. overføres til 2022.

#### **Bevillinger vedr. Aarhus Ø**

- *De Bynære Havnearealer, konsulentytelser (06109)*  
Mindreudgiften på 5,9 mio. kr. skyldes tidsforskydning samt færre udgifter vedr. Indre Aarhus Ø end forventet. Der forventes et større forbrug fremadrettet. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-22-202-004
- *Etablering af havnebad i Bassin 7 (AB-16-212-006):*

Der har ikke været forbrug i 2021. Anlægsregnskabet afsluttes med regnskab 2021.

- *Udviklingsplan Indre Aarhus Ø (AB-20-202-002):*  
Der er afholdt udgifter for 0,9 mio. kr. Mindreudgiften på 0,1 mio. kr. overføres til 2022 på R-22-202-004.
- *De Bynære Havnearealer, jordsalg (06344):*  
Nettomerudgiften på 2,4 mio. kr. skyldes forskellige forhold. Blandt andet kombination af en indtægt på 0,5 mio. kr. samt at refusion til kommunen af refunderet ejendomsskat til Aarhus Havn først bogføres i 2021. Endvidere er der sket merrefusion til køberen af Nicolinehus på 1,6 mio. kr., hvilket finansieres ved nedskrivning af anlægsudgiftsreserven til refusion til køber sfa. jordbundsforhold. Finansieringen sker inden for den samlede økonomi for De Bynære Havnearealer/Aarhus Ø. I alt overføres hele merforbrug på 2,4 mio. kr. til 2022. Der laves samtidigt en overførsel fra anlægsreserven på 1,6 mio. kr. Bevillingen opskrives ligeledes med 1,6 mio. kr. Dermed resterer et indtægtskrav på 0,8 mio. kr. i 2022. Indberetninger er lavet på sagsnr. R-22-202-008.

#### **Bevillinger vedr. Godsbanearealerne – beløb overført på R-22-202-004**

- *Godsbanearealerne – Udviklingsplan (AB-17-212-004)*  
Nettomindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes tidsforskydning primært vedr. Bylivsaktiviteter. Mindreforbruget overføres til 2022.
- *Byudvikling på Godsbanearealerne (AB-15-212-001)*  
Der har ikke været udgifter og indtægter i 2021, og der er derfor netto mindreindtægter på 41,4 mio. kr. Der overføres 12,1 mio. kr. i mindreudgifter og 53,5 mio. kr. i mindreindtægter til 2022. Mindreudgifterne skyldes endelig afklaring omkring refusion i forbindelse med jordbundsforhold. Mindreindtægten skyldes endnu ikke udbudte byggefelter.
- *Salg af Skovgaardsgade 3E, godsbanearealerne (AB-19-212-004)*  
Der har været nettomindreindtægter på 3,2 mio. kr. hvilket skyldes at salgsindtægten vedr. parkeringspladser samt udgiften vedr. refusion Æggepakkeriet på 1,1 mio. kr. ikke er effektueret. Beløbene overføres til 2022.

#### **Bevillinger vedr. Lisbjerg – beløb overført på R-22-202-004**

- *Lisbjerg, boligområde etape 1 (AB-17-212-022)*  
Mindreudgiften 1,0 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekter og overføres til 2022.
- *Lisbjerg – Udviklingsplan (AB-17-212-023)*  
Mindreudgiften på 0,9 mio. kr. skyldes, at de forventede bylivsaktiviteter er blevet forsinket og overføres til 2022.
- *Salg af del af matr.nr. 11a Lisbjerg (AB-18-212-003)*  
Der har været en merindtægt 0,02 mio. kr. i forbindelse med det endelige salg. Udgifterne i forbindelse med salget har i indværende år været har ikke været så store som forventet. Nettobeløbet på 0,03 mio. kr. overføres til 2022.
- *Salg af delområder, Lisbjerg (AB-17-212-003):*  
Merudgiften på 0,01 mio. skyldes rådgiverydelser i forbindelse med salget. Beløbet overføres til 2022.

**Bevillinger vedr. Sydhavnen – beløb overført på R-22-202-004**

- *Sydhavnskvarteret - Udviklingsplan (AB-17-212-005)*  
Mindreudgiften på 0,07 mio. kr. skyldes primært, at påtænkte projekter ikke kunne igangsættes på grund af Corona-pandemien. Beløbet overføres til 2022.
- *Bydelsforening (AB-17-212-007)*  
Mindreudgiften på 1,1 mio. kr. skyldes primært, at påtænkte projekter ikke kunne igangsættes på grund af Corona-pandemien. Mindreudgiften på 1,1 mio. kr. overføres til 2022.

**Bevillinger vedr. byfornyelse – beløb overført på R-22-202-004**

- *Overtagelse af Hejredalskollegiet (AB-14-224-001)*  
Der har været afholdt større udgifter primært til juridisk assistance en forventet. Salget gennemføres primo 2022. Merudgiften på 0,024 mio. kr. samt mindreindtægten på 26,4 mio. kr. overføres til 2022.

**Bevillinger vedr. byggemodning – beløb overført på R-22-202-003**

- *AB Ramme erhvervsudgifter (e01) (AB-14-235-006)*  
Nettomindreudgift på 0,2 mio. kr. overføres til 2022.
- *AB Ramme boligudgifter (b01) (AB-14-235-005)*  
Merudgifterne vedr. boligudgifter er på 6,6 mio. kr. skyldes stor byggeaktivitet i LP 1020 Malling og LP 823 Hårup. Merudgiften på 6,6 mio. kr. overføres til 2022.
- *KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)*  
Der er mindreudgifter på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes der ikke er igangsat så mange projekter som forventet. Mindreudgiften overføres til 2022.
- *Byggemodning – Aarhus Ø (06342)*  
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. skyldes det afsluttende arbejde afventer byggerierne på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2022.
- *Aarhus Ø, etape 6, Rekreative Forbindelse Nord (AB-15-235-004)*  
Merudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Aarhus Ø, etape 7, Bernhardt Jensens Boulevard (AB-15-235-005)*  
Merudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *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 2022.
- *Aarhus Ø. Etape 9, Byggemodningsarbejder (AB-16-235-012)*  
Nettomindreudgift på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2022.
- *Aarhus Ø. Etape 11, Byggemodning (AB-20-202-003)*  
Mindreudgift på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes udsættelse på grund af de øvrige byggerier på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2022.
- *Sikring af havnebad (AB-17-235-003)*  
Mindreudgift på 0,6 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet er udsat. Beløbet overføres til 2022.
- *LP 912, Erhvervsområde i Lisbjerg (AB-13-212-001)*  
Mindreudgift på 0,2 mio. kr., som overføres til 2022.

- *Lisbjerg – Lisbjerg Parkvej (AB-18-235-003)*  
Der har været udgifter på 0,05 mio. kr. i 2021. Merforbruget i forhold til budgettet på i alt 0,4 mio. kr. overføres til 2022.
- *Lisbjerg, Etape 1.1 (AB-18-235-006)*  
Mindreudgift på 1,6 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 2022.
- *Lisbjerg byggemodning - etape 1.2 (AB-19-235-003)*  
Merudgift på 1,4 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2022.
- *Lisbjerg etape 1.3 byggemodning (AB-20-202-004)*  
Merudgift på 0,7 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Merforbruget overføres til 2022.
- *Sydhavnskvarteret Byggefelt 10 (AB-16-235-010)*  
Der har i 2021 ikke været udgifter. Der var et marginalt budget på 3.300 kr. som overføres til 2022.
- *Filmby byggemodning (AB-19-235-001)*  
Mindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes de afsluttende arbejder er udsat på grund af øvrige byggerier. Beløbet overføres til 2022.
- *Sydhavn Kulkransporet byggemodning (AB-16-235-011)*  
Der har i 2021 ikke været udgifter. Arbejdet er udsat pga. byggerierne bl.a. parkeringshus i Sydhavnen. Beløbet på 0,2 mio. kr. overføres til 2022.
- *LP 928, byudvikling ved Bryggervej (AB-14-235-008)*  
Mindreindtægten på 2,5 mio. kr. vedr. samarbejdsaftale med private aktører, som ikke er frigivet. Mindreudgift 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. Beløbene overføres til 2022.
- *Aarhus K, Godsbanen (Bevillingsprogram AB-17-235-001)*  
Nettomindreudgiften på 0,9 mio. kr., skyldes at der har været færdiggørelsesarbejder der har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Beløbet overføres til 2022.
- *Efterfølgende korrektion på R-22-202-009*  
*Efter aftale med BA skal der ikke længere overføres beløb vedr. grundsalg. Overførsler fra både forventet regnskab 2021 og regnskab 2021 nulstilles derfor og lægges i kassen. Praksis er dermed den samme for grundsalg og byggemodning*  
*Korrektionen vedr. følgende bevillingsprogram:*
  - *KB-XX-223-001 Køb af arealer til byudvikling: -1,6 mio. kr. i 2022*
  - *AB-14-235-005 Ramme boligudvikling: 6,6 mio. kr. i 2020, -15,0 mio. kr. i 2023 og -12,0 mio. kr. i 2024*
  - *AB-14-235-006 Ramme erhvervsudgifter: -0,2 mio. kr. i 2022, -2,0 mio. kr. i 2023 og -10 mio. kr. i 2024*

**Bevillinger vedr. vejområdet – beløb overført på R-22-202-002**

- **Øget kapacitet på indfaldsvejene – Viborgvej (AB-15-235-009)**  
Mindreudgift på 4,1 mio. kr., hvilket kan henføres til, at projektet har afventet resultatet af bl.a. en totalekspropriation samt flere andre aftaler, hvilket ikke kunne nå at komme endelig på plads. Beløbet overføres til 2022.
- **Øget vejkapacitet – Bering-Beder (AB-15-235-011)**  
Merudgift på 6,1 mio. kr., hvilket overføres til 2022. Merforbruget skyldes bl.a. høj indeksregulering af kontrakter og udgifter i forbindelse med overtaksaktionskendelse. Der udmøntes i den supplerende indstilling om regnskabet 10,3 mio. kr. til den projektnære reserve i 2022 på S-22-202-004
- **Forprojekt Brendstrup (AB-19-235-002)**  
Mindreudgift på 2,5 mio. kr., hvilket skyldes VVM-opgaven ikke kom i gang i efteråret 2021 som planlagt dels pga. sen bemanning i Planafdelingen, dels fordi den endelige kontrakt med rådgiver, der skal udføre opgaven, først blev indgået sidst på året. Beløbet overføres til 2022.
- **Mobilitetsplan for Aarhus Midtby (AB-17-235-005)**  
Mindreudgift på 5,1 mio. kr., hvilket skyldes:
  - "Projektet for Frederiks Allé, hvor der overføres 2,6 mio. kr., på grund af længere sagsbehandlingstid end forventet.
  - Projektet for Trafikal fredeliggørelse, har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som overføres til 2022. Budgettet i 2022 på 5,1 mio. kr. rykkes til 2024. Der er fortsat dialog med fællesråd, og møder har været en del udskudt pga. coronasituationen, og projekteringen har taget længere tid end forventet.
  - Herudover er der en restpulje på 0,9 mio. kr. Beløbet overføres til 2022.
- **Sikkerhed ved Aarhus Å (AB-19-202-006)**  
Mindreudgift på 0,5 mio. kr., som skyldes projektet har afventet en sikkerhedsrundering. Der skal herefter ske en nærmere undersøgelse af, hvilke projekter, som fremadrettet skal udføres. Beløbet overføres til 2022.
- **Supercykelsti (AB-12-235-001)**  
Merforbrug på 0,65 mio. kr. samt mindreindtægter på 15,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der afventer et tilskud fra Statens Cykelpulje. Merforbrug finansieres via Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008) og bevillingen er tilpasset tilsvarende. Tilskudsbeløbet overføres til 2022.
- **Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008)**  
Mindreudgift på 0,8 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr. Udførelsen af anlægsarbejdet er færdigt., men der afventer udbetaling af tilskud. Restbudget finansierer merforbrug på AB-12-235-001 Supercykelsti på 0,65 mio. kr. og bevillingen er nedskrevet tilsvarende tilpasset tilsvarende. Tilskudsbeløb overføres til 2022.
- **Kombinationsrejser i Lisbjerg (AB-16-235-006)**  
Mindreudgift på 0,1 mio. kr. og mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Tilskudsbeløbet overføres til 2022.



- *Kombinationsrejser. Strategi og indsats (AB-16-235-007)*  
Mindreudgift på 4,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Der henstår stadig en matrikulær berigtigelse på samtlige stationer, hvilket forventes igangsat i løbet af 2022 i samarbejde med Aarhus Letbane. Tilskud afventer. Beløbene overføres til 2022.
- *Letbanestoppested ved Rolighedsvej i Risskov (AB-18-235-001)*  
Mindreudgift på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der mangler berigtigelse samt færdiggørelsesarbejder. Beløbet overføres til 2022.
- *Rutebilstationen (AB-19-202-009)*  
Mindreudgifter på 1,3 mio. kr. skyldes, at projektet med ny busterminal stadig afventer igangsætning af byudviklingsprojekt for arealerne ved den eksisterende rutebilstation samt DSB Ejendommens tilstødende arealer. Beløbet overføres til 2022.
- *P-automater, anskaffelse (AB-19-235-004)*  
Mindreudgifter på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at der fortsat afventes endelig afregning med leverandøren på ca. 0,4 mio. kr. Der overføres derfor 0,4 mio. kr. til 2022, mens restbudgettet overføres til KB-XX-235-032 KB Parkering for at dække en del af merforbruget her. Anlægsbevilling nedskrives tilsvarende.
- *KB Parkering (Bevillingsprogram KB-XX-235-032)*  
Merudgift på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes projektet for indføring af beboerparkering. Projektet finansieres delvis via bevillingen for AB-19-235-004 P-automater med 0,6 mio. kr. Det resterende merforbrug på 0,5 mio. kr. overføres til 2022.
- *Forbedring af vejnettet (AB-17-235-004)*  
Mindreudgifter på 4,5 mio. kr., hvilket skyldes at byrådsindstillingen først blev behandlet i 2022. I byrådsindstillingen er det angivet, at budgettet fordeles med 10 mio. kr. i 2022 og 14 mio. kr. i 2023, hvilket skulle gøres ved regnskabet. Derfor overføres der 0,5 mio. kr. til 2022 og der flyttes 0,6 mio. kr. fra 2023 og 4,6 mio. kr. til 2024.
- *Ladestandere etape 1 (AB-20-202-001)*  
Mindreforbrug på 5,0 mio. kr., hvilket skyldes projektet er blevet forlænget pga. tvivlsomme jordbundsforhold. På den baggrund skulle der foretages en del analyser, før projektet kunne fortsætte. Tidsplanen er derfor blevet rykket, således aflevering først forventes ultimo marts 2022. Beløbet overføres til 2022.
- *Energirenovering Vejbelysning del 2 (AB-21-202-001)*  
Mindreforbrug på 14,3 mio. kr., hvilket, i forhold til energirenoveringsprojektet, skyldes et mindreforbrug på 12 mio. kr. pga., at entreprenøren er bagud i forhold til tidsplanen. Lys på Aarhus projektet har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., da enkelte projekter mod forventning er blevet udskudt. Beløbene overføres med 2,3 mio. kr. til 2022 og 12,0 mio. kr. til 2023.
- *Støjværn og lokalvej langs del af Herredsvej (AB-21-202-003)*  
Merudgift på 0,05 mio. kr., hvilket overføres til 2022.
- *Udbygningssaftale ved Arresøvej/Lystrupvej (AB-21-202-005)*  
Mindreudgift på 0,6 mio. kr., hvilket overføres til 2022.
- *Bus Rapid Transit projekter på ringvejen (AB-21-202-008)*  
Merudgift på 0,06 mio. kr., hvilket overføres til 2022. Tillægsindstilling er under udarbejdelse.
- *KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001)*

Mindreudgift på 8,5 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes at projektet for 'Hastighedszoner i lokalområder' har haft udfordringer med entreprenøren ift. kvaliteten af det udførte arbejde. I forhold til projekt for skolevejsanalysen har udførelsen af projekterne for privatskolerne afventet dialog med skolerne samt udførelse fra entreprenøren. Herudover afventer flere projekter at blive endelig afklaret ift. endelig løsning. Beløbet overføres til 2022.

- **KB "Smukke veje" (KB-XX-235-018)**  
Mindreudgift på 1,1 mio. kr., hvilket skyldes "Projekt for Randersvej, træer efter Letbanen, hvor der fortsat pågår planlægning, hvorfor de sidste arealer afventer beplantning. Herudover er der en restpulje til fremtidige projekter." Beløbet overføres til 2022.
- **KB Skoleveje Budgetforlig (KB-XX-235-022)**  
Mindreudgift på 2,5 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes projekterne 37.A og B på Virupskolen afventer udførelse af projekt for Multimediehus, og projekterne 21.1-21.4 Rundhøjskolen fortsat afventer pga. projekternes kompleksitet og arealerhvervelse, samt dialogen med borgerne har taget længere tid end forventet. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031)**  
Merudgifter på 3,4 mio. kr., hvilket skyldes "Projektet for Bredgade, bedre krydsning" blev ændret projekt- og tidsmæssigt ifm. Coronasituationen og er blevet dyrere end forventet. Merforbruget finansieres af afsat i budget 2022 til projektet med 1,85 mio. kr. og restbeløb på 1,5 mio. kr. foreslås finansieret via KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005), hvor der i forvejen var afsat budget til delprojekt, som var indeholdt i projektet for Bredgade."
- **KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005)**  
Mindreudgift på 2,2 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at projektet for Randersvej, trafikafvikling og krydsningsmuligheder fortsat er i gang med en endelig projektafklaring. Projektet for Letbanen, følgearbejder resterer der fortsat arbejder bl.a. Wayfinding-projekt. 1,5 mio. kr. finansierer merforbruget på KB-XX-235-031 og de resterende 0,7 mio. kr. overføres til 2022.
- **KB Stianlæg (KB-XX-235-002)**  
Mindreudgift på 2,9 mio. kr., hvilket hovedsagelig vedrører projekterne Halmstadgade, cykelsti, som har afventet interne ressourcer. Projekt for Rymarken, cykelsti afventer endelig afregning til boligforeningen. Blomstervej, sti langs vej, afventer at udbygningsarbejderne bliver færdiggjort, før projekt kan igangsættes. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007)**  
Merudgift på 3,1 mio. kr., hvilket skyldes at enkelte projekter, er længere fremme end først antaget. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027)**  
Mindreudgift på 5,5 mio. kr., hvilket skyldes at projektet for opgradering af stoppesteder indeholder mange enkelte projekter, hvor flere er tidsmæssigt forskudt, bl.a. fordi der har været uenighed om kvaliteten af det udførte arbejde. Projektet for Bredskiftevej, ny buslumme afventer udførelse fra entreprenøren. Herudover er der en restpulje til brug for fremtidige projekter. Beløbet overføres til 2022.
- **KB ITS Projekter (KB-XX-235-028)**  
Mindreudgift på 3,9 mio. kr., hvilket bl.a. vedrører parkeringsprojektet på Frederiksbjerg, hvor betaling til leverandør er udskudt til 2022, hvilket skyldes manglende dokumentation. Herudover er enkelte udskiftninger af signalanlæg blevet udskudt for at gennemføre andre projekter, men disse projekter gennemføres primo 2022. Beløbet overføres til 2022.

- **KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006)**  
Mindreudgift på 1,5 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at bevillingen indeholder ca. 60 projekter af forskellig karakter, hvorved der kan forekomme forskydning af enkelte projekter. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009)**  
Mindreudgift på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes enkelte projekter er blevet tidsmæssigt udskudt pga. forsinkelse hos øvrige ledningsarbejder samt i forvaltningen. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015)**  
Merudgift på 1,0 mio. kr., hvilket hovedsagelig vedr. projektet for "Løgten/Kirkeholtvej, regulering", som blev besluttet med anlægsprogram 2018. Projektafkłaringen har været længe undervejs og der blev fundet en anden løsning. Projektet er blevet udført, men blev dyrere end forventet. Finansiering foreslås via budget 2022.
- **KB Bidrag til kloakforsyningen (Bevillingsprogram KB-XX-235-010)**  
Merudgift på 0,3 mio. kr., hvilket jf. byrådsbeslutning ved budgetforliget 2013 overføres til KB Frigjorte midler fra vejafvanding i 2022. Bidraget varierer fra år til år, da det afhænger af anlægsaktiviteten i Aarhus Vand.
- **KB Frigjorte midler vejafvanding (Bevillingsprogram KB-XX-235-021)**  
Mindreudgift på 3,2 mio. kr., hvilket skyldes en forskydning i afholdelse af udgifter til vejvedligeholdelse. De 0,3 mio. kr. anvendes til finansiering af merforbrug på bidrag til kloakforsyningen KB-XX-235-010, mens de resterende 2,9 mio. kr. overføres til 2022.
- **KB Broer og fortove, vedligeholdelse (Bevillingsprogram KB-XX-235-016)**  
Mindreudgift på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes en forskydning i afholdelse af udgifter til vejvedligeholdelse. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Skitseprojektering (Bevillingsprogram KB-XX-235-024)**  
Mindreudgift på 3,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes udsving i behovet til skitseprojektering fra år til år. Beløbet overføres til 2022.
- **KB Busprioritering (KB-XX-235-033)**  
Mindreudgift på 10,0 mio. kr., hvilket skyldes, at den politiske behandling har taget længere tid end forventet. Budget overføres til 2023, mens 20 mio. kr. af budgettet i 2022 overføres til 2024. Dermed er budgettet fordelt med hhv. 5 mio. kr. i 2022, 25 mio. kr. i 2023 og 20 mio. kr. i 2024.

#### **Bevillinger vedr. grønne anlæg – beløb overført på R-22-202-005**

- **Begrønning af by- og vejrum (AB-11-247-005)**  
Mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes manglende færdiggørelse af projekter. Beløbet overføres til 2022.
- **Grønnere by – pilotprojekter (AB-17-235-010)**  
Mindreudgift på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes forsinkelse af projekter, der skulle være startet op. Beløbet overføres til 2022.

- *Koncertplads Eskelund (Bevillingsprogram AB-18-235-005)*  
Mindreudgift på 0,65 mio. kr., hvilket kan henføres til mindre forskydning i afbetaling til entreprenøren. Beløbet overføres til 2022.
- *KB Øget tilgængelighed (KB-XX-202-007)*  
Mindreudgift på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes projektet har trukket ud, grundet udfordringer på det kontraktmæssige. Projektet er kommet i gang igen. Beløbet overføres til 2022.

*Afvigelser under +/- 0,2 mio. kr.:*

- Etablering af nye legepladser og reovering af bestående (Bevillingsprogram 05917). Anlægget afsluttes og restbudget overføres til AB-11-247-005 Begrønning af By og vejrum
- Hellesteder i byens rum (AB-17-235-009) Projektet afsluttes uden afvigelse
- Anlæg af 25 ha skov ved Åbo (AB-13-247-005). Merforbrug overføres til 2022
- Anlæg af ny skov syd for Malling (AB-13-247-002) Finansierer merforbrug på AB-14-247-004 på 0,03 mio. kr. og restbudget overføres.
- Skovrejsning i Beder (AB-14-247-004) – Projekt lukkes. Merforbrug på 0,03 mio. kr. finansieres fra AB-13-247-002
- Ren by (AB-19-202-005). Mindreforbrug overføres til 2022
- Anlæg af staudebed mv. i Botanisk Have (06084) – Restbudget på 0,9 mio. kr. i 2021 er anvendt til at reovere amfiscenen i Botanisk have. Projektet burde være afsluttet og restbudget overført til særskilt bevilling til amfiscenen. I stedet afsluttes projekt hermed uden afvigelse.
- KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker (KB-11-247-001) – Merforbrug overføres til 2022

Ovenstående anlæg har haft mindre afvigelse mellem budget og forbrug, som skyldes en mindre tidsforskydning.

**Forklaringer på overførsler til efterfølgende år – anlæg og KB**

Sagsnr. <i>I mio. kr.</i>	Forklaring	Bevillinger vedr.	Overførsel til 2022	Overførsel til senere år
R-22-202-001	Afvigelser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Miljø	16,0	
R-22-202-002	Afvigelser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Vejområdet	6,9	51,2
R-22-202-003	Afvigelser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Byggemodning	-2,3	
R-22-202-004	Afvigelser, der ikke vedr. salg og afsluttede anlæg overføres	Arealudvikling i alt <i>Heraf:</i> <i>Udenfor rammen</i> <i>Ubestemt formål</i> <i>Aarhus Ø</i> <i>Godsbanearealerne</i> <i>Lisbjerg</i> <i>Sydhavnen</i>	-70,4 12,3 -15,2 0,1 -44,3 1,9 1,1 -26,4	5,9 5,9

		<i>Byfornyelse</i>		
R-22-202-005	Afvigelser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Grønne anlæg	3,2	
R-22-202-006	Udmøntning af økonomi fra indstilling til Klimafonden	TRÆ – Klimavenligt byggeri (U/I budgetneutral)	0	0
R-22-202-007	Afvigelser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Plan og Mobilitet	11,9	
R-22-202-008	Overførsel og udmøntning af reserve	Aarhus Ø, jordsalg	-0,8	
R-22-202-009	Korrektioner vedr. grundsalg	Køb af arealer samt rammer for bolig- og erhvervsudgifter	4,6	-39,0
		<b>Overførsler i alt</b>	<b>-30,9</b>	<b>18,1</b>

### Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.

Område	Bevillingsprogram, der afsluttes
Miljø	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AB-16-247-001 Gentegnelse af Giber Å</li> <li>• AB-17-247-001 Sikring af havnebad</li> <li>• KB Klimaprojekter (KB-17-247-001)</li> <li>• KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)</li> </ul>
Mobilitet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• MOVE Ringgaden, VVM (AB-14-212-007)</li> <li>• KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001)</li> <li>• KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001)</li> <li>• KB Tangkrogområdet (KB-XX-212-002)</li> <li>• KB Opholdshuse (KB-XX-235-008)</li> <li>• KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003)</li> <li>• Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)</li> </ul>
BAA	<ul style="list-style-type: none"> <li>• LP 754, Tranbjerg (AB-07-223-005)</li> <li>• Aflysning af deklaration – ejendom i Åby (AB 10-223-012,)</li> <li>• LP 902, Skæring Hedevej, (AB-12-212-007)</li> <li>• LP 994, Boliger i Skødstrup (AB-15-212-004)</li> <li>• LP 771, Asmusgårdsvej, tre parcelhusgrunde i Elsted (AB-16-212-003)</li> <li>• Havnebad i Bassin 7 (AB-16-212-008)</li> <li>• Salg af byggefelt Laurtishøj 150A (AB-18-12-007)</li> <li>• KB Køb af arealer til byudvikling (KB-XX-223-001)</li> <li>• KB Forstærket indsats byudvikling (KB-XX-212-001)</li> </ul>

Område	Bevillingsprogram, der afsluttes
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• KB Skitseudgifter grundsalg (KB-16-212-003)</li> </ul>
Byggemodning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• LP 771 Asmusgårdsvej, tre parcelhusegrunde i Elsted (AB-16-235-002)</li> <li>• LP 980 Lergravvej (AB-16-235-003)</li> <li>• KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)</li> </ul>
Byrum - Vejområdet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Herredsvej, forlægning (AB-08-235-001)</li> <li>• T-kryds ved Mindet (AB-18-235-007)</li> <li>• DBH Navitas forskønnelse af byrum (AB-17-235-002)</li> <li>• Supercykelsti til Tilst (AB-16-235-009)</li> <li>• Energirenovering af vejbelysning (AB-13-235-002)</li> <li>• KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001)</li> <li>• KB Stianlæg (KB-XX-235-002)</li> <li>• KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005)</li> <li>• KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006)</li> <li>• KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007)</li> <li>• KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009)</li> <li>• KB Bidrag til kloakforsyningen (KB-XX-235-010)</li> <li>• KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015)</li> <li>• KB Broer og fortove, vedligeholdelse (KB-XX-235-016)</li> <li>• KB Smukke veje (KB-XX-235-018)</li> <li>• KB Frigjorte midler til vejafvandling (KB-XX-235-021)</li> <li>• KB Skoleveje, budgetforlig (KB-XX-235-022)</li> <li>• KB Skitseprojektering (KB-XX-235-024)</li> <li>• KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027)</li> <li>• KB ITS-projekter (KB-XX-235-028)</li> <li>• KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031)</li> <li>• KB Parkering (KB-XX-235-032)</li> <li>• KB Busprioritering (KB-XX-235-033)</li> </ul>
Byliv – Grønne anlæg	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Retablering af beplantning på Ringvejen (AB-09-247-002)</li> <li>• Hellesteder i byens rum (AB-17-235-009)</li> <li>• Skovrejsning i Beder (AB-14-247-004)</li> <li>• Anlæg af staudebed mv. i Botanisk Have (06084)</li> <li>• KB Øget tilgængelighed (KB-XX-202-007)</li> <li>• Etabl. af nye legepladser og renov. Af bestående (05917)</li> <li>• KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker (KB-11-247-001)</li> </ul>

*Korrektion af anlægsbevillinger:*

Teknik og Miljø har i løbet af 2021 lavet en gennemgang af anlægsbevillinger, for at sikre de er opdateret korrekt og det har i den forbindelse været nødvendigt at lavet nogle korrektioner. Da der

er tale om udmøntning af allerede godkendte byrådsbeslutninger medtages de i den tekniske regnskabsindstilling.

Der redegøres for korrektionerne i tabellen:

I 1.000 kr.	Bevillingsprogram	Indtægtsbevilling	Udgiftsbevilling	Forklaring
AB-21-202-015	TRÆ - Klimavenligt byggeri i Sydhavnskvartret (AB-21-202-015)		5.500 -5.500	Indstillingen er godkendt med en ansøgning til Klimafonden (BY 1/12 2021), men der manglede bevilling hos MTM: Udgiftsbevilling + interne indtægter
AB-11-247-005	Begrønning af By- og Vejrum		462  -205  148	Overført rådighedsbeløb fra KB Renovering af statuen Chr. X ved FVR2014  Overført rådighedsbeløb til Bispetorv jf. TB T-15-235-007 (BY 12-08-2015)  Overført rådighedsbeløb fra Reetablering og beplantning på Ringvejen v. FVR2018
AB-17-235-010	Grønnere by - pilotprojekter	-480	480	Bevilling og indtægt vedr. Plant et træ 2020 og 2021
<b>I alt</b>		<b>-480</b>	<b>885</b>	

## 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)
	<b>- 1.000 kr. -</b>				
<b>Nettoramme:</b>					
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:	25.841	-9.893	15.947	16.157	-210
Sektor 2.01 Kommunikation	21	7.607	7.628	7.368	260
Sektor 2.01 Fællesadministrationen	44.704	-519	44.185	45.321	-1.136
Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling					
Almene Boliger	10.168	765	10.933	9.186	1.746
Sektor 2.01 Sekr. for Klima og Grøn omstilling	10.014	3.000	13.014	10.164	2.851
Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø	111.578	1.788	113.366	120.424	-7.058
Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift	217.734	-2.528	215.206	220.390	-5.184
Sektor 2.01 Entreprenørheden	1.101	2.000	3.101	-969	4.230
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>421.160</b>	<b>2.220</b>	<b>423.380</b>	<b>427.881</b>	<b>-4.501</b>

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

De allerede godkendte rammereguleringerne skyldes bl.a. kompensation vedr. selskabsgørelse af Affald Varme, driftsfinansiering af energirenovering, overførsel af lønadministration, kompensation vedr. nedlæggelse af takst-jordområdet og driftsbevilling vedr. grønne områder i Entreprenørenheden.

Underskuddet for sektor 2.01 på i alt 4,5 mio. kr. svarer til 1,0% af ultimorammen i 2021 og overskrider hermed ikke grænsen på 5% i forhold til afvigelser i det enkelte år.

### Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer	Nettotilgodehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ (3)
<b>- 1.000 kr. -</b>				
<b>Nettoramme:</b>				
<b>Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:</b>				
Rådmandssekretariatet				
Digitaliseringspulje overført til Digitalisering	2.256	-210	-400	1.652
Ændret lønskøn			6	
<b>Sektor 2.01 Kommunikation:</b>				
Kommunikation	790	260		1.053
Ændret lønskøn			3	
<b>Sektor 2.01 Fællesadministrationen</b>				
Fællesadministrationen				
Overført opsparing i 2021 til Digitalisering	11.552	-1.136	-1.655	8.781
Ændret lønskøn			20	
<b>Sektor 2.01 Digitalisering</b>				
Overført opsparing fra Fællesadministrationen	0	0	1.655	2.055
Digitaliseringspulje fra Rådmandssekretariatet			400	
<b>Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger</b>				
<i>Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger</i>	2.849	1.747		3.969
Ændret lønskøn			4	
Refusion, retssager			78	
Kommuneplan BA			-709	
<i>Klimasekretariatet</i>		2.850		8.439
Ændret lønskøn	5.586		3	
<i>Kommuneplan BA</i>			709	709
<b>Sektor 2.01 Plan Byggeri og Miljø</b>				
Plan Byggeri og Miljø	20.863	-7.933		13.805
Ændret lønskøn			-11	
Uerholdelige fordringer			829	
Refusion, retssager				
Skadedyrsbekæmpelse	-4.290	875		-3.415
<b>Sektor 2.01 Mobilitet Anlæg og Drift</b>				
Mobilitet Anlæg og Drift	4.517	-5.184		1.760
Godkendte saldokorrekationer: Corona-kompensation			2.508	
Ændret lønskøn			33	
Vintertjeneste			53	
Uerholdelige fordringer			-169	
Refusion, retssager			2	



**Resumé af status vedrørende decentraliserede områder**

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer	Nettotilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ (3)
<b>- 1.000 kr. -</b>				
Entreprenørenheden				
Godkendte saldokorrekationer: Corona-kompensation				
Godkendte saldokorrekationer: Bevarelse af Entreprenørenheden	-50.117	4.230	5.489	4.264
Ændret lønskøn			44.628	
			34	
<b>I alt</b>	<b>-5.994</b>	<b>-4.501</b>	<b>52.785</b>	<b>42.994</b>

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

Af saldokorrekationerne ovenfor er følgende allerede godkendte:

- Der er givet 44,6 mio. kr. til Entreprenørenheden, der nulstiller akkumuleret gæld ifm. Salget af Arresøvej
- Der er udmøntet corona-kompensation på 9,5 mio. kr. ifm. Regnskab 2020 (supplerende indstilling)

Sektorens samlede opsparing er derfor ultimo 2021 på 43,0 mio. kr. og udgør 10,15% af rammen og overstiger dermed marginalt grænsen på 10% i forhold til den maksimale opsparing.

En væsentlig andel af opsparingen er disponeret til anvendelse i 2022 og årene frem. Der forventes derfor ikke udfordringer ift. udsvingsgrænserne fremadrettet. Der henvises i øvrigt til bilag 3.6 Plan for brug af opsparing.

## 2.13 Kollektiv Trafik

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

#### Resumé af regnskab 2021

Sektor 2.13	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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	306.379	403.491	-97.112	2.700	-99.812	-24,6%
Indtægter	-9	-68.675	68.684	0	68.684	-100,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>306.379</b>	<b>334.816</b>	<b>-28.428</b>	<b>2.700</b>	<b>-31.128</b>	<b>-9,2%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>...</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 213	306.379	334.816	-28.437	2.700	-31.137	-9,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>306.379</b>	<b>334.816</b>	<b>-28.437</b>	<b>2.700</b>	<b>-31.128</b>	<b>-9,2%</b>

Sektor 2.13 Kollektiv Trafik: Der er et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 31,1 mio. kr.

- Mindreforbruget skyldes, at der er udbetalt overskud fra Midttrafik på 31,1 mio. kr. vedr. ikke-udbudt buskørsel samt afregning fra 2020 på mindreforbrug på 11,1 mio.kr., hvor der kun var budgetlagt med 9 mio. kr.
- Herudover er der en merudgift vedr. Rejsekortet på 2,0 mio. kr.
- Fra 2022 er der budgetlagt efter en overskudsbetaling fra Aarbus på 35 mio.kr., hvilket er sket efter aftale med Midttrafik.
- Det har indtil 2021 været praksis at efterregulere regnskabet ved årsskiftet i året efter det er godkendt. Derfor kom Midttrafiks regnskab for 2020 til efterregulering til regulering ved årsskiftet 2021. Efterreguleringen er samlet en tilbagebetaling på 12,6 mio. kr. til MTM, hvoraf de 11,1 er medtaget i regnskabet 2021.

I 2021 er der afregnet udgifter på baggrund af Midttrafiks regnskab for 3. kvartal – og altså ikke på baggrund af budgettet for 2021, 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)
<b>Nettoramme:</b>			- 1.000 kr. -		
- Sektor 2.13	282.520	0	282.520	306.379	-23.859 (8,45%)
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>282.520</b>	<b>0</b>	<b>282.520</b>	<b>306.379</b>	<b>-23.859</b>

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

Der er et underskud ift. rammen på 23,9 mio. kr., svarende til 8,4% af rammen.

Den væsentligste årsag til denne ubalance er en historisk underfinansiering af Letbanen. Driftsudgifterne til Letbanen blev i Principaftalen fra 2013 estimeret til 43,2 mio. kr. for Aarhus Kommune, men var i 2021 ca. 80 mio. kr. Rammen er ikke blevet justeret til at inkludere denne nettoforskel på ca. 37 mio. kr. Det var forventningen, at finansieringen kunne findes gennem tilpasninger i busdriften langs Letbanen, hvilket har vist sig ikke at være tilfældet, da forholdene for bybusserne også har ændret sig siden 2013.

#### Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer	Netttilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+ (3)
<b>Nettoramme:</b>			- 1.000 kr. -	
- Sektor 2.13	34.717	-23.859	0	10.973
- Efterregulering af løn			115	
<b>I alt</b>	<b>34.717</b>	<b>-23.859</b>	<b>115</b>	<b>10.973</b>

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

Opsparingen ultimo 2021 på 11,0 mio. kr. udgør 3,9% af rammen. Opsparingen forventes at blive opbrugt i 2022, da der bl.a. er usikkerhed omkring udviklingen i brændstofpriser, hvilket kan påvirke Midttrafikens udgifter i negativ retning. Herudover er der allerede budgetlagt med et underskud i forhold til rammen på 20 mio. kr.

I 2022 og 2023 er aftalt en yderligere årlig udbetaling fra Aarbus egenkapital på 30 mio. kr., hvilket reducerer det underskud, der ellers ville være på området.

## 2.50 Ejendomme

Sektor 2.50	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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	106.881	80.095	26.786	2.691	24.094	29,1%
Indtægter	-130.854	-88.844	-42.010	-3.993	-38.017	41,0%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-23.974</b>	<b>-8.749</b>	<b>-15.225</b>	<b>-1.302</b>	<b>-13.923</b>	<b>138,5%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	201.763	238.082	-36.319	32.690	-69.008	-25,5%
Indtægter	-115.896	0	-115.896	-168.144	52.248	-31,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>85.867</b>	<b>238.082</b>	<b>-152.215</b>	<b>-135.454</b>	<b>-16.760</b>	<b>-16,3%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 251	-23.974	-8.749	-15.225	-1.302	-13.923	138,5%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Anlæg	85.867	238.082	-152.215	-135.454	-16.760	-16,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>61.893</b>	<b>229.333</b>	<b>-167.439</b>	<b>-136.756</b>	<b>-30.683</b>	<b>-33,1%</b>

### Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - decentraliseret drift, sektor 2.51.

Netto ikke-bevilget merindtægt på 13,9 mio. kr.

Afvigelsen er en kombination af diverse afvigelser på forskellige områder. De væsentligste årsager er:

- Ikke-forbrugt budgetbeløb på ca. 9 mio. kr. vedr. Strategisk vedligehold (FONL), da det er besluttet i direktørgruppen, at projektet ikke skal gennemføres i FONL-regi.
- Merforbrug på 7,6 mio. kr. vedr. bygningsvedligeholdelse vedr. bygninger i øvrige magistratsafdelinger. Merforbruget overføres til 2022-2025 på R-22-251-002
- Merindtægt vedr. erhvervslejemål på 2,4 mio. kr.
- Mindreforbrug vedr. bygningsvedligeholdelse vedr. erhvervsjendomme på 1,4 mio. kr. overføres til 2022 på R-22-251-002.

Øvrige korrektioner på driften i 2022 og frem:

- I alt 2,5 mio. kr. med rammevirkning er overført til drift fra KB Energieffektivt byggeri i 2022 og 2023 på R-22-250-001 (også beskrevet under anlæg)

- Der er i perioden 2022-2026 lavet en tilbagerulning af prisfremskrivning vedr. indtægter vedr. kolonihaveområdet på ca. 100-150.000 kr. årligt. Området prisfremskrives ikke, da der er tale om finansiering af et fastforrentet lån. Indberetningen er lavet på sagsnr. R-22-251-001 og følger Byrådets beslutning ifm. den supplerende indstilling om regnskab 2018.

### **Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget - anlæg (herunder KB), sektor 2.53.**

Netto ikke-bevilget mindreudgift på 16,8 mio. kr. fordelt med en mindreudgift på 69,0 mio. kr. og en mindreindtægt på 52,2 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- *Grøndalsvej 1 Tilbygning (AN-07-253-005)* – Efter totalentreprenørens konkurs er retablering af tilbygningen til administrationsbygningen iværksat. Mindreforbruget i 2021 på 0,7 mio. kr. skyldes leveringsproblemer og forsinkelser i arbejdet pga. coronasituationen, og overføres til 2022.
- *Energirenoveringsprojekter (AB-13-253-009, AB-13-253-010, AB-13-253-011, AB-13-253-012, AB-13-253-013)* – Der er et samlet merforbrug på 14,3 mio. kr. der skyldes tidsforskydninger i Aa+ projekterne, samt at flere projekter har vist sig at være rentable end forventet ved projektstart. Budgettet overføres til 2022, hvor projekterne afsluttes.
- *KB Renovering/forbedring bolig- og erhvervsejendomme (KB-XX-253-001)* – Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en generel høj anlægsaktivitet vedr. andre anlægsaktiviteter i afdelingen. Mindreudgiften overføres til 2022.
- *KB Bygninger (KB-XX-253-002)* – Der er et samlet mindreforbrug på 29,7 mio. kr. vedr. genopretning, hvilket bl.a. skyldes en højere aktivitet vedr. bygningsvedligeholdelse. Det samlede mindreforbrug på 29,7 mio. kr. er overført via R-22-253-001. Herfra er der foretaget en overførsel i 2022 på 7,3 mio. kr. til MKB til genopretning vedr. Søsporten (R-22-000-011). Bevillingen skal endvidere finansiere en merudgift vedr. KB Modernisering (KB-XX-253-009) på hhv. 0,9 mio. kr. i 2021 og 2,2 mio. kr. i 2022 (se herunder). Herudover er der overført 1,5 mio. kr. fra MKB til renovering af inspektørboligen på Brobjergskolen (S-22-000-001).
- *KB Modernisering (KB-XX-253-009)* – Der er et merforbrug på 0,9 mio. kr. som finansieres af KB-Bygninger i 2022. De afholdte udgifter er primært anvendt på Rådhuset, Værkmestergade 15 og Kalkværkvej 10. Der mangler fortsat færdiggørelse af to projekter til en anslået udgift på 2,2 mio. kr. vedr. Rådhuset og Vilhelmsborg, som fortsætter i 2022. Dette beløb finansieres også af KB-Bygninger.
- *KB Ejendomssalg (KB-XX-253-004)* – Der er i 2021 foretaget salg af hhv. Kolt Skovvej 1 og Studsgade 12F. Salget af Studsgade 12 F er foretaget i henhold til administrationsgrundlag og blev afrapporteret i forbindelse med Forventet regnskab for 2021. Salgene er afholdt med en samlet merindtægt på 0,2 mio. kr. som er overført til 2022. En eventuel regulering af indtægtskravet vedr. anlægsreserven *Merindtægt ved ejendomssalg* afventer endelig afslutning af salgene.
- *KB Energieffektivt byggeri (KB-XX-253-003)* – Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. pga. tidsforskydninger. Af mindreforbruget er 1,1 mio. kr. overført til 2022 og herefter videreført fra 2022 til Søsporten (R-22-000-011). Det resterende beløb på 2,5 mio. kr. er overført til driften på R-22-250-001. KB-bevillingen afsluttes endeligt med regnskabet.

- *Salg af Knudrisgade 5 (AB-07-253-006)* – Der er netto en mindreindtægt på 3,6 mio. kr., der overføres til 2022. Salget er afsluttet, men der afventes en afklaring vedr. jordbundsforhold, hvilket betyder, at projektet først kan afsluttes i 2022. Ved projektets afslutning vil den endelige mindreindtægt vil blive overført til reserven vedr. Salg af administrationsejendomme.
- *Projekteringsbevilling, ombygning af Bautavej 1 (AB-17-253-005)* – Der er et merforbrug på 4,4 mio. kr. pga. tidsforskydning vedr. omdisponering af arealer. Merforbruget overføres til 2022.
- *Projekteringsbevilling, kontor- og erhvervsbygning i Viby (AB-17-253-006)* – Der er et merforbrug på 1,7 mio. kr. og en mindreindtægt på 5,2 mio. kr. Begge beløb overføres til 2022.
- *Blixens – anlægsudgifter uden for leasingaftalen (AB-20-253-001)* – Der er et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., da bl.a. retablering af byggevej først afsluttes i 2022. Mindreforbruget overføres til 2022.
- *Rutebilstation/parkeringskælder (AB-20-253-003)* – Der er netto et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., idet der er tilbageholdt et beløb til en leverandør pga. tvist om arbejdets kvalitet. Mindreforbruget overføres til 2022.
- *Base for ambulancer – Bautavej 1 (AB-20-253-004)* – Der er et merforbrug på 0,4 mio. kr., som overføres til 2022.
- *KB AA+2 (KB-XX-253-006)* – Der er en mindreudgift på 3,5 mio. kr. i forhold til budgettet på 46,9 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2022, hvor projektet forventes afsluttet.
- *KB Elladestandere (KB-XX-253-008)* – Der er afholdt udgifter i 2021 på 0,02 mio. kr. i forhold til budgettet på 5,0 mio. kr., da der er arbejdet med udarbejdelse af strategi for mht. fastlæggelse af behov og anvendelse af standardløsninger. Mindreforbruget overføres med 2,0 mio. kr. i 2022 og 3,0 mio. kr. i 2023.
- *Salg af Ejendommen Nørregade 6 (AB-17-253-001)* – Der er en mindreindtægt på 19,7 mio. kr., der overføres da salget først gennemføres i 2022.
- *Salg af Poul Martin Møllers Vej (AB-20-253-002)* – Der er en mindreudgift på 2,3 mio. kr. og en mindreindtægt på 1,0 mio. kr. som bl.a. stammer fra refusionsopgørelsen. Merprovenuet på i alt 1,3 mio. kr. tillægges nettosalgsprovenuet på anlægsreserven. Indberettet på R-22-253-003.
- *Elbusser, ladestandere (AB-21-253-002)* – Der er et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. pga. tidsforskydning, som overføres til 2022.
- *Elbusser, ladestandere etape 2 (AB-21-253-003)* – Der er et merforbrug på 2,6 mio. kr., idet tilslutningsafgiften er afholdt i 2021. Merforbruget overføres til 2022.

### **Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB**

- Alle mer- og mindreforbrug i 2021 på ikke afsluttede anlæg overføres til 2022-2025 på sagsnummer R-22-253-001, medmindre andet er anført i bemærkningerne herover. I alt overføres et nettomindreforbrug på 12,9 mio. kr. til anvendelse i 2022 og 2023 på R-22-253-001.
- Herudover er der overført 8,5 mio. kr. til MKB vedr. genopretning af Søsporten. 2,5 mio. kr. er overført til driften i 2022 og 2023 på R-22-000-001. Se forklaringer herover.

- Der laves en forskydning af indtægtskravet på 107,7 mio. kr. vedr. Spanien 19 fra 2023 til 2026, da der ikke er aktuelle planer om et salg.

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.

Sektoren afslutter følgende anlægsregnskaber i 2021:

- Salg af Poul Martin Møllers Vej (AB-20-253-002). Anlægget afsluttes med en nettomindreudgift på 1,3 mio. kr. Mindreudgiften overføres til anlægsreserven vedr. *Merindtægt ved ejendomssalg* til nedskrivning indtægtskravet. Da anlægsbevillingen overstiger 50 mio. kr., afsluttes anlægget med fremsendelse af en separat byrådsindstilling.

Se bilag 2 til regnskabet for anlægsregnskab samt bemærkninger.

## Decentraliseret område

### 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. -				
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 2.51	-6.147	-6.518	-12.665	-23.974	11.309
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>-6.147</b>	<b>-6.518</b>	<b>-12.665</b>	<b>-23.974</b>	<b>11.309</b>

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

Ejendomme har et overskud i forhold til rammen på 11,3 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at der er opsparet ca. 9 mio. kr. i forbindelse med strategisk vedligehold jf. forklaring side 1.

Herudover har der været mindreudgifter/merindtægter i forhold til budgettet jf. side 1.

Overskuddet på 11,3 mio. kr. svarer til 10,6% af bruttoudgifterne i budget 2021 og overskrider hermed grænsen på 5%.

### Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor-rektioner		Nettotilgodehaven-de ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ (3)
	- 1.000 kr. -				
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 2.51	-3.895	11.309			
Godkendte saldokor-rektioner:					
Coronakompensation vedr. 2020	0	0	2.254		
Gældssanering vedr. R2020	0	0	3.895		
Større retssager			43		

**Resumé af status vedrørende decentraliserede områder**

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer		Nettotilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ (3)
			- 1.000 kr. -		
Tab på tilgodehavender Efterregulering, løn			-1.579 -4		
<b>I alt</b>	<b>-3.895</b>	<b>11.309</b>	<b>4.609</b>		<b>12.023</b>

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

Den samlede opsparring på 12,0 mio. kr. udgør 11,2% af bruttoudgifterne og ligger hermed over udsvingsgrænsen for decentraliseringsordningen på 10%.

Opsparingen planlægges anvendt til medfinansiering af udgifterne til reovering/lukning af p-kældre, hvor der alene til p-kældrene ved Ingerslevs Plans og Rundhøj Torv forventes anvendt i alt 8,9 mio. kr. og til projektet vedr. forbedret datagrundlag (registrering af bygningsmassen).

Der er i 2022-2023 indarbejdet en budgetreduktion på 2\*2,6 mio. kr. på baggrund af regnskabsresultatet for 2019 samt en reduktion på i alt 6,2 mio. kr. i perioden 2022-2025 på baggrund af merudgifter til bygningsvedligeholdelse i 2021.



## 2.60 Brandvæsen

### Resumé af regnskab 2021

Sektor 2.60	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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	72.368	72.090	278	0	278	0,4%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>72.368</b>	<b>72.090</b>	<b>278</b>	<b>0</b>	<b>278</b>	<b>0,4%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	5.989	6.001	-12	0	-12	-0,2%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.989</b>	<b>6.001</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 261	72.368	72.090	278	0	278	0,4%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Anlæg	5.989	6.001	-12	0	-12	-0,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>78.357</b>	<b>78.090</b>	<b>267</b>	<b>0</b>	<b>267</b>	<b>0,3%</b>

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

Der er en afvigelse på 0,28 mio. kr. i merudgift i forhold til det aktuelle budget.

Forbruget på 72,4 mio. kr. vedrører det faste driftsbidrag til Østjyllands Brandvæsen. Merforbruget skyldes at bidragene fra ejerkommunerne i Østjyllands Brandvæsens budget er fremskrevet med KL's foreløbige PL(pris og løn)-sats (2,5%) fra juni 2021, mens MTM's budget er korrigeret i forhold til den endelige PL-sats for 2021 (1,5%).

Der er på nuværende tidspunkt en mindre ubalance, som alene vedrører fremskrivningspraksis i budgetlægningen.

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

- KB Renovering af brandhaner (KB-XX-260-001)  
Budgetoverholdelse. Der er et mindreforbrug på 12.000 kr. forhold til det aktuelle budget på 6 mio. kr.

I forlig om budget 2022 er bevilliget 18,3 mio. kr. til færdiggørelse af renoveringen af brandhaner fordelt med 9,2 mio. kr. i 2024 og 9,1 mio. kr. i 2025. Af hensyn til den fortsatte fremdrift i projektet fremrykkes 6,1 mio. kr. i hhv. 2022, 2023 og 2024. Se sagsnr. R-22-262-001.

Anlægsbudgetterne er aktuelt reduceret til hhv. 8,8 og 8,5 mio. kr. pga. besparelser på eksterne konsulenter. De fremrykkede beløb er tilsvarende reduceret til 5,8 mio. kr. pr. år.

## 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)
	- 1.000 kr. -				
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 2.61	72.090	0	72.090	72.368	-278
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>72.090</b>	<b>0</b>	<b>72.090</b>	<b>72.368</b>	<b>-278</b>

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

Der er på området et merforbrug på 0,28 mio. kr. i forhold til rammen, som alene skyldes forskelle i den aktuelle praksis for fremskrivning af hhv. Østjyllands Brandvæsens og Teknik og Miljø's budget.

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor- rektioner	Nettotilgo- dehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2) +(3)
	- 1.000 kr. -			
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 2.61 Forrentning af gæld	-160	-278	-9	-447
<b>I alt</b>	<b>-160</b>	<b>-278</b>	<b>-9</b>	<b>-447</b>

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

Der er en mindre ubalance på området, som er steget fra 160.000 kr. primo 2021 til 447.000 kr. ultimo 2021. Ubalancen skyldes alene den aktuelle fremskrivningspraksis. Indenfor rammerne af nuværende budgetlægningspraksis afhænger udviklingen i ubalancen af, om KL's estimat for PL-fremskrivningen op- eller nedjusteres fra den foreløbige til den endelige sats i 2022.

Gælden bør tænkes ind i kommende budgetlægning for Østjyllands Brandvæsen, så ikke området fortsat akkumulerer gæld.

# Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg

## 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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	4.807.442	4.592.046	215.396	181.670	33.726	0,7%
Indtægter	-657.002	-540.500	-116.501	-116.615	114	0,0%
Refusion	-2.901	-5.543	2.642	0	2.642	-47,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.147.539</b>	<b>4.046.002</b>	<b>101.537</b>	<b>65.055</b>	<b>36.482</b>	<b>0,9%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	136.868	180.356	-43.488	-88.093	44.604	48,3%
Indtægter	-411	-3.600	3.189	62.906	-59.717	-100,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>136.457</b>	<b>176.756</b>	<b>-40.299</b>	<b>-25.186</b>	<b>-15.113</b>	<b>-10,0%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 3.31	3.176.023	3.107.282	68.741	41.724	27.016	0,9%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 3.34 Ældreboliger	-111.222	-154.268	43.046	32.200	10.846	-8,9%
* Sektor 3.35 Ikke decentraliserede områder	1.082.738	1.092.988	-10.250	-8.870	-1.380	-0,1%
* Anlæg	136.457	176.756	-40.299	-25.186	-15.113	-10,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.283.995</b>	<b>4.222.758</b>	<b>61.237</b>	<b>39.868</b>	<b>21.369</b>	<b>0,5%</b>

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

Merudgifter på 27,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsageligt:

- Forskel mellem budget og ramme, som skyldes forventede merudgifter og dermed forbrug af opsparing i forventet regnskab på 16,5 mio. kr. (uden rammeeffekt)
- Merudgifter på 43,5 mio. kr. i forhold til rammebudgettet

Merudgifterne i forhold til rammen skyldes:

- Lokale enheder – merudgifter på 46,0 mio. kr. Der er merudgifter i både plejehjem på 19 mio. kr., hjemmepleje på 7 mio. kr. og sundhedsenheder på 11 mio. kr. samt på driften af folkehuse og cafeerne (de gamle lokalcentre) på 9 mio. kr. Det skyldes blandt andet merudgifter i forbindelse med corona på 36 mio. kr. og stigende udgifter til eksterne vikarer, der nu udgør knap 75 mio. kr. Udviklingen i vikarudgifterne skyldes rekrutteringsvanskeligheder samt fravær i forbindelse med corona. Derudover er der anvendt opsparede midler for 10 mio. kr.
- Fælles driftsområder – merudgifter på 3,7 mio. kr., som blandt andet skyldes merudgifter til coronainsatser for fællesskabet på 13 mio. kr. og afdelingens merudgiftsområder hvortil der afsættes merudgiftsreserver på 6 mio. kr. Af afdelingens kendte merudgiftsområder kan nævnes merudgifter til ældre med handicap på 12 mio. kr. (inklusive afsat merudgiftsreserve på 43 mio. kr.), merudgifter til hjælpemidler udgør 24 mio. kr. og begge områder har haft

stigende merudgifter de seneste år. I den modsatte retning trækker blandt andet mindreudgifter på elevområdet på 11 mio. kr. som følge af rekrutteringsvanskeligheder, mindreudgifter på 5 mio. kr. til kompetenceudvikling og indtægter fra staten på 11 mio. kr. til slutafregning for "Bedre bemanding".

- Aktivitetsbestemt medfinansiering – mindreudgifter på 1,7 mio. kr., som skyldes en efterregulering for 2019 og forskellige fremskrivningsmodeller for kommunens økonomi og sundhedsstyrelsens fastlåste afregning
- Administration HK6 – mindreudgifter på 4,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes vakante stillinger

### **Corona i 2021**

Opgørelsen over nettomerudgifter i forhold til corona udgør 48,9 mio. kr. Heraf udgør 13,1 mio. kr. indsatser for fællesskabet i Aarhus Kommune (forventes kompenseret fuldt ud i opsparingen for 2022) og 35,8 mio. kr. udgør opgjorte øvrige merudgifter. Det skal bemærkes, at der er registreret og bogført kommunale udgifter for 42,6 mio. kr. i regnskabet for 2021. Herudover har private leverandører og selvejende institutioner indmeldt merudgifter på 6,4 mio. kr., som derfor indgår i den samlede opgørelse.

Indsatser for fællesskabet drejer sig om udgifter til administration af værnemiddelslageret, til isolationspladser for borgere i Aarhus Kommune, udgifter i forbindelse med test og vaccinationer samt coronaguides. Øvrige udgifter kan hovedsageligt henføres til regnskaber i de lokale enheder.

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

Merudgifter på 9,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsageligt:

- 3.34 Afdelingens ældreboligsektor – merudgifter på 10,8 mio. kr., som hovedsageligt skyldes ikke imødesete udgifter til vedligeholdelse, tab på fraflyttere, stigende energipriser og øgede udgifter til vintertjeneste. I det samlede resultat i forhold til oprindeligt budget er indeholdt merudgifter til tomdrift på 32 mio. kr.
- 3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering – balance
- 3.35 Vederlagsfri fysioterapi – mindreudgifter på 1,3 mio. kr., som skyldes mindre aktivitet i privat praksis end forventet i de sidste 2 måneder af året.

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

Der er mindreudgifter for 15,1 mio. kr. på anlægsområdet, heraf 10,2 mio. kr. på KB og 4,9 mio. kr. på anlæg.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

#### ***KB-midler – sektor 3.32 – mindreudgifter på 10,2 mio. kr. – de væsentligste afvigelser***

- Midler til indretning af Skovvang (nyt Demens- og Hjernecentrum) – mindreudgifter på 2,2 mio. kr., som skyldes forskydning af aflevering af byggeriet.
- Energirenovering – mindreudgifter på 1,4 mio. kr., som skyldes begrænset adgang til lokationer (corona) og længere leveringstider i byggebranchen

- Besjæling – mindreudgifter på 1,2 mio. kr., som skyldes begrænset adgang til lokationer (corona) og længere leveringstider i byggebranchen
- Badeværelser – mindreudgifter på 1,1 mio. kr., som skyldes forskydning af projekter på grund af udfordringer med evaluering af fase 1 grundet corona.
- Velfærdsteknologi i plejeboliger - mindreudgifter på 1,1 mio. kr., som skyldes færre aktiviteter end planlagt i år
- Ekstraordinære istandsættelser – mindreudgifter på 1,1 mio. kr., som skyldes begrænset adgang til lokationer (corona) og længere leveringstider i byggebranchen
- Saxild Strand ombygning – mindreudgifter på 0,7 mio. kr., som skyldes at planlagt istandsættelse er sat i bero afventende salgsprocessen
- Omdannelse af personalefaciliteter - mindreudgifter på 0,7 mio. kr., som skyldes begrænset adgang til lokationer (corona) og længere leveringstider i byggebranchen
- Tryghedsplanen – mindreudgifter på 0,6 mio. kr., som skyldes som skyldes forskydning af aflevering af byggeriet på Skovvang

#### **Anlægsmidler – sektor 3.36 – mindreudgifter på 4,9 mio. kr. – væsentligste afvigelser**

- Skovvang – Det nye Demens- og Hjernecentrum – mindreudgifter på 7,9 mio. kr., som skyldes forskydning af aflevering af byggeriet. Projektet forventes regnskabsaflagt i særskilt indstilling i løbet af 2022.
- Børne- og Sundheds Frydenlund – mindreudgifter på 6,3 mio. kr., som skyldes forsinkelse i forhold til afregning af grundkøb.
- Plejeboliger Beder – mindreudgifter på 3,3 mio. kr., som skyldes en forsinket godkendelse fra bygherrerådgiver af rateplanen for totalentreprenøren. Dermed er de planlagte ratebetalinger ikke påbegyndt som forventet.
- Plejeboliger Bøgeskovhus – mindreudgifter på 0,8 mio. kr. Projektet er færdigt og regnskabsaflægges med regnskabet for 2021. Mindreudgiften modsvares af et lavere låneoptag indenfor rammen af bevillingen.
- Plejeboliger Møllestien – mindreudgifter på 0,6 mio. kr., som skyldes tidsforskydning af udgifter i forbindelse med projektering. Projektering fortsætter i 2022. Byrådsindstilling forventes forelagt byrådet i 2022.
- Helhedsplan Marselis – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. som skyldes tidsforskydninger.
- Plejeboliger Risskov – mindreudgifter på 0,1 mio. kr., som skyldes tidsforskydning af udgifter i forbindelse med projektering. Der forventes fremsendt anlægsbevillingsansøgning til Byrådet på det samlede byggeprojekt i løbet af 2022.
- Forberedelse af salg af grunde/bygninger til ældreboliger – mindreudgifter på 0,1 mio. kr., som skyldes en mindre tidsforskydning i forhold til den oprindelige tidsplan. Arbejdet fortsætter i 2022.

- Børne- og Sundhedshus Vest – merudgifter på 0,3 mio. kr., som skyldes forskydning af afregning i forhold til årsafslutning. Merudgiften finansieres af budget i 2022.
- Generationernes hus på havnen – merudgifter på 6,9 mio. kr., som skyldes manglende afregning med andre parter i projektet i forbindelse med uafklaret tvist med totalentreprenøren. Projektet forventes regnskabsaftalt i 2022.
- Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg – merudgifter på 7,1 mio. kr., som skyldes udskudt afregning af ekstern medfinansiering, som først sker i 2022.

## **Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB**

### ***KB-midler – sektor 3.32***

- Midler til indretning af Skovvang – mindreudgifter på 2,2 mio. kr. – overføres til 2022, hvor det er planen at midler skal anvendes
- Energirenovering – mindreudgifter på 1,4 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2022
- Besjælingsindsatser – mindreudgifter på 1,2 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2022
- Badeværelser – mindreudgifter på 1,1 mio. kr. – overføres til igangsatte projekter i 2022
- Velfærdsteknologi i plejeboliger – mindreudgifter på 1,1 mio. kr. - overføres til igangsatte projekter i 2022
- Ekstraordinære istandsættelser – mindreudgifter på 1,1 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2022
- Saxild Strand ombygning – mindreudgifter på 0,7 mio. kr. – overføres til videreførelse af den sagsforberedende aktivitet samt evt istandsættelse inden salg i 2022
- Omdannelse af personalefaciliteter – mindreudgifter på 0,7 mio. kr. – overføres til igangsatte projekter i 2022
- Tryghedsplanen – mindreudgifter på 0,6 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2022 på Skovvang

### ***Anlægsmidler – sektor 3.36***

- Skovvang – Det nye demens- og hjernecentrum – mindreudgifter på 7,9 mio. kr. – overføres til 2022, hvor projektet forventes regnskabsaftalt i særskilt indstilling i løbet af 2022
- Omdannelse af Frydenlundsskolen – mindreudgifter på 6,3 mio. kr. – overføres til 2022, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Beder – mindreudgifter på 3,3 mio. kr. – overføres til 2021, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Møllestien – mindreudgifter på 0,6 mio. kr. – overføres til 2022 til projekteringsudgifter og hvor der forventes fremsendt byrådsindstilling på frigivelse af den samlede anlægsbevilling med en ændring i antallet af boliger

- Helhedsplan Marselis – mindreudgifter på 0,2 mio. kr. – overføres til 2022, hvor arbejdet med ny boligplan fortsætter
- Plejeboliger Risskov – mindreudgifter på 0,1 mio. kr. – overføres til 2022, hvor projektet fortsætter
- Forberedelse af salg af grund/bygninger til ældreboliger – mindreudgifter på 0,1 mio. kr. – overføres til 2022, hvor det salgsforberedende arbejde fortsætter
- Modernisering – merudgift på 5.806 kr. – overføres til 2023.
- Børne- og Sundhedshus Vest – merudgifter på 0,3 mio. kr. – overføres til 2022, hvor projektet fortsætter (og der er budget til finansiering af merudgiften)
- Generationernes hus på havnen – merudgifter på 6,9 mio. kr. – overføres til 2022, hvor arbejdet med afslutning af projektet fortsætter. Det forventes at samlet regnskab kan aflægges i særskilt indstilling i løbet af 2022.
- Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg – merudgifter på 7,1 mio. kr. – overføres til 2022, hvor projektet fortsætter. Udskudt afregning af ekstern medfinansiering forventes at dække projektets samlede merudgifter.

### **Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.**

#### ***KB-midler – sektor 3.32***

- Atriumgårde og vinterhaver. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.
- Øget anlægsaktivitet 2020. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.
- IT i ældreboliger. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.

#### ***Anlægsmidler – sektor 3.36***

- Plejeboliger Bøgeskovhus – mindreudgifter på 0,8 mio. kr. som modregnes låneoptaget
- Salg af feriehjemmet Klitgården i Bønnerup – afsluttes i balance
- Salg af Sandkåsvej – afsluttes i balance

## 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)
<b>Nettoramme:</b>			<b>- 1.000 kr. -</b>		
- Sektor 3.31 Driftsområdet	2.955.013	19.108	2.974.121	3.016.118	-41.996
- Sektor 3.31 Administration	152.268	6.084	158.352	159.905	-1.553
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>3.107.281</b>	<b>25.192</b>	<b>3.132.473</b>	<b>3.176.023</b>	<b>-43.549</b>

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

Underskud svarer til 1,4 % af rammen i 2021. Sundhed og Omsorgs decentraliseringsordning indebærer en samlet opsparringsmulighed på +/- 2,5% af rammebudgettet vedrørende årets resultat.

## 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)
<b>Nettoramme:</b>			<b>- 1.000 kr. -</b>		
- Sektor 3.31 Driftsområdet	86.369	-41.996	34.498		78.870
- Sektor 3.31 Administration	24.786	-1.553	-1.529		21.705
<b>I alt</b>	<b>111.155</b>	<b>-43.549</b>	<b>32.969</b>	<b>0</b>	<b>100.575</b>

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

Samlet opsparring udgør 3,2 % af rammen. Sundhed og Omsorgs decentraliseringsordning indebærer en samlet opsparringsmulighed på +/- 5% af rammebudgettet.



# Kultur og Borgerservice

## Resume af regnskab 2021

Kultur og Borgerservice Sektor 470 1.000 kr	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	%
<b>Drift:</b>						
Udgifter	1.508.672	1.482.317	26.354	-75.979	102.333	7,3%
Indtægter	-363.210	-372.894	9.684	120.708	-111.024	44,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.145.462</b>	<b>1.109.424</b>	<b>36.038</b>	<b>44.729</b>	<b>-8.691</b>	<b>-0,8%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	156.125	194.006	-37.880	1.795	-39.675	-20,3%
Indtægter	-113.855	-13.475	-100.380	-96.337	-4.042	3,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>42.271</b>	<b>180.531</b>	<b>-138.260</b>	<b>-94.543</b>	<b>-43.717</b>	<b>-50,8%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område</b>						
Sektor 470	652.026	673.577	-21.551	-19.439	-2.112	-0,3%
<b>Ikke-decentraliseret område</b>						
* Ikke-decentraliserede drift	493.436	435.847	57.589	64.168	-6.579	-1,3%
* Anlæg	42.271	180.531	-138.260	-94.543	-43.717	-50,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.187.732</b>	<b>1.289.954</b>	<b>-102.222</b>	<b>-49.814</b>	<b>-52.408</b>	<b>-4,2%</b>

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

Forbruget svarer til korrigeret budget.

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

Der er et samlet mindreforbrug på 6,6 mio. kr. svarende til 1,3%.

Der er et mindreforbrug på Udbetaling Danmark i forhold til korrigeret budget på 9,2 mio. kr. Området blev i 2021 tilført DUT-midler fra staten som følge af en række lovændringer. Udgiften har dog ikke vist sig endnu. Boligstøtte har et lille merforbrug.

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

På anlægsområdet er der et mindreforbrug på 43,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug består af en mindreudgift på 39,7 mio. kr. og en merindtægt på 4 mio. kr.

Mindreudgiften på 39,7 mio. kr. skyldes primært naturlige tidsforskydninger på en del anlægsprojekter. Det gør sig bl.a. gældende for anlægsprojekter som 'Kunstgræsbane Kolt/Hasselager', hvor mindreforbrug på 5,2 mio. kr. først forventes at falde i 2022. Tilsvarende gør sig gældende for anlægsprojekterne Sports- og Kulturcampus (6,6 mio. kr.) og The Next Level (4,1 mio. kr.)

Merindtægten på 4 mio. kr. skyldes hovedsageligt en merindtægt ved salg af ekstra areal ved det gamle hovedbibliotek på 5,9 mio. kr. Omvendt er der flere mindre indtægtskrav, som mod forventning ikke blev indfriet i 2021. Disse overføres til 2022.

### Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

Der er et mindreforbrug på 43,7 mio. kr. som overføres til budgetperioden 2022-2026.

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

Følgende anlægsprojekter afsluttes ifm. Regnskab 2021:

- Etablering af kunstgræsbane v. Ingerslev Boulevard
- KB – Aarhusgarden, genhusning
- KB – Kulturbygninger (B2020-2023)
- KB – Nature & Science Museum Aarhus
- KB - Kulturforvaltningen - div. anlægsudgifter

### De decentraliserede områder

#### Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
1.000 kr.	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
<b>Nettoramme:</b> Sektor 4.71	668.565	-7.170	661.395	652.026	9.369 1,4%
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>668.565</b>	<b>-7.170</b>	<b>661.395</b>	<b>652.026</b>	<b>9.369</b>

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

Overskud svarer til 1,4 % af rammen i 2021.

#### Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor-rektioner	Netttilgode-havende ultimo
1.000 kr.	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)
<b>Nettoramme:</b> Sektor 4.71	49.416	9.369	995	59.780 9,0%
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>49.416</b>	<b>9.369</b>	<b>995</b>	<b>59.780</b>

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

Samlet opsparing udgør 9,0 % af rammen i 2021.

## Magistratsafdeling Børn og Unge 2021

### 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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.514.209	6.483.728	30.482	-10.786	41.268	0,6%
Indtægter	-1.118.682	-1.110.761	-7.922	-6.841	-1.081	0,1%
Refusion	-1.184	-1.386	202	0	202	-14,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.394.343</b>	<b>5.371.581</b>	<b>22.762</b>	<b>-17.627</b>	<b>40.389</b>	<b>0,8%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	213.541	413.758	-200.218	-170.528	-29.689	-12,2%
Indtægter	-1.503	0	-1.503	-5.899	4.395	-74,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>212.037</b>	<b>413.758</b>	<b>-201.721</b>	<b>-176.427</b>	<b>-25.294</b>	<b>-10,7%</b>
<b>Nettoppgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Drift	4.824.594	4.773.726	50.868	8.252	42.615	0,9%
* Anlæg sektor 553	26.404	33.085	-6.681	7.761	-14.442	-35,4%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Drift	569.749	597.855	-28.106	-25.880	-2.226	-0,4%
* Anlæg sektor 554	185.633	380.673	-195.040	-184.189	-10.851	-5,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.606.380</b>	<b>5.785.339</b>	<b>-178.959</b>	<b>-194.055</b>	<b>15.095</b>	<b>0,3%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Det var forventet, at poderne på skolerne ville blive udfaset i løbet af året. I stedet fortsatte de med uændret kapacitet hele året, hvilket gav en merudgift i forhold til forventet.
- Større forbrug på skoleområdet i den sidste del af året end forventet. Skolernes forbrugsmønster sidst på året afveg fra gennemsnittet af tidligere år (som prognosen er baseret på) og betød, at vi undervurderede forbruget
- Der er et teknisk merforbrug på 7 mio. kr. i projektet Stærkere Læringsfællesskaber. Projektet er eksternt finansieret og der var budgetteret med at man ville modtage sidste rate i 2021. Men regnskabet skal først afsluttes og godkendes af revisor og bevillingsgiver før pengene udbetales, så den indtægt bogføres først i 2022 regnskabet.
- Vi har ikke passet helt så mange børn som forventet i dagtilbuddene. Det giver en afvigelse på forældrebetalingen, som er lidt mindre end tidligere forventet.

### 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 2,2 mio. kr. svarende til 1,3%. Afvigelsen tilgår kommunekassen jf. kommunens styringsprincip. Resultatet

skal ses i lyset af, at bevillingen på området ved seneste forventede regnskab blev reduceret med 25,9 mio. kr.

- I forhold til det oprindelige budget er den samlede mindreudgift på 28,1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4,7%. Mindreudgiften består af modsatrettede afvigelser. Der er merudgifter til bidrag til staten for efterskoler på i alt 3,5 mio. kr., idet flere elever end budgetteret gik på efterskole. På alle øvrige områder er der mindreudgifter. Den største afvigelse findes på fripladser og er et mindreforbrug på 20 mio. kr. Det skyldes for det første, at fripladsandelen er faldet, hvilket kan tilskrives bedre økonomiske konjunkturer end forudsat. For det andet skyldes det færre indskrevne børn end forventet i prognoserne.
- Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget er på fripladser et mindreforbrug på yderligere 4 mio. kr. Mindreudgifterne på fripladser skyldes, at fripladsandelen er faldet mere end prognosticeret ved seneste forventet regnskab samt ligeledes lidt færre indskrevne børn end forventet.
- For søskenderabat er der et lille merforbrug på 1 mio. kr. ift. korrigeret budget, der er således lidt flere, der har ret til søskenderabat end antaget ved den seneste prognose til forventet regnskab.
- På mellemkommunale betalinger er der mindreudgifter på 6,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det skyldes bl.a. merindtægter til frit skolevalg over kommunegrænsen fra andre betalende myndigheder. Der er dermed lidt flere elever, der har benyttet sig af det frie skolevalg i Aarhus Kommune end antaget. Derudover er der mindreudgifter til betaling til private sociale opholdssteder. I forhold til korrigeret budget er der et lille merforbrug på 0,8 mio. kr.
- På de øvrige områder – bidrag til staten for privatskoler, bidrag til staten for efterskoler samt tjenestemandspensioner er afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget minimal (i alt for områderne er der et lille mindreforbrug på 0,1 mio. kr.)

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

KB-området sektor 5.53 (samlet mindreforbrug på 14 mio. kr.)

- På KB-området skyldes en stor del af mindreforbruget i forhold til korrigeret budget (10 mio. kr.) en erstatningsindtægt på dagtilbudsområdet for en brand i 2017.
- Hertil kommer et mindreforbrug på KB'erne til IT-investeringer (3,7 mio. kr.)

Bruttoanlægsudgifter sektor 5.54 (samlet mindreforbrug på 15,2 kr.)

- På dagtilbudsområdet er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der skyldes mindre forsinkelser på enkelte projekter, der dog i nogen grad modsvares af hurtigere gennemførelse af andre dagtilbudsprojekter.
- På de øvrige anlægsprojekter er der et mindreforbrug på 13 mio. kr., der dels vedrører projekter på folkeskolerne (8 mio. kr.) og specialskolerne (5 mio. kr.). Her er der også tale om mindre forsinkelser i projekterne.

Indtægter sektor 5.54 (mindreindtægter for 4,4 mio. kr.):

- Afvigelsen skyldes forsinket bogføring af indtægter for salg af to ejendomme, der er solgt i 2021 (daginstitutionsområdet).

## **Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB**

**KB-området sektor 5.53:**

- På KB-området tidsforskydes mindreforbruget på 14 mio. kr. fra 2021 til 2022 og 2023. Herefter er det korrigerede budget i 2022 ca. 41 mio. kr.
- Bevillingen til vedligehold på området for Ung i Aarhus er brugt, men der vil også fremadrettet være behov for investeringer på området. Som en del af anlægsregnskaberne på KB-området, overføres derfor 0,2 mio. kr. fra KB til vedligehold på folkeskoleområdet til KB til vedligehold på området for Ung i Aarhus i 2022. Herefter er der ca. 0,2 mio. kr. i tilbage på bevillingsprogrammet.
- Bevillingen til vedligehold på området for specialskoleområdet er brugt, men der vil også fremadrettet være behov for investeringer på specialskoleområdet. Som en del af anlægsregnskaberne på KB-området, overføres derfor 1 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. i 2022 og 0,5 mio. kr. i 2023 fra KB til vedligehold på folkeskoleområdet til KB til vedligehold på specialskoleområdet.
- Der overføres 5,1 mio. kr. til KB-553-3218 til udbedring og forebyggelse af børne- og personalearbejds miljøforhold på folkeskoleområdet fra AB-19-554-002 Indeklima i skolerne. Beløbet vedrører midler afsat til Børne- og arbejdsmiljø (indeklima, toiletter, tilgængelighed) i budgetforlig 2020, der ved en fejl er indlæst på AB-19-554-002 til Indeklima i skolerne, som afsluttes med anlægsregnskaberne i 2021.
- Der overføres 0,3 mio. kr. fra KB-553-3206 til legepladsforbedringer på skolerne fra budgetforlig 2008 til AB-14-554-127 Vorrevangen skole Rull, så legepladsprojektet på Vorrevangskolen kan indgå i et fremtidigt RULL-projekt. Alle øvrige legepladsprojekter på KB-553-3206 er afsluttede, og bevillingen er herefter brugt.

**Bruttoanlægsudgifter sektor 5.54**

- På området for anlægsprojekter tidsforskydes mindreforbruget på 15 mio. kr. i 2021 til efterfølgende år. Det korrigerede budget for 2022 er herefter 239 mio. kr.
- Som en del af den supplerende regnskabsindstilling, er det indstillet, at Børn og Unge gives anlægsbevilling på 4,2 mio. kr. til opførelse af en tilbygning på Skrydstrupvej 7. Anlægsbevillingen svarer til den kapitaliserede værdi af et lejemål ved Vorrevangskolen, som Børn og Unge opsiges i samme sag.

**Indtægter sektor 5.54:**

- Mindreindtægterne på sektor 5.54 tidsforskydes til 2022, hvor salget af de to nævnte ejendomme bogføres.
- Som en del af den supplerende regnskabsindstilling, er det indstillet, at Børn og Unges indtægtsbevilling vedrørende salg af Kolt skole nedskrives med 6 mio. kr. i forbindelse med opdeling af salget mellem Kolt skole og Kolt boldbaner. Samtidig oprettes en tilsvarende indtægtsbevilling hos Magistraten for Kultur og Borgerservice.

**Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.**

- På KB området sektor 5.53 afsluttes anlægsregnskaber for 35 bevillinger
- På KB området er det samlede forbrug på 26 mio. kr. og en afvigelse på 14 mio. kr. i mindreudgifter svarende til en afvigelse på 35 procent.
- På anlægsområdet sektor 5.54 afsluttes anlægsregnskaber for 16 bevillinger.
- På anlægsområdet er det samlede forbrug i regnskaberne på 210 mio. kr. med en afvigelse på 10 mio. kr. i merudgifter svarende til 5 procent.
- I forbindelse med afslutning af anlægsprojekt vedrørende overgangsløsning i Hårup tilbageføres 1,3 mio. kr. til skoleudbygningsreserven.

## 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)
<b>Nettoramme:</b> - Decentraliseret driftsramme Sektor 5.51	4.740.196	-26.272	4.713.923	4.824.594	-110.670
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>4.740.196</b>	<b>-26.272</b>	<b>4.713.923</b>	<b>4.824.594</b>	<b>-110.670</b>

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

Underskuddet svarer til -2,3 % af rammen i 2021

## 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)
<b>Nettoramme:</b> - Decentraliseret driftsramme Sektor 5.51	193.891	-110.670	35.203	118.423
<b>I alt</b>	<b>193.891</b>	<b>-110.670</b>	<b>35.203</b>	<b>118.423</b>

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

Samlet opsparing udgør 2,5 % af rammen.

## 9.20 Budgetreserver

### Resumé af regnskab 2021

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. -				- % -	
<b>Budgetreserver drift:</b>						
Reserven - service	0	15.671	-15.671	4.837	-20.507	-100,0%
Reserven - lønpuljer	0	7.989	-7.989	-1.452	-6.536	-100,0%
Reserven - overførsler	0	-86.946	86.946	0	86.946	-100,0%
Reserven - Ikke-service	0	280.476	-280.476	-240.476	-40.000	-100,0%
<b>Budgetreserver drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>217.189</b>	<b>-217.189</b>	<b>-237.092</b>	<b>19.903</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver anlæg:</b>						
Reserven - anlæg	0	-128.720	128.720	141.822	-13.102	-100,0%
<b>Budgetreserver anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>-128.720</b>	<b>128.720</b>	<b>141.822</b>	<b>-13.102</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver i alt</b>	<b>0</b>	<b>88.470</b>	<b>-88.470</b>	<b>-95.270</b>	<b>6.800</b>	<b>-100,0%</b>

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.

## 9.30 Borgmesterens afdeling

### 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. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	1.025.270	1.059.880	-34.610	-84.846	47.236	4,8%
Indtægter	-67.866	-7.005	-60.861	-403	-60.458	816,1%
Refusion	-5.437	-17.637	12.200	12.216	-16	0,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>951.967</b>	<b>1.035.238</b>	<b>-83.271</b>	<b>-70.033</b>	<b>-13.238</b>	<b>-1,4%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	19.305	70.607	-51.302	-46.724	-4.578	-19,2%
Indtægter	-12.878	0	-12.878	-12.717	-16	1,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>6.427</b>	<b>70.607</b>	<b>-64.180</b>	<b>-59.441</b>	<b>-4.739</b>	<b>-42,4%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område:</b>						
Sektor 931	461.808	465.944	-4.136	15.965	-20.101	-4,2%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
Drift	490.159	569.294	-79.135	-85.998	6.863	1,4%
Anlæg	6.427	70.607	-64.180	-59.441	-4.739	-42,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>958.394</b>	<b>1.105.845</b>	<b>-147.451</b>	<b>-129.474</b>	<b>-17.977</b>	<b>-1,8%</b>

Årets samlet forbrug er 958,4 mio.kr. I forhold til budget er det et mindreforbrug på 147,5 mio.kr. fordelt med mindreforbrug på den decentraliserede drift på 4,1 mio.kr., mindreforbrug på den ikke-decentraliserede drift på 79,1 mio.kr. samt mindreforbrug på anlæg på 64,2 mio.kr. Mindreforbrug på anlæg vedrører primært tidsforskydninger.

Siden vedtagelsen af det oprindelige budget er der givet følgende tillægsbevillinger

#### Decentraliserede drift 16 mio.kr

- Periodisering af driftsbudgetter, i alt -37,1 mio.kr.
- På Kongelunden er der givet tillægsbevillinger på 9,3 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket skyldes fremrykning af budget.
- Decentralisering af Monopolbrud 50 mio.kr.
- Tilpasning Forventet regnskab -12,9 mio.kr.
- Frigivelse af opsparing 5,7 mio.kr.
- Øvrige tillægsbevilling 1 mio.kr.

#### Ikke-decentraliserede drift -86 mio.kr.

- Budgettet på monopolbrudssystemerne er flyttet til decentraliserede områder. I alt -78,6 mio.kr.
- Seniorjobbere – der er lavet en ny vurdering af udgiften til seniorjobbere. Det oprindelige budget er nedskrevet med -15,6 mio.kr.



- Arbejdsskader 18,6 mio.kr.
- 17,5 % momsmodregning -10 mio.kr
- Øvrige, -0,4 mio.kr.

**Anlæg -59,4 mio.kr.**

- Periodisering -108,4 mio.kr.
- Fremrykning Kongelunden 7 mio.kr
- Overførsel til MTM -9,2 mio.kr.
- Udbud af moler- Tangkrogen 2 mio.kr.
- Tilpasning forventet regnskab 49,1 mio.kr

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merforbruget på 3,1 mio. kr. på Coronaudgifter skyldes, at de uanbringelige coronaudgifter i Aarhus Kommune er blevet større end forventet.
- En del projekter finansieret af Klimafonden i 2021 er forsinket eller udskudt, hvilket giver et mindreforbrug på 7,5 mio.kr.
- Merforbrug på 3,1 mio.kr. vedrører projektet Hygiejne Nudging. Merforbruget vedrører betaling af depositum som tilbagebetales i 2024 og 2025.
- Merforbrug på Kørselskontoret (leverandørbetalinger) på 3,3 mio.kr. skyldes, at Aarhus Taxa ved en fejl ikke har fået prisreguleret siden 2018. Den manglende regulering fra 2018 og frem er afregnet med tilbagevirkende kraft.
- Udmøntning af AUB midlerne, som administreres af Løn og Personale, er forsinket, hvilket giver et mindreforbrug på 3,7 mio.kr. på lønadministration.
- Mindreforbrug på Forsikringsfondene på 5,4 mio.kr. skyldes forsinkelse i udbetaling af brandskader.
- Mindreforbrug på 2,3 mio.kr. på Monopolbrudssystemerne skyldes manglende fakturaer fra KMD vedrørende regnskabsåret 2021.
- Merforbrug vedrører projektet den klimavenlig arbejdsplads på 3,8 mio.kr. Projektmidlerne, som er bevilliget videregives til de ansvarlige for delprojekterne, mens projektet kun modtager indtægter for det faktiske forbrug fra Klimafonden. Ved projektafslutningen udlignes forskellen.
- Innovationspuljen har et mindreforbrug på 4,4 mio.kr. Der har ikke været nok ansøgninger til hele puljebeløbet til test og udvikling af innovative forslag.
- Mindreforbrug på 10,8 mio.kr. på erhvervsområdet skyldes periodeafgrænsning på Erhvervspuljen, senere opstart af innovationsprojektet GATE samt tidsforskydninger i projektet erhvervspakken.

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

	Regnskabsår	2021		
		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	86.531.704	74.739.531	-11.792.173
93310S000	3p Ikke decentraliseret, Tjenestemandsp.	413.243.489	419.309.224	6.065.735
93300S000	3r Ikke decentraliseret, øvrige	-16.243.183	-17.517.344	-1.274.161
93300O000	3u Ikke decentraliseret, Seniorjob	6.627.282	6.765.000	137.718
93315S000	3v Ikke-decentraliseret, Monopolbrud	0	0	0
<b>Samlet resultat</b>		<b>490.159.292</b>	<b>483.296.411</b>	<b>-6.862.881</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 6,1 mio.kr. skyldes færre udgifter til Midt trafik ift. indtægten fra moderniseringsstyrelsen. Der har været flere uforudsete indtægter som følge af pensionsfordelinger og indtægter fra fratrædelsesaftaler.
- Arbejdsskadeområdet har et merforbrug på 11,8 mio.kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til kapitalerstatninger på 8,4 mio.kr., som følge af flere erstatningssager samt stigning i erstatningsbeløbene. Ydermere blev udgiften til AES-bidraget 3,0 mio.kr. større end det korrigeret budget pga. forhøjede satser.
- På "øvrige" er der mindre indtægter på 1,3 mio.kr., hvilket primært skyldes lavere indtægter på 17,5 % momsmodregning.

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

	Regnskabsår	2021		
		Forbrug JAN - 016 1 kr.	Korr. budget 1 kr.	Rest korr. budget 1 kr.
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Bevillingsprogram		DKK	DKK	DKK
AB-08-934-001	U Helhedsplan for Gellerupparken og Toveshøj	1.798.969	1.759.380	-39.589
AB-08-934-001	I Helhedsplan for Gellerupparken og Toveshøj	-9.716.874	-9.716.874	0
AB-09-934-001	U Udsatte byområder- Helhedsplan SYD	55.000	55.000	0
AB-11-934-003	U Lønopgaver	70.074	400.000	329.926
AB-19-934-001	U Udbud og arealudvikling, ringsvejsarealer Gellerup	161.625	1.010.571	848.946
AB-19-934-002	U Udbud og arealudvikling, Salg af Lenesvej Gellerup	34.313	31.875	-2.438
AB-19-934-002	I Udbud og arealudvikling, Salg af Lenesvej Gellerup	-35.354	0	35.354
AB-19-934-004	U Gudrunsvvej-kvarteret	497.686	492.834	-4.852
AB-21-934-001	U Udvikling af Stadion og nærområde	7.410.399	6.918.502	-491.897
KB-934-005	U KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Bypark	4.290.370	5.140.370	850.000
KB-934-006	U KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	0	0	0
KB-934-006	I KB Helhedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	-3.126.253	-3.000.000	126.253
KB-934-010	U KB Indsatser i risikoområder	1.799.813	2.250.000	450.187
KB-934-011	U KB Tangkrogeområdet	3.186.818	5.824.069	2.637.251
<b>Resultat</b>		<b>6.426.584</b>	<b>11.165.727</b>	<b>4.739.143</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug på 0,9 mio.kr. skyldes, at det i forbindelse med udbetaling af tilskud (4,8 mio.kr. til byparken, 0,25 mio.kr. til multibane) har vist sig at være mulig at få momsfradrag, da tilskuddene bl.a. skal gå til udearealer og legeplads (positivlistmoms).
- På ringvejsarealerne i Gellerup skyldes mindreforbruget på 0,9 mio.kr. primært, at areal vedrørende Gudrunsvej Nord først forventes at blive købt i slutningen af 2022. Købsprocessen er i gang, men man venter på vurderingsstyrelsen.
- Mindreforbrug på 2,6 mio.kr. på Tangkrogområdet skyldes tidsforskydninger i projekterne

### Forklaring på overførsler til efterfølgende år - anlæg og KB

- Mer- og mindreforbrug overføres til næste år.

### Afsluttede anlægsregnskaber i 2021, herunder over 2 mio. kr.

- Der er ingen anlægsregnskaber i 2021.

### De decentraliserede områder

#### Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo- ramme	Ram- me- regule- ringer	Ultimo- ramme	Fakti- ske udgifter	Over- skud i forhold til ram- men
	(1)	(2)	(3)=(1)+ (2)	(4)	(5)=(3)- (4)
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 9.31	465.381	28.724	494.106	461.808	32.298
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>465.381</b>	<b>28.724</b>	<b>494.106</b>	<b>461.808</b>	<b>32.298</b>

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

Overskud svarer til 6,5 % af rammen i 2021, hvilket er en overskridelse af grænsen på 5%.

Ved forventet regnskab 2020 blev det besluttet, at hvis Borgmesterens Afdeling oplever en overskridelse af opsparingsens max-grænsen på 10% af den økonomiske ramme eller overskuddet overskrider 5% af rammen, kan følgende områder fraregnes "den Sociale Investeringsfond", "Integrationsprojekter", "IT-projekter – fælles om ny løsninger" samt "Klimafonden".

Ved at fraregne disse områder falder overskuddet til under 5% af rammen.

**Resumé af status vedrørende decentraliserede områder**

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer		Nettotilgodehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ (3)
			<b>- 1.000 kr. -</b>		
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 9.31	23.623	32.298	-6.460		49.461
<b>I alt</b>	<b>23.623</b>	<b>32.298</b>	<b>-6.460</b>		<b>49.461</b>

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

Samlet opsparing udgør 10 %, hvilket er indenfor rammen.

## 9.98 Renter, tilskud udligning og skatter

### Resumé af regnskab 2021

7. Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	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. -			- % -
7.22 Renter af likvide aktiver	-87.326	-52.406	-34.920	0	-34.920	66,6%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-4.829	-5.332	503	0	503	-9,4%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-6.513	-5.839	-674	-831	158	-2,4%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-444	-502	57	57	0	0,0%
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	8	0	8	0	8	...
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.737	1.071	3.666	0	3.666	342,3%
7.55 Renter af langfristet gæld	61.396	71.246	-9.851	322	-10.172	-14,2%
7.58 Kurstab og kursgevinster	6.044	-23.329	29.373	15.913	13.460	-181,5%
7.62 Tilskud og udligning	-4.426.144	-4.518.820	92.676	99.447	-6.771	0,2%
7.65 Refusion af købsmoms	9.795	10.000	-205	0	-205	-2,0%
7.68 Skatter	-17.645.275	-17.662.969	17.694	9.990	7.704	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-22.088.551</b>	<b>-22.186.879</b>	<b>98.328</b>	<b>124.898</b>	<b>-26.570</b>	<b>0,1%</b>

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 22.089 mio. kr. i 2021 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 22.187 mio. kr. Der er således under ét, tale om nettomindreindtægter på 98 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomerindtægter på 27 mio. kr.

På rentekontiene set under et (inkl. Renter vedrørende ældreboliger) har der været merindtægter netto på 26,6 mio. kr. hovedsageligt som følge af nedenstående:

- Nettomerindtægter på 34,9 mio. kr. vedr. renter af likvide aktiver (7.22). Det skyldes især øgede udbyttebetalinger fra PM aftaler.
- Nettomindreudgifter på 10,2 mio. kr. vedr. renter af langfristet gæld (7.55), som primært skyldes mindre renteudgifter til ældreboliger på 9,9 mio. kr.

I modsatte retning trækker:

- Nettemerudgifter på 3,7 mio. kr. vedr. renter af kortfristet gæld i øvrigt (7.52), som skyldes renter vedr. tilbagebetaling af grundskyld.
- Nettomindreindtægter på 13,5 mio. kr. vedr. kurstab og kursgevinster (7.58), som skyldes realiseret kurstab på realkreditobligationer på 26,2 mio. kr., men som modsvares af netto realiseret kursgevinster fra investeringsforeninger.

Vedrørende generelle tilskud er der mindreindtægter på 93 mio. kr. Der er tillægsbevilliget en mindreudgift på 99 mio. kr. svarende til en ikke bevilget afvigelse på 7 mio. kr. Baggrunden herfor er beskrevet i afsnittet om de generelle tilskud.

Vedrørende refusion af købsmoms er der ingen væsentlige afvigelser.

Vedrørende skatter har der været mindreindtægter på 18 mio. kr. Der er tillægsbevilliget en mindreudgift på 10 mio. kr. svarende til en ikke bevilget afvigelse på 8 mio. kr. Baggrunden herfor er beskrevet i afsnittet om skatter.

## 2.2 Generelle tilskud og udligning

Der har samlet været indtægter fra generelle tilskud i 2021 på 4,4 mia. kr. Der er en afvigelse på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 202. Afvigelsen redegøres der for nedenfor.

I løbet af året er der samlet givet tillægsbevillinger til området på -99 mio. kr.

### Resume af regnskab 2021

Mio. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Udligningsordninger	-1.211	0	-1.211	-1.211
Statstilskud	5.530	-29	5.501	5.501
Efterregulering	-71	29	-42	-35
Særtilskud m.v.	271	-100	171	171
<b>I alt</b>	<b>4.519</b>	<b>-99</b>	<b>4.419</b>	<b>4.426</b>

### De væsentligste tillægsbevillinger

Tillægsbevillingerne kan, jf. Indenrigs- og Boligministeriets midtvejsregulering i forbindelse med tilskudsudmeldingen for 2022, tabel 10, bl.a. specificeres på følgende poster:

- Midtvejsreguleringen af statstilskuddet (herunder lov- og cirkulæreprogrammet) vedrører -29 mio. kr.
  - Heraf ordinær midtvejsregulering: 111 mio. kr.
  - Heraf midtvejsregulering af overførsler: -194 mio. kr.
  - Heraf kollektiv modregning som følge af skattestigning: -2 mio. kr.
  - Heraf COVID-kompensation: 54 mio. kr.
  - Heraf styrkelse af rehabilitering: 4 mio. kr.
- Diverse særtilskud:
  - Efterregulering af beskæftigelsestilskud 2020: -80 mio. kr.
  - Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden: -7 mio. kr.

Endvidere er der givet tillægsbevillinger som følge af:

- At Sundhedsministeriet den 19. marts 2021 udmeldte kompensation til de kommuner, som tabte uforholdsmæssigt ved fastfrysning af den kommunale medfinansiering for 2019. Aarhus Kommune modtager 29,5 mio. kr. heraf.
- At der i budget 2021 var budgetteret med et særtilskud som følge af skattenedsættelsen i 2019 (dækningsafgift) på 12 mio. kr. i 2021. Efterfølgende viste det sig dog, jf. den foreløbige tilskudsudmelding for 2021, at dette tilskud bortfalder, fordi Aarhus Kommune i budget 2021 udnyttede udligningsreformens mulighed for at hæve skatten. Der er derfor blevet indarbejdet en tillægsbevilling på -12 mio. kr.

### De væsentlige afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget

Afvigelsen mellem det endelige regnskab og det korrigerede budget kan henføres til, at Aarhus Kommune i henhold til cirkulære om efterregulering af kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2020, udstedt 15. december 2021, har modtaget 6,8 mio. kr. derfra. Det var ikke indeholdt i det korrigerede budget.

### Konsekvenser for efterfølgende år

Der har i 2020 været mindreudgifter på det samlede overførselsområde (inkl. forsikrede ledige) på 291 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Den foreløbige opgørelse af udviklingen i overførselsudgifterne fra 2020 til 2021 i Aarhus og på landsplan (baseret på foreløbige regnskabstal fra Danmarks Statistik pr. 11.marts 2022) indikerer et tab for Aarhus i størrelsesordenen 140 mio. kr. fra budgetgarantien i 2021. Dette skal sammenholdes med, at der i budget 2021 var forudsat en samlet gevinst på ca. 87 mio. kr.

Med andre ord er der i regnskabet for 2021 en forskel i forhold til forudsætningerne på overførselsområdet i budget 2021 på 227 mio. kr. Der er ikke taget højde herfor i budgetlægningen for 2022. Tværtimod blev det i budget 2022 forudsat, at en del af den manglende gevinst på overførselsområdet i 2020 ville blive indfriet i Aarhus Kommune i 2021 og 2022, når situationen på arbejdsmarkedet efter corona-restriktioner m.v. ville være normaliseret. Dette drejer sig om i alt 67 mio. kr.

I forventet regnskab 2021 for Aarhus Kommune blev der indregnet en forværring vedrørende overførselsområdet på mellem 70 og 100 mio. kr. De foreløbige regnskabstal for landsplan betyder dermed en yderligere forværring i forhold til budgetforudsætningerne for 2021 på mellem 130 og 160 mio. kr.

Det bemærkes, at skønnet for overførselsområdet fra og med 2021 indeholder udgifterne til forsikrede ledige. Kigges der alene på udgiftsudviklingen på dette område - dagpenge - så har Aarhus med den nye indregning af udgifterne et tab på området på 199 mio. kr.

## 2.3 Skatter

Vedrørende skatter har der været mindreindtægter på 18 mio. kr. Baggrunden herfor er følgende:

- Der har været en mindreindtægt som følge af efterregulering af indkomstskatterne på 2 mio. kr.
- Der har været en mindreindtægt som følge af efterregulering af grundskylden på 12 mio. kr.
- Der har været en mindreindtægt som følge af efterregulering af dækningsafgiften på 4 mio. kr.

## 9.98 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. -			- % -
<b>Finansieringskontiene:</b>						
Forbrug af kassebeholdningen	1.083.039	-1.241.502	2.324.541	1.700.859	623.682	135,8%
Optagelse af lån	-1.127.058	-410.540	-716.519	-810.215	93.696	-7,7%
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-44.020</b>	<b>-1.652.042</b>	<b>1.608.023</b>	<b>890.644</b>	<b>717.378</b>	<b>-94,2%</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>372.355</b>	<b>300.973</b>	<b>71.382</b>	<b>6.764</b>	<b>64.618</b>	<b>21,0%</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>-230.755</b>	<b>411.440</b>	<b>-642.195</b>	<b>-33.453</b>	<b>-608.743</b>	<b>-161,0%</b>
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>97.580</b>	<b>-939.629</b>	<b>1.037.209</b>	<b>863.955</b>	<b>173.253</b>	<b>-228,9%</b>

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettoudgift på 98 mio. kr. mod en budgetteret nettoindtægt på 940 mio. kr. Der er givet merudgiftsbevillinger til balanceforskydningerne på 864 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget afvigelse på 173 mio. kr. Afvigelseerne vedrører væsentlige bruttoforskydninger i balancen som følge af Corona.

Betragtes finansieringskontiene brutto har der været ikke bevilligede merudgifter vedrørende kassebeholdningen på 624 mio. kr. Vedrørende optagelse af lån har der været mindreindtægter på 94 mio. kr., som primært skyldes at lånoptagelsen har været mindre end det ajourførte budget.

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.

Generelt gælder om finansforskydningerne, at de kan udvise store ikke-budgetterede udsving. Det skyldes, at de i stor udstrækning anvendes til mellemregningsformål – herunder mellemregnskabsårene. Det er uforudsigeligt, hvor stor en del af et regnskabsårs nettoudgifter der f.eks. først vil komme til betaling efter d. 31. december i regnskabsåret.

De væsentligste afvigelser under finansforskydninger vedrører diverse mellemregninger og vil typisk følges af tilsvarende med modsatrettede afvigelser i det efterfølgende regnskabsår. Der skal derfor ikke knyttes yderligere bemærkninger til sådanne afvigelser.

På balancen under et har der været nettomerudgifter på 173 mio. kr., hvor de væsentligste ikke-bevilligede afvigelser hertil er:

- Nettomerudgifter på 624 mio. kr. vedr. forskydninger i likvide aktiver (8.22), som primært skyldes diverse mellemregninger.
- Nettomerudgifter på 166 mio. kr. vedr. forskydninger i langfristede tilgodehavende (8.32), som primært skyldes merudgifter vedr. langfristede udlån og tilgodehavende på 200 mio. kr., merudgifter vedr. registreringer af forskydninger i lån til grundskyld på 89 mio. kr., mindreudgifter vedr.



registreringer af forskydninger i lån til grundskatter og lån til ejendomsskatter på 31 mi. og mindreudgifter vedr. indskud i landsbyggefonden på 32 mio. kr. Herudover var der også en merindtægt i form af frigivelse af et deponerede beløb på 70 mio. kr. ifm lånerammen.

- Nettomerudgifter på 66 mio. kr. vedr. forskydninger i passiver tilhørende fonde og legater (8.45), som følge hovedsageligt af deposita for lejemål og ældreboliger.
- Nettomerudgifter på 956 mio. kr. vedr. forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (8.52), som primært skyldes diverse mellemregninger.
- Nettomerudgifter på 65 mio. kr. vedr. forskydninger i langfristet gæld (8.55) i form af afdrag på gælden.
- Nettomindreindtægter på 94 mio. kr. vedr. forskydninger i langfristet gæld (8.55), som primært skyldes at lånoptagelsen har været mindre end det ajourførte budget.

I modsatte retning trækker:

- Nettomerindtægter på 276 mio. kr. vedr. forskydninger i tilgodehavender hos staten (8.25), som primært skyldes momsrefusion på 236 mio. kr. og andre refusionstilgodehavender på 39 mio. kr.
- Nettomerindtægter på 1.314 mio. kr. vedr. forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (8.28), som primært skyldes diverse mellemregninger.
- Nettomerindtægter på 65 mio. kr. vedr. forskydninger i aktiver tilhørende fonde og legater (8.42), som følge af deposita vedr. garantistillelser af øvrige forvaltninger på 70 mio. kr.
- Nettomerindtægter på 139 mio. kr. vedr. forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter (8.50), som skyldes kassekreditter og byggelån vedr. ældreboliger.

#### Hovedkonto 8 Balanceforskydninger

8. Finansforskydninger	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. -			- % -
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	1.083.039	-1.241.502	2.324.541	1.700.859	623.682	135,8%
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-275.558	0	-275.558	0	-275.558	...
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-1.314.099	0	-1.314.099	0	-1.314.099	...
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	271.633	139.973	131.660	-34.287	165.947	157,0%
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	0	0	0	0	...
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-207	0	-207	0	-207	...
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonde, legater	-65.200	0	-65.200	0	-65.200	...
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater	59.593	-8.322	67.916	1.438	66.478	-965,6%
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	207	0	207	0	207	...
8.50 Forskydning i kortfristet gæld til pengeinstitutter	132.329	266.871	-134.542	4.268	-138.810	-51,2%
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-3.128	0	-3.128	0	-3.128	#####
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	963.673	12.918	950.755	-4.871	955.626	11875,6%
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	372.355	300.973	71.382	6.764	64.618	21,0%
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	-1.127.058	-410.540	-716.519	-810.215	93.696	-7,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>97.580</b>	<b>-939.629</b>	<b>1.037.209</b>	<b>863.955</b>	<b>173.253</b>	<b>-228,9%</b>

## 9.98 Balancen

### 9. Balancen

	Primosaldo	Primosaldo-korrektio-ner	Posterings hovedkonto 8	Posterings hovedkonto 9	Ultimosaldo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)
			<b>- 1.000 kr. -</b>		
<b>Finansielle aktiver:</b>					
9.22 Likvide aktiver	883.914	0	39.998	1.083.039	2.006.951
9.25 Tilgodehavender hos staten	504.761	0	0	-275.558	229.203
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.881.749	0	-12.187	-1.314.099	555.464
9.32 Langfristede tilgodehavender	11.269.959	294.546	1.681.118	271.633	13.517.257
9.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	42.443	0	-4.628	0	37.816
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	207	-207	0
9.42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	364.193	0	0	-65.200	298.994
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>14.947.020</b>	<b>294.546</b>	<b>1.704.509</b>	<b>-300.392</b>	<b>16.645.684</b>
<b>Finansielle passiver:</b>					
9.45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-472.324	0	-3	59.593	-412.733
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-636	0	-211	207	-639
9.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-132.329	0	0	132.329	0
9.51 Kortfristet gæld til staten	-105.889	0	4.025	-3.128	-104.992
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-3.865.663	22.689	-977.383	1.007.191	-3.813.165
9.55 Langfristet gæld	-6.086.670	0	-41.380	-754.704	-6.882.753
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>-10.663.511</b>	<b>22.689</b>	<b>-1.014.951</b>	<b>441.490</b>	<b>-11.214.283</b>
<b>Fysiske aktiver og passiver:</b>					
9.58 Materielle anlægsaktiver	15.501.164	37.818	0	-114.473	15.424.510
9.62 Immaterielle anlægsaktiver	8.278	0	0	-2.166	6.113
9.65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	816.333	-22.689	0	195.548	989.192
9.68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	577.989	346.922	0	-33.837	891.075
9.72 Hensatte forpligtelser	-12.060.915	0	479.427	0	-11.581.487
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>4.842.851</b>	<b>362.051</b>	<b>479.427</b>	<b>45.073</b>	<b>5.729.402</b>
9.75 Egenkapital	-9.126.361	-679.287	-1.168.985	-186.171	-11.160.803
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

For en nærmere beskrivelse af posteringerne 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 2021 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.

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2021 - Sektoropdelt**

	2020		2021		Ændring fra 2020 - 2021	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse:</b>						
1.20 Sociale Forhold og beskæftigelse	4.399,9	2.196.316	4.513,8	2.272.338	2,6	3,5
<b>I alt</b>	<b>4.399,9</b>	<b>2.196.316</b>	<b>4.513,8</b>	<b>2.272.338</b>	<b>2,6</b>	<b>3,5</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø:</b>						
2.01 Teknik og Miljø	722,1	384.099	738,2	406.918	2,2	5,9
2.50 Ejendomme	155,2	74.106	160,8	78.775	3,6	6,3
<b>I alt</b>	<b>877,3</b>	<b>458.204</b>	<b>899,1</b>	<b>485.692</b>	<b>2,5</b>	<b>6,0</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg:</b>						
3.30 Service for ældre og handicappede	5.253,2	2.310.071	5.423,9	2.396.065	3,2	3,7
<b>I alt</b>	<b>5.253,2</b>	<b>2.310.071</b>	<b>5.423,9</b>	<b>2.396.065</b>	<b>3,2</b>	<b>3,7</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice:</b>						
4.70 Kultur og Borgerservice	782,3	400.459	800,6	421.042	2,3	5,1
<b>I alt</b>	<b>782,3</b>	<b>400.459</b>	<b>800,6</b>	<b>421.042</b>	<b>2,3</b>	<b>5,1</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge:</b>						
5.50 Børn og ungeområdet	10.309,3	4.710.681	10.575,7	4.855.334	2,6	3,1
<b>I alt</b>	<b>10.309,3</b>	<b>4.710.681</b>	<b>10.575,7</b>	<b>4.855.334</b>	<b>2,6</b>	<b>3,1</b>
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>						
0.30 Administration m.v.	377,9	234.678	409,0	252.037	8,2	7,4
Beskyttede stillinger	11,0	2.051	11,0	2.194	-0,1	6,9
<b>I alt</b>	<b>388,9</b>	<b>236.729</b>	<b>420,0</b>	<b>254.230</b>	<b>8,0</b>	<b>7,4</b>
<b>Personale/lønninger i alt</b>	<b>22.011,0</b>	<b>10.312.461</b>	<b>22.633,0</b>	<b>10.684.702</b>	<b>2,8</b>	<b>3,6</b>

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 2020-2021 udgør gennemsnitligt 1,65 procent. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

I foregående oversigt er personale- og lønforbruget i de enkelte magistratsafdelinger sammenholdt for årene 2020 og 2021. Det fremgår af oversigten, at der i 2021 gennemsnitligt var

22.633 fuldtidsansatte, hvilket er en stigning på ca. 622 fuldtidsansatte i forhold til 2020 svarende til en procentvis stigning på ca. 2,8 procent.

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 10.684,7 mio. kr. i 2021, hvilket er en stigning på 372,2 mio. kr. i forhold til 2020 – svarende til en stigning på ca. 3,6 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger samt en stigning i personaleforbruget. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 1,65 procent for kommunerne fra 2020-2021.

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 perioden 2017-2020 gælder det, at antallet af ansatte pr. indbygger har været jævnt faldende, mens det er steget fra 2020 til 2021.

**Tabel 2: Personaleforbrug i perioden 2017-2021 - pr. magistratsafdeling**

	2017	2018	2019	2020	2021
	<b>- Antal fuldtidsansatte -</b>				
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	4.477,8	4.528,9	4.451,1	4.399,9	4.513,8
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø 1)	1.230,0	1.225,5	1.210,5	877,3	899,1
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.884,1	4.928,7	5.149,6	5.253,2	5.423,9
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	756,0	764,2	782,5	782,3	800,6
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	9.946,9	10.081,1	10.018,7	10.309,3	10.575,7
Borgmesterens Afdeling	331,4	376,3	381,4	388,9	420,0
<b>I alt</b>	<b>21.626,2</b>	<b>21.904,7</b>	<b>21.993,8</b>	<b>22.011,0</b>	<b>22.633,0</b>

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.

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 2021 afskrevet nedennævnte beløb som uerholdelige:

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	8.065.355
Teknik og Miljø	1.997.235
Sundhed og Omsorg	1.881.196
Kultur og Borgerservice	196.801
Børn og Unge	571.990
Borgmesterens Afdeling	0
	<b>12.712.577</b>

Afskrivningerne er nærmere specificeret efterfølgende.

### Kassedifferencer

Magistratsafdelingerne har i 2021 konstateret følgende nettokassedifferencer (underskud angives med positivt fortegn):

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	-1.597
Teknik og Miljø	0
Sundhed og Omsorg	-2.012
Kultur og Borgerservice	3.950
Børn og Unge	-38.661
Borgmesterens Afdeling	-41.778
	<b>-80.098</b>

Kassedifferencerne er nærmere specificeret efterfølgende.

## Specifikation af afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Der er i 2021 afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 12,7 mio. kr., hvilket er 3,8 mio. kr. mere end afskrivningerne for 2020.

Baggrunden for stigningen er primært, at der har været større afskrivninger vedrørende sociale ydelser og ejendomsområdet.

Afskrivningerne beskrives efterfølgende.

### Sociale forhold og beskæftigelse

	- Hele kr. -
<b>Sociale Forhold og Beskæftigelse har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>8.065.355</b>
<b>Heraf:</b>	
<b>Ikke-decentraliserede:</b>	
Kontanthjælp mod tilbagebetaling:	6.389.648
Statens andel udgør 2.285.327,74 kr. af 8.674.975,48 kr.	
Istandsættelsesregninger ¼ dels lejligheder	1.646.525
Økonomi – diverse afskrivninger	0
<b>Decentraliserede område:</b>	
Økonomi – diverse afskrivninger	29.183

Det samlede afskrevne beløb vedrørende år 2021 udgør knap 8,1 mio. kr. Størstedelen af det afskrevne beløb skyldes posten "Kontanthjælp mod tilbagebetaling".

#### Kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling:

Samlet udgjorde afskrivningerne for kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling knap 8,7 mio. kr. brutto i 2021. Dette niveau er højere end i 2020.

Kommunens andel af de knap 8,7 mio. kr. udgør knap 6,4 mio. kr., mens statens andel udgør knap 2,3 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 1.646.525,08 kr.

#### Økonomi, diverse afskrivninger:

Det samlede beløb, som afskrives under "Økonomi – diverse afskrivninger", er på i alt 29.182,50 kr. Beløbet vedrører følgende:

- 29.182,50 kr. Ikke betalte køb af ydelser hos det tidligere Arbejdsmarkedscenter Syd. Det har ikke været muligt at inddrive beløbet.

#### Teknik og Miljø

	- Hele kr. -
<b>Teknik og Miljø har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>1.997.235</b>
<b>Heraf:</b>	
Vejdrift	63.028
P-kontrol	121.535
Kirkegårde	837
Entreprenørenheden	7
Plan, Byggeri og Miljø	6.916
Byggesagsgebyr	4.212
Kollektiv Trafik (Midttrafik)	221.899
Ejendomme	85
Ejendomme (Unik/WebBolig)	589.817
Ejendomme, afskrivning af depositum	988.899

#### Sundhed og omsorg

	- Hele kr. -
<b>Sundhed og Omsorg har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>1.881.196</b>
<b>Heraf:</b>	
Madservice	97.547
Tøjvask	500
Motorkøretøjslån	287.200
Hjemmehjælp/ophold/deposita/kørsel	63.933
Ældreboligsystemet (unik) - husleje m.v.	1.432.016

#### Madservice, hjemmehjælp, tøjvask, 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. Det gælder især for afskrivning af husleje på 1,4 mio. kr.

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**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Kultur og Borgerservice har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>196.801</b>
<b>Heraf:</b>	
Ejendomsskat	17.473
Lokalebooking	14.887
Folkeregisterbøder §57	159.450
Regningskrav fra MKB	500
Regningskrav filmby	4.491

### **Børn og Unge**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>571.990</b>

Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 571.990 kr.

### **Decentraliseret område sektor 5.51: (385.994 kr.)**

Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice har i 2021 foretaget afskrivning på balancen på 307.389 kr., og der er foretaget afskrivninger via driften for 8.553 kr.

305.661 kr. vedr. forældrebetaling (pasningstilbud) og 10.281 kr. vedr. afskrivninger fra 2016, 2017, 2018 og 2019

På mellemkommunale betalinger er der afskrevet 68.052 kr. på driften. Det vedrører samlet set 5 gamle fakturaer, hvor det ikke har været muligt at dokumentere og fastholde kravet.

Der er afskrevet 2.000 kr. på driften vedrørende depositum udleveret til en medarbejder. Det vedrører en gammel ordning hvor visse medarbejdere fik kontanter udbetalt de kunne anvende til udlæg. Ved udgangen af 2021 lukkes ordningen, da der ikke er flere medarbejdere der har et depositum stående.

### **Ikke decentraliseret område sektor 5.52: (185.996 kr.)**

Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice har i 2021 foretaget afskrivning på 185.996 kr. vedrørende økonomiske fripladser (pasningstilbud). Afskrivningerne er foretaget via balancen.

**Borgmesterens Afdeling**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Borgmesterens Afdeling har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>0</b>

Borgmesterens Afdeling har ikke foretaget afskrivninger i 2021.

<b>Afskrivninger i alt i 2021</b>	<b>12.712.577</b>
-----------------------------------	-------------------

## Kassedifferencer

Kassedifferencerne udgør i 2021 -80.098 kr. svarende til en nettostigning på 17.042 kr. fra 2020 til 2021.

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

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

### Sociale Forhold og Beskæftigelse

	- Hele kr. -
<b>Sociale Forhold og Beskæftigelse har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-1.597</b>
<b>Heraf:</b>	
Kantinen Jægergården, Spanien	0
Børn, Familier og Fællesskaber	41
Job, Udsatte og Socialpsykiatri	102
Unge, Job og Uddannelse	-3.495
Voksne, Job og Handicap	1.670
Job, Sundhed og Ydelse	85

De fleste steder har meget små kassedifferencer. De største differencer opstår på områder, hvor der er MobilePay-løsninger tilknyttet.

Der er i forbindelse med brugen af MobilePay åbnet op for mange andre kort-typer end Dankort, hvilket kan give differencer, når indbetalinger bliver fejltastet på kasseapparaterne.

Sociale Forhold og Beskæftigelse har i løbet af 2021 nedlagt 2 projekter, der tidligere har givet en del differencer, ligesom der i kantinerne har været omlagt til kontantløs betaling, og der løbende er fundet løsninger på uoverensstemmelser mellem kasse-registreringer og bankoverførsler af mobilpaybetalinger.

### Teknik og Miljø

	- Hele kr. -
<b>Teknik og Miljø har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>0</b>
<b>Heraf:</b>	
Teknik og Miljø	0

Teknik og Miljø har ikke haft kassedifferencer af betydning i 2021.

**Sundhed og Omsorg**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Sundhed og Omsorg har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-2.012</b>
<b>Heraf:</b> Sundhed og Omsorg	-2.012

Sundhed og Omsorg har kun haft mindre kassedifferencer i 2021.

**Kultur og Borgerservice**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Kultur og Borgerservice har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>3.950</b>
<b>Heraf:</b> Kultur og borgerservice	3.950

Kultur og Borgerservice har kun haft mindre kassedifferencer i 2021.

**Børn og Unge**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Børn og Unge har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-38.661</b>

Der er i regnskab 2021 konteret -38.661 kr. i kassedifferencer (overskud).

-12.872,87 kr. heraf vedrører kassedifferencer opstået på egentlige kasser primært i kantiner/boder på skolerne. Det vurderes, at disse differencer i de fleste tilfælde ikke er egentlige differencer, men skyldes fejlbetjening af kasseterminaler. Eksempelvis er der ikke integration mellem kasseterminaler og betaling modtaget via Mobil Pay, hvilket øger risikoen for, at salget ikke registreres korrekt i travle perioder. Derudover er der tale om en opsummering af et stort antal salgssteder med mange små transaktioner hver dag, hvilket øger risikoen for fejl.

De resterende -25.788 kr. vedrører en difference under Fritids- og Ungdomsklubber, der er opstået på baggrund af fejl og manglende bilag. Sagen har været behandlet i ledelsen og revisionen blev orienteret i efteråret da fejlen blev opdaget.

**Borgmesterens Afdeling**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Borgmesterens Afdeling haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-41.778</b>

Kassedifferencen skyldes, at Domen har haft store udfordringer med kassesystemet pga. fejl-bogføring i OPUS. Revisionen er gjort opmærksom på problemstillingen.

<b>Kassedifferencer i alt i 2021</b>	<b>-80.098</b>
--------------------------------------	----------------

## **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.

Regnskabet 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.

*Ændring af anvendt af regnskabspraksis:*

*Kommunens ejerandel i Aarhus Havn indregnes i balancen for 2021, tidligere var ejerandelen alene oplyst i note. Der er ikke foretaget ændring i sammenligningstal. Ændringen har ikke betydning for udgiftsregnskabet.*

### 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.

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.

### 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 anlægsmodul et 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 2021

	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.					
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	11.062.508	-2.148.322	10.708.485	-1.521.861	-45.185	-221.158
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.121.376	-321.986	1.207.667	-359.322	16.477	9.412
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.807.441	-659.903	4.592.046	-546.044	65.055	0
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.508.672	-363.210	1.482.317	-372.894	46.120	-1.391
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	6.514.209	-1.119.866	6.483.728	-1.112.146	6.479	-24.107
Borgmesterens Afdeling	1.025.249	-73.302	1.245.070	7.358	-314.722	7.597
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>26.039.456</b>	<b>-4.686.589</b>	<b>25.719.312</b>	<b>-3.904.909</b>	<b>-225.777</b>	<b>-229.646</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-1.543.123</b>		<b>0</b>		<b>-28.500</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed:</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	43.619	-3.200	48.302	-11.360	-8.412	8.041
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	711.392	-510.897	781.571	-219.340	134.789	-454.073
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	136.868	-411	180.356	-3.600	-88.093	62.906
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	156.125	-113.855	194.006	-13.475	1.898	-96.337
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	213.541	-1.503	413.758	0	-170.528	-5.899
Borgmesterens Afdeling	19.305	-12.878	43.845	-101.958	-6.802	89.183
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>1.280.850</b>	<b>-642.745</b>	<b>1.661.838</b>	<b>-349.733</b>	<b>-137.148</b>	<b>-396.179</b>
<b>C. Renter</b>	<b>101.660</b>	<b>-128.588</b>	<b>72.317</b>	<b>-87.407</b>	<b>322</b>	<b>15.139</b>
<b>D. Balanceforskydninger:</b>						
Forøgelse af likvide aktiver	1.083.039	0	0	-1.241.502	0	0
Øvrige balanceforskydninger	-1.033.172	802.417	-8.322	419.762	1.438	-34.890
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>49.867</b>	<b>802.417</b>	<b>-8.322</b>	<b>-821.740</b>	<b>1.438</b>	<b>-34.890</b>
<b>E. afdrag på lån</b>	<b>372.355</b>	<b>0</b>	<b>300.973</b>	<b>0</b>	<b>6.764</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>27.844.188</b>	<b>-4.655.506</b>	<b>27.746.118</b>	<b>-5.163.790</b>	<b>-354.402</b>	<b>-645.576</b>
<b>F. Finansiering:</b>						
Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	0	1.700.756	0
Optagne lån	0	-1.127.058	0	-410.540	0	-810.215
Tilskud og udligning	210.615	-4.626.964	210.956	-4.719.776	-136	99.583
Skatter	29.094	-17.674.369	0	-17.662.969	0	9.990
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>239.710</b>	<b>-23.428.392</b>	<b>210.956</b>	<b>-22.793.285</b>	<b>1.700.620</b>	<b>-700.642</b>
<b>Balance</b>	<b>28.083.897</b>	<b>-28.083.897</b>	<b>27.957.074</b>	<b>-27.957.074</b>	<b>1.346.219</b>	<b>-1.346.219</b>

## 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 2021

	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.	
<b>1. Lønninger</b>	<b>10.724.530</b>	
0. Lønninger via lønsystemet	10.724.530	
2. Øvrige lønudgifter	0	
3. Overførte lønninger	0	
<b>2. Varekøb</b>	<b>1.948.295</b>	
2. Fødevarer	160.333	
3. Brændsel og drivmidler	184.639	
5. Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	442	
6. Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	13.796	
7. Anskaffelser	14.194	
9. Øvrige varekøb	1.574.890	
<b>4. Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>8.704.331</b>	
0. Tjenesteydelser uden moms	393.604	
5. Entreprenør- og håndværkerydelser	1.133.175	
6. Betalinger til staten	3.155.420	
7. Betalinger til kommuner	602.457	
8. Betalinger til amtskommuner	1.607.763	
9. Øvrige tjenesteydelser m.v.	1.811.913	
<b>5. Tilskud og overførsler</b>	<b>5.943.150</b>	
1. Tjenestemandspensioner m.v.	534.624	
2. Overførsler til personer	4.347.973	
9. Øvrige tilskud og overførsler	1.060.553	
<b>6. Finansudgifter</b>	<b>763.592</b>	
<b>7. Indtægter</b>		<b>-3.603.059</b>
1. Egne huslejeindtægter		-463.529
2. Salg af produkter og ydelser		-1.476.168
6. Betalinger fra staten		-180.483
7. Betalinger fra kommuner		-378.156
8. Betalinger fra amtskommuner		-50.552
9. Øvrige indtægter		-1.054.171
<b>8. Finansindtægter</b>		<b>-24.480.839</b>
0. Finansindtægter		-17.053.712
6. Statstilskud		-7.427.126
<b>9. Interne udgifter og indtægter</b>	<b>0</b>	
1. Overførte lønninger	25.088	
2. Overførte varekøb	25.246	
4. Overførte tjenesteydelser	1.181.994	
7. Interne indtægter	-1.232.328	
<b>I alt</b>	<b>28.083.897</b>	<b>-28.083.897</b>



## **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 2021

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)</b>			
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>			
1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse, decentraliseret område	3.657.340	3.571.506	85.834
1.50 Sociale Forhold og Beskæftigelse, Ikke-decentraliseret område	5.256.846	5.615.117	-358.271
<b>I alt</b>	<b>8.914.186</b>	<b>9.186.624</b>	<b>-272.438</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	427.881	423.371	4.510
2.10 Kollektiv trafik	323.040	359.247	-36.206
2.40 Natur og miljø	74	2.387	-2.313
2.50 Ejendomsforvaltning	-23.974	-8.749	-15.225
2.60 Brandvæsen	72.368	72.090	278
<b>I alt</b>	<b>799.390</b>	<b>848.345</b>	<b>-48.955</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	4.147.539	4.046.002	101.537
<b>I alt</b>	<b>4.147.539</b>	<b>4.046.002</b>	<b>101.537</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	1.145.462	1.109.424	36.038
<b>I alt</b>	<b>1.145.462</b>	<b>1.109.424</b>	<b>36.038</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	5.394.343	5.371.581	22.762
<b>I alt</b>	<b>5.394.343</b>	<b>5.371.581</b>	<b>22.762</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	217.189	-217.189
0.30 Administration m.v.	951.947	1.035.238	-83.291
<b>I alt</b>	<b>951.947</b>	<b>1.252.427</b>	<b>-300.480</b>
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>21.352.866</b>	<b>21.814.403</b>	<b>-461.537</b>

## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2021

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>			
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>			
1.50 Sociale Forhold og Beskæftigelse, Ikke-decentraliseret område	40.419	36.942	3.477
<b>I alt</b>	<b>40.419</b>	<b>36.942</b>	<b>3.477</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	108.639	318.149	-209.510
2.50 Ejendomsforvaltning	85.867	238.082	-152.215
2.60 Brandvæsen	5.989	6.001	-12
<b>I alt</b>	<b>200.495</b>	<b>562.231</b>	<b>-361.736</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	136.457	176.756	-40.299
<b>I alt</b>	<b>136.457</b>	<b>176.756</b>	<b>-40.299</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	42.271	180.531	-138.260
<b>I alt</b>	<b>42.271</b>	<b>180.531</b>	<b>-138.260</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	212.037	413.758	-201.721
<b>I alt</b>	<b>212.037</b>	<b>413.758</b>	<b>-201.721</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	-128.720	128.720
0.30 Administration m.v.	6.427	70.607	-64.180
<b>I alt</b>	<b>6.427</b>	<b>-58.113</b>	<b>64.539</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>638.105</b>	<b>1.312.105</b>	<b>-674.000</b>

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Sammendrag af regnskab 2021</b>		
	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Afvigelse (3)=(1)-(2)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>C. Renter</b>				
7.22 Renter af likvide aktiver	-87.326	-52.406	-34.920	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-4.829	-5.332	503	
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-6.513	-5.839	-674	
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-444	-502	57	
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	8	0	8	
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.737	1.071	3.666	
7.55 Renter af langfristet gæld	61.396	71.246	-9.851	
7.58 Kurstab og kursgevinster	6.044	-23.329	29.373	
<b>C. Renter i alt</b>	<b>-26.928</b>	<b>-15.090</b>	<b>-11.838</b>	
<b>D. Balanceforskydninger</b>				
8.22 Forøgelse af likvide aktiver	1.083.039	-1.241.502	2.324.541	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-275.558	0	-275.558	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-1.314.099	0	-1.314.099	
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	271.633	139.973	131.660	
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-207	0	-207	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	-65.200	0	-65.200	
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	59.593	-8.322	67.916	
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	207	0	207	
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	132.329	266.871	-134.542	
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-3.128	0	-3.128	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	963.673	12.918	950.755	
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>852.284</b>	<b>-830.062</b>	<b>1.682.346</b>	
<b>E. Afdrag på lån</b>				
8.60 Afdrag på lån	372.355	300.973	71.382	
<b>E. Afdrag på lån i alt</b>	<b>372.355</b>	<b>300.973</b>	<b>71.382</b>	
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>23.188.682</b>	<b>22.582.329</b>	<b>606.353</b>	
<b>F. Finansiering</b>				
8.22 Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	
8.55 Optagne lån	-1.127.058	-410.540	-716.519	
7.62 Tilskud og udligning	-4.416.349	-4.508.820	92.471	
7.68 Skatter	-17.645.275	-17.662.969	17.694	
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>-23.188.682</b>	<b>-22.582.329</b>	<b>-606.353</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Bilag 2-4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigten viser den regnskabsmæssige værdi af kommunens materielle aktive.

## Aarhus Kommune

## Anlægsoversigt 2021

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
1.000 kr.							
<b>Kostpris 01-01 i regnskabsåret 1)</b>	<b>3.779.085</b>	<b>15.265.645</b>	<b>1.228.999</b>	<b>196.538</b>	<b>2.322.522</b>	<b>61.910</b>	<b>22.854.699</b>
Tilgang 2)	2.909	177.153	28.108	13.818	356.261	0	578.249
Afgang	-779	-16.427	-125.305	-460	-111.525	-35.571	-290.067
Overført 3)	6.306	259.912	1.393	5.624	-273.235	0	0
<b>Kostpris 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>3.787.521</b>	<b>15.686.283</b>	<b>1.133.195</b>	<b>215.520</b>	<b>2.294.023</b>	<b>26.339</b>	<b>23.142.881</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01-01 i regnskabsåret</b>	<b>-6.136</b>	<b>-6.414.727</b>	<b>-722.680</b>	<b>-110.263</b>	<b>0</b>	<b>-53.631</b>	<b>-7.307.437</b>
Årets afskrivninger 4)	0	-495.502	-60.333	-12.483	0	-2.166	-570.484
Årets nedskrivninger 5)	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af hændede aktiver	0	4.466	125.166	460	0	35.571	165.663
<b>Ned- og afskrivninger 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>-6.136</b>	<b>-6.905.763</b>	<b>-657.847</b>	<b>-122.286</b>	<b>0</b>	<b>-20.226</b>	<b>-7.712.258</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo 2021</b>	<b>3.781.385</b>	<b>8.780.520</b>	<b>475.348</b>	<b>93.234</b>	<b>2.294.023</b>	<b>6.113</b>	<b>15.430.623</b>
<b>Afskrives over antal år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>10-50 år</b>	<b>2-100 år</b>	<b>3-25 år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>2-10 år</b>	<b>-</b>

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 2021 udgør 16.535 mio. Kr. Heraf vedrører 29 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 2021 vedrører 1.437 mio. kr. ældreboligområdet. De selvejende institutioners aktiver kan opgøres til 160 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 2021**  
**(Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)**

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>Finansieringsindtægter netto:</b>			
Skatter	17.645.275	17.662.969	-17.694
Generelle tilskud	4.426.144	4.518.820	-92.676
Momsudligning	-9.795	-10.000	205
<b>Indtægter i alt</b>	<b>22.061.624</b>	<b>22.171.789</b>	<b>-110.165</b>
<b>Driftsudgifter netto:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	21.340.817	21.799.843	-459.025
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>21.340.817</b>	<b>21.799.843</b>	<b>-459.025</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>720.806</b>	<b>371.946</b>	<b>348.860</b>
Renter m.v. netto	-26.928	-15.090	-11.838
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>747.734</b>	<b>387.036</b>	<b>360.698</b>
<b>Anlægsudgifter netto:</b>			
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	868.189	1.463.664	-595.475
Jordforsyning	-230.084	-151.560	-78.524
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>638.105</b>	<b>1.312.105</b>	<b>-674.000</b>
<b>Resultat af ordinær drift/anlæg</b>	<b>109.629</b>	<b>-925.069</b>	<b>1.034.697</b>
Ekstraordinære poster	0	0	0
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>109.629</b>	<b>-925.069</b>	<b>1.034.697</b>
<b>B. Det takstfinansierede område netto:</b>			
Forsyningsvirksomheder	12.049	14.560	-2.512
<b>Resultat af det takstfinansierede område</b>	<b>12.049</b>	<b>14.560</b>	<b>-2.512</b>
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>97.580</b>	<b>-939.629</b>	<b>1.037.209</b>

## 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.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2021</b>		
	<b>Ultimo 2020 (1)</b>	<b>Ultimo 2021 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>Aktiver:</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver	15.501.164	15.424.510	-76.654	
Immaterielle anlægsaktiver	8.278	6.113	-2.166	
Finansielle anlægsaktiver	11.267.529	13.514.974	2.247.445	
Finansielle udlæg, forsyningsvirksomhederne	42.443	37.816	-4.628	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.819.415</b>	<b>28.983.412</b>	<b>2.163.997</b>	
<b>Omsætningsaktiver:</b>				
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	816.333	989.192	172.859	
Fysiske anlæg til salg	577.989	891.075	313.085	
Tilgodehavender	2.386.511	784.667	-1.601.843	
Værdipapirer	2.430	2.283	-148	
Likvide beholdninger	883.914	2.006.951	1.123.037	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.667.178</b>	<b>4.674.168</b>	<b>6.990</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.486.593</b>	<b>33.657.580</b>	<b>2.170.988</b>	
<b>Passiver:</b>				
<b>Egenkapital:</b>				
Balance for takstfinansierede aktiver	0	0	0	
Balance for selvejende institutioners aktiver	-164.068	-159.617	4.451	
Balance for skattefinansierede aktiver i øvrigt	-16.739.698	-17.151.272	-411.575	
Balance for donationer	0	0	0	
Balance for finansielle statusposter	7.777.405	5.368.710	-2.408.694	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-9.126.361</b>	<b>-11.942.179</b>	<b>-2.815.818</b>	
<b>Gældsforpligtelser:</b>				
Hensatte forpligtigelser	-12.060.915	-11.581.487	479.427	
Langfristede gældsforpligtigelser #)	-6.086.670	-6.882.753	-796.083	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-108.766	-114.379	-5.613	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-4.103.881	-3.136.781	967.099	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-22.360.232</b>	<b>-21.715.401</b>	<b>644.831</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>-31.486.593</b>	<b>-33.657.580</b>	<b>-2.170.988</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 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
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>						
<b>1.05 Sociale Forhold og beskæftigelse - Anlæg</b>	<b>43.619</b>	<b>-3.200</b>	<b>48.302</b>	<b>-11.360</b>	<b>-8.412</b>	<b>8.041</b>
<b>00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.108</b>	<b>1</b>	<b>1.108</b>
00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg	0	0	0	-1.108	1	1.108
<b>00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>-3.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.319</b>
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift	0	-3.200	0	0	0	-3.319
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b> BV	<b>13.750</b>	<b>0</b>	<b>42.203</b>	<b>0</b>	<b>5.255</b>	<b>0</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg	13.750	0	42.203	0	5.255	0
<b>00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg</b> BV	<b>-6.773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38.777</b>	<b>0</b>
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg	-6.773	0	0	0	-38.777	0
<b>05.38.42-3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b> BV	<b>3.779</b>	<b>0</b>	<b>6.099</b>	<b>-10.252</b>	<b>-3.049</b>	<b>10.252</b>
05.38.42-3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg	3.779	0	6.099	-10.252	-3.049	10.252
<b>05.38.50-3 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b> BV	<b>-651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-651</b>	<b>0</b>
05.38.50-3 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg	-651	0	0	0	-651	0
<b>05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b> BV	<b>31.514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.809</b>	<b>0</b>
05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg	31.514	0	0	0	28.809	0
<b>06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg</b> BV	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg	2.000	0	0	0	0	0
<b>1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Decentraliseret</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Decentraliseret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.20 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Decentraliseret	0	0	0	0	0	0
<b>1.21 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Service, Decentraliseret</b> BV	<b>4.003.467</b>	<b>-510.991</b>	<b>3.567.088</b>	<b>-109.991</b>	<b>38.236</b>	<b>0</b>
<b>1.21 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Service, Decentraliseret</b>	<b>4.003.467</b>	<b>-510.991</b>	<b>3.567.088</b>	<b>-109.991</b>	<b>38.236</b>	<b>0</b>
1.21 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Service, Decentraliseret	4.003.467	-510.991	3.567.088	-109.991	38.236	0
<b>1.22 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Overførsler, Decentraliseret</b> BV	<b>444.816</b>	<b>-154.145</b>	<b>449.903</b>	<b>-126.171</b>	<b>61.805</b>	<b>0</b>
<b>1.22 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Overførsler, Decentraliseret</b>	<b>444.816</b>	<b>-154.145</b>	<b>449.903</b>	<b>-126.171</b>	<b>61.805</b>	<b>0</b>
1.22 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Overførsler, Decentraliseret	444.816	-154.145	449.903	-126.171	61.805	0
<b>1.23 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Udenfor service, Decentraliseret</b> BV	<b>1.835</b>	<b>-127.642</b>	<b>0</b>	<b>-209.322</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
<b>1.23 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Udenfor service, Decentraliseret</b>	<b>1.835</b>	<b>-127.642</b>	<b>0</b>	<b>-209.322</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
1.23 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Udenfor service, Decentraliseret	1.835	-127.642	0	-209.322	40.000	0
<b>1.51 Sociale Forhold og beskæftigelse - Service, Ikke-decentraliseret</b>	<b>29.742</b>	<b>299</b>	<b>34.411</b>	<b>0</b>	<b>-447</b>	<b>0</b>
<b>05.28.24-1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift</b>	<b>7.912</b>	<b>299</b>	<b>9.178</b>	<b>0</b>	<b>351</b>	<b>0</b>
05.28.24-1.1-000 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	7.912	299	9.178	0	351	0
<b>05.38.50-1 Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Drift</b>	<b>14.591</b>	<b>0</b>	<b>13.261</b>	<b>0</b>	<b>1.329</b>	<b>0</b>
05.38.50-1.1-002 Længerevarende botilbud for personer med nedsat fysisk funktionsevne eller psykisk (intellektuel/kognitiv forstyrrelse) funktionsevne	14.591	0	13.261	0	1.329	0
<b>05.38.54-1 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a), Drift</b>	<b>3.091</b>	<b>0</b>	<b>5.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.635</b>	<b>0</b>
05.38.54-1.1-000 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	3.091	0	5.400	0	-1.635	0
<b>05.68.95-1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud, Drift</b>	<b>4.131</b>	<b>0</b>	<b>6.492</b>	<b>0</b>	<b>-492</b>	<b>0</b>
05.68.95-1.1-000 Løn til forsikrede ledige m.fl. kontanthjælpsmodtagere m.fl. og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	679	0	1.007	0	-7	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	3.452	0	5.485	0	-485	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.51-1.1-001 Myndighedsudøvelse	18	0	79	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>1.52 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Overførsler, Ikke-decentraliseret</b>	<b>6.467.477</b>	<b>-1.310.289</b>	<b>6.590.681</b>	<b>-1.076.377</b>	<b>-213.477</b>	<b>-194.785</b>
<b>03.30.43-1 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn, Drift</b>	<b>15.504</b>	<b>0</b>	<b>26.996</b>	<b>0</b>	<b>-11.596</b>	<b>0</b>
03.30.43-1.1-001 Bidrag til staten for skoleydelse	BV 15.504	0	26.996	0	-11.596	0
<b>05.46.60-1 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Drift</b>	<b>46.314</b>	<b>-5.304</b>	<b>29.118</b>	<b>-4.000</b>	<b>23.782</b>	<b>-4.500</b>
05.46.60-1.1-010 Udgifter til danskuddannelse som en del af et selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram til ydelsesmodtagere ifølge integrationslovens § 21	BV 3.854	0	5.000	0	3.500	0
05.46.60-1.1-011 Udgifter til danskuddannelse som en del af et selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram til selvforsørgede ifølge integrationslovens § 21	BV 6.347	0	5.000	0	5.000	0
05.46.60-1.1-012 Udgifter til ordinær danskuddannelse som en del af et introduktionsforløb ifølge integrationslovens § 24 d	BV 35.742	0	19.118	0	14.882	0
05.46.60-1.1-020 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	BV 366	0	0	0	400	0
05.46.60-1.1-091 Gebyr for deltagelse i danskuddannelse	BV 4	-784	0	0	0	-1.000
05.46.60-1.1-101 Resultattilskud for udlændinge der består prøve i dansk ifølge integrationslovens § 45, stk. 8, nr. 3 og 4.	BV 0	-4.520	0	-4.000	0	-3.500
<b>05.46.60-2 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-5.278</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.450</b>
05.46.60-2.1-001 Refusion af udgifterne på gruppering 001-011	BV 0	-5.094	0	-5.000	0	-4.250
05.46.60-2.1-006 50 pct. refusion af udgifter på gruppering 020	BV 0	-184	0	0	0	-200
<b>05.46.61-1 Introduktionsydelse, Drift</b>	<b>68.309</b>	<b>-1.580</b>	<b>84.093</b>	<b>0</b>	<b>-14.750</b>	<b>-140</b>
05.46.61-1.1-000 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	BV 20	-731	0	0	0	0
05.46.61-1.1-002 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til udlændinge omfattet af selvforsørgelses- og hjemrejseprogrammet eller introduktionsprogrammet	BV 18.562	-289	14.787	0	4.356	0
05.46.61-1.1-003 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre	BV 47.792	-435	61.792	0	-14.793	0
05.46.61-1.1-005 Hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	BV 939	0	2.702	0	-1.502	0
05.46.61-1.1-011 Udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c	BV 996	0	4.812	0	-2.812	0
05.46.61-1.1-091 Tilbagebetaling vedrørende introduktionsydelse før 2012 og kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet samt integrationsydelse med 50 pct. refusion	BV 0	-25	0	0	0	-40
05.46.61-1.1-093 Tilbagebetaling vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. med 50 pct. refusion	BV 0	-99	0	0	0	-100
<b>05.46.61-2 Introduktionsydelse, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-15.927</b>	<b>0</b>	<b>-20.824</b>	<b>0</b>	<b>3.867</b>
05.46.61-2.1-010 Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 50 pct. refusion (grp. 006 og 008)	BV 0	62	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	-181	0	-188	0	188
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	-454	0	-341	0	341
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	-387	0	-287	0	287
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	-3.209	0	-2.549	0	-1.835
05.46.61-2.1-016 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 80 pct. refusion	BV 0	-1.146	0	-2.055	0	2.055
05.46.61-2.1-017 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 40 pct. refusion	BV 0	-1.586	0	-3.233	0	3.233
05.46.61-2.1-018 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 30 pct. refusion	BV 0	-1.227	0	-1.846	0	1.846
05.46.61-2.1-019 Refusion af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse til andre med 20 pct. refusion	BV 0	-7.764	0	-8.998	0	-3.175
05.46.61-2.1-020 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 80 pct. refusion	BV 0	-54	0	-133	0	133
05.46.61-2.1-021 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 40 pct. refusion	BV 0	-60	0	-438	0	438

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.46.61-2.1-022 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 30 pct. refusion	BV	0	-17	0	-140	0	140
05.46.61-2.1-023 Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 20 pct. refusion	BV	0	96	0	-617	0	217
<b>05.46.65-1 Repatriering, Drift</b>		<b>2.793</b>	<b>-329</b>	<b>3.340</b>	<b>-352</b>	<b>-840</b>	<b>52</b>
05.46.65-1.1-001 Hjælp til repatriering	BV	2.793	-4	3.340	0	-840	0
05.46.65-1.1-002 Resultattilskud ved repatriering af udlændinge efter 1. juli 2017, jf. repatrieringslovens § 13, stk. 2.	BV	0	-325	0	-352	0	52
<b>05.46.65-2 Repatriering, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-2.789</b>	<b>0</b>	<b>-3.340</b>	<b>0</b>	<b>840</b>
05.46.65-2.1-001 Refusion vedrørende hjælp til repatriering med 100 pct. refusion	BV	0	-2.789	0	-3.340	0	840
<b>05.48.65-1 Seniorpension, Drift</b>		<b>61.521</b>	<b>0</b>	<b>113.369</b>	<b>0</b>	<b>-54.954</b>	<b>0</b>
05.48.65-1.1-001 Seniorpension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	115	0	0	0	150	0
05.48.65-1.1-002 Seniorpension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	2.927	0	0	0	4.393	0
05.48.65-1.1-003 Seniorpension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	7.021	0	0	0	8.915	0
05.48.65-1.1-004 Seniorpension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	51.458	0	113.369	0	-68.413	0
<b>05.48.66-1 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, Drift</b>		<b>614.065</b>	<b>-18.715</b>	<b>599.673</b>	<b>0</b>	<b>8.793</b>	<b>-19.000</b>
05.48.66-1.1-000 Førtidspension tilkendt 1. juli 2014 eller senere	BV	33.049	-18.715	15.047	0	17.153	-19.000
05.48.66-1.1-001 Førtidspension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	38	0	338	0	-338	0
05.48.66-1.1-002 Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	2.014	0	7.198	0	-4.198	0
05.48.66-1.1-003 Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	6.506	0	6.470	0	1.530	0
05.48.66-1.1-004 Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	572.459	0	570.620	0	-5.354	0
<b>05.48.67-1 Personlige tillæg m.v., Drift</b>		<b>47.056</b>	<b>0</b>	<b>47.639</b>	<b>0</b>	<b>-3.269</b>	<b>0</b>
05.48.67-1.1-005 Supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension), personlige tillæg § 14, stk. 1 (§ 17, stk. 2)	BV	7.981	0	8.307	0	0	0
05.48.67-1.1-007 Brillor, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	48	0	17	0	43	0
05.48.67-1.1-008 Medicin, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	14.841	0	16.484	0	-3.222	0
05.48.67-1.1-009 Tandlægebehandling, helbredstillæg, § 14 a, stk. 1 (§ 18, stk. 1)	BV	9.517	0	10.632	0	-1.628	0
05.48.67-1.1-010 Tandprotese, helbredstillæg, § 14 a, stk. 4 (§ 18, stk. 4)	BV	4.009	0	459	0	3.697	0
05.48.67-1.1-011 Fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	2.159	0	2.244	0	-276	0
05.48.67-1.1-012 Fodbehandling, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	3.669	0	4.141	0	-1.310	0
05.48.67-1.1-013 Varmetillæg med 25 pct. kommunal medfinansiering, § 14, stk. 2 og 3 (§ 17, stk. 1 og 3)	BV	1.098	0	1.245	0	-229	0
05.48.67-1.1-014 Høreapparater, helbredstillæg, § 14 a (§ 18)	BV	3.734	0	4.110	0	-345	0
<b>05.48.67-2 Personlige tillæg m.v., Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-22.979</b>	<b>0</b>	<b>-23.197</b>	<b>0</b>	<b>2.208</b>
05.48.67-2.1-004 Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	BV	0	-22.979	0	-23.197	0	2.208
<b>05.48.68-1 Førtidspension med 50 pct. refusion, Drift</b>		<b>1.255.425</b>	<b>0</b>	<b>1.300.795</b>	<b>0</b>	<b>-49.778</b>	<b>0</b>
05.48.68-1.1-001 Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	57.689	0	58.555	0	-726	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	5.086	0	4.229	0	841	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	170.797	0	166.576	0	3.824	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	18.757	0	18.463	0	130	0
05.48.68-1.1-005 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	1.002.236	0	1.052.148	0	-53.922	0
05.48.68-1.1-006 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	860	0	825	0	75	0
<b>05.48.68-2 Førtidspension med 50 pct. refusion, Statsrefusion</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.48.68-2.1-003 Berigtigelser		0	6	0	0	0	0
<b>05.57.71-1 Sygedagpenge, Drift</b>		<b>809.726</b>	<b>-5.633</b>	<b>519.359</b>	<b>-8.918</b>	<b>284.641</b>	<b>2.918</b>
05.57.71-1.1-013 Sygedagpenge	BV	809.741	0	519.359	0	284.641	0
05.57.71-1.1-090 Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	BV	-15	-5.633	0	-8.918	0	2.918
<b>05.57.71-2 Sygedagpenge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-291.842</b>	<b>0</b>	<b>-190.603</b>	<b>0</b>	<b>-123.977</b>
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	2.824	0	4.459	0	-1.459
05.57.71-2.1-010 Refusion af sygedagpenge med 80 pct. refusion	BV	0	-87.265	0	-55.039	0	-1.172
05.57.71-2.1-011 Refusion af sygedagpenge med 40 pct. refusion	BV	0	-107.111	0	-81.331	0	-30.457
05.57.71-2.1-012 Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion	BV	0	-42.644	0	-27.733	0	-31.337
05.57.71-2.1-013 Refusion af sygedagpenge med 20 pct. refusion	BV	0	-57.646	0	-30.957	0	-59.553

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>05.57.72-1 Sociale formål, Drift</b>	<b>30.847</b>	<b>-29</b>	<b>25.143</b>	<b>0</b>	<b>1.672</b>	<b>0</b>
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 66	0	815	0	0	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 23.082	-29	16.328	0	2.672	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 7.695	0	8.000	0	-1.000	0
05.57.72-1.1-092 Godtgørelse til særlig udsatte unge under 18 år i virksomhedspraktik, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats § 62, stk. 2	BV 4	0	0	0	0	0
<b>05.57.72-2 Sociale formål, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-30.747</b>	<b>0</b>	<b>-24.328</b>	<b>0</b>	<b>-1.672</b>
05.57.72-2.1-004 Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler med 100 pct. refusion (grp. 090 og 091)	BV 0	-30.747	0	-24.328	0	-1.672
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b>	<b>833.876</b>	<b>-18.634</b>	<b>907.282</b>	<b>0</b>	<b>-100.422</b>	<b>-400</b>
05.57.73-1.1-000 Kontant- og uddannelseshjælp	BV 6.418	-15.228	0	0	0	0
05.57.73-1.1-007 Kontanthjælp	BV 510.154	-1.535	585.706	0	-89.167	0
05.57.73-1.1-008 Uddannelseshjælp	BV 261.126	-1.396	259.332	0	-7.169	0
05.57.73-1.1-009 Særlig støtte vedr. perioden 1. januar-30. september 2016	0	-3	0	0	0	0
05.57.73-1.1-011 Kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering	BV 6.474	-8	13.725	0	-7.002	0
05.57.73-1.1-012 Kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension	BV 27.166	0	22.172	0	4.731	0
05.57.73-1.1-017 Løbende hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV 1.397	0	1.243	0	85	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 6.863	0	8.759	0	-1.900	0
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	-23	0	0	0	0
05.57.73-1.1-093 Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 35 pct. refusion (§ 92 i lov om aktiv socialpolitik)	BV 0	-9	0	0	0	0
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	5	0	0	0	0
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	-437	0	0	0	-400
05.57.73-1.1-100 Særlig støtte, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV 51	0	59	0	0	0
05.57.73-1.1-101 Særlig støtte, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV 872	0	916	0	0	0
05.57.73-1.1-102 Særlig støtte, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV 890	0	820	0	0	0
05.57.73-1.1-103 Særlig støtte, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV 12.464	0	14.550	0	0	0
<b>05.57.73-2 Kontanthjælp, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-185.329</b>	<b>0</b>	<b>-206.711</b>	<b>0</b>	<b>18.471</b>
05.57.73-2.1-001 Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grp. 092 og 094	BV 0	11	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	-2.347	0	-3.001	0	544
05.57.73-2.1-004 Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grp. 091, 093 og 095 med 35 pct. refusion	BV 0	1	0	0	0	0
05.57.73-2.1-005 Refusion af kontanthjælp med 80 pct. refusion	BV 0	-3.330	0	-5.447	0	5.447
05.57.73-2.1-006 Refusion af kontanthjælp med 40 pct. refusion	BV 0	-8.612	0	-11.820	0	11.820
05.57.73-2.1-007 Refusion af kontanthjælp med 30 pct. refusion	BV 0	-7.808	0	-8.476	0	8.476
05.57.73-2.1-008 Refusion af kontanthjælp med 20 pct. refusion	BV 0	-91.680	0	-105.050	0	-8.161
05.57.73-2.1-009 Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	BV 0	-5.501	0	-6.631	0	6.631
05.57.73-2.1-010 Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	BV 0	-11.221	0	-11.886	0	11.886
05.57.73-2.1-011 Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	BV 0	-8.241	0	-8.281	0	8.281
05.57.73-2.1-012 Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	BV 0	-39.834	0	-38.744	0	-27.070
05.57.73-2.1-022 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 80 pct. refusion	BV 0	-7	0	-18	0	18
05.57.73-2.1-023 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 40 pct. refusion	BV 0	-35	0	-92	0	92
05.57.73-2.1-024 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion	BV 0	-12	0	-205	0	205
05.57.73-2.1-025 Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 20 pct. refusion	BV 0	-1.253	0	-2.558	0	1.180
05.57.73-2.1-026 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden r	BV 0	-11	0	-25	0	25



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-2.1-027 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 40 pct. refusion	BV	0	-45	0	-71	0	71
05.57.73-2.1-028 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 30 pct. refusion	BV	0	-61	0	-37	0	37
05.57.73-2.1-029 Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 20 pct. refusion	BV	0	-5.342	0	-4.368	0	-1.012
<b>05.57.74-1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Drift</b>		<b>104</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>0</b>	<b>-366</b>	<b>0</b>
05.57.74-1.1-007 Hjælp med 100 pct. refusion til uledsagede flygtningebørn(integrationsydelse m.v.)	BV	33	0	355	0	-355	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	52	0	11	0	-11	0
05.57.74-1.1-010 Hjælp i særlige tilfælde med 100 pct. refusion til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold	BV	19	0	0	0	0	0
<b>05.57.74-2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-104</b>	<b>0</b>	<b>-366</b>	<b>0</b>	<b>366</b>
05.57.74-2.1-005 100 pct. refusion af hjælp til uledsagede flygtningebørn (jf. udgifter på grupperingerne 007 og 008)	BV	0	-33	0	-355	0	355
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	-71	0	-11	0	11
<b>05.57.75-1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Drift</b>		<b>0</b>	<b>-48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-1.1-093 Tilbagebetaling (lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 50 pct. refusion	BV	0	-9	0	0	0	0
05.57.75-1.1-094 Tilbagebetaling (lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 65 pct. refusion	BV	0	-33	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	-6	0	0	0	0
<b>05.57.75-2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-2.1-001 Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp med 65 pct. refusion på gruppering 094	BV	0	21	0	0	0	0
05.57.75-2.1-002 Refusion af afløbsudgifter med 50 pct. refusion minus gruppering 093		0	4	0	0	0	0
05.57.75-2.1-004 Refusion af afløbsudgifter med 30 pct. refusion minus gruppering 097		0	2	0	0	0	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b>		<b>951.090</b>	<b>0</b>	<b>1.225.213</b>	<b>0</b>	<b>-278.138</b>	<b>0</b>
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	366	0	840	0	-565	0
05.57.78-1.1-012 Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	20.407	0	34.777	0	-10.977	0
05.57.78-1.1-013 Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	256.799	0	380.119	0	-70.119	0
05.57.78-1.1-014 Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	231.199	0	321.865	0	-81.865	0
05.57.78-1.1-015 Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	442.318	0	487.612	0	-114.612	0
<b>05.58.80-1 Revalidering, Drift</b>		<b>22.074</b>	<b>-532</b>	<b>56.944</b>	<b>0</b>	<b>-34.877</b>	<b>0</b>
05.58.80-1.1-000 Revalidering	BV	0	-92	0	0	0	0
05.58.80-1.1-014 Revalideringsydelse	BV	21.905	-97	55.910	0	-33.844	0
05.58.80-1.1-016 Tilskud til selvstændig virksomhed	BV	169	-246	1.033	0	-1.033	0
05.58.80-1.1-091 Indtægter vedrørende tilbagebetalt revalideringsydelse udbetalt med 50 pct. refusion	BV	0	-84	0	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	-13	0	0	0	0
<b>05.58.80-2 Revalidering, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-4.360</b>	<b>0</b>	<b>-11.725</b>	<b>0</b>	<b>7.223</b>
05.58.80-2.1-002 Refusion af afløbsudgifter med 50 pct. minus 091 og 093	BV	0	42	0	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	8	0	0	0	0
05.58.80-2.1-010 Refusion af revalideringsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-43	0	-75	0	75
05.58.80-2.1-011 Refusion af revalideringsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-82	0	-329	0	329
05.58.80-2.1-012 Refusion af revalideringsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-124	0	-347	0	347
05.58.80-2.1-013 Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-4.162	0	-10.768	0	6.266
05.58.80-2.1-021 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 20 pct. refusion	BV	0	0	0	-207	0	207
<b>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</b>		<b>1.080.871</b>	<b>-104.023</b>	<b>959.529</b>	<b>0</b>	<b>82.015</b>	<b>-85.000</b>
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	15	-603	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
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	302.165	0	267.320	0	2.655	0
05.58.81-1.1-111 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (§ 70 f i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	236.058	0	229.685	0	4.247	0
05.58.81-1.1-112 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 65 pct. refusion (§ 70 g i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	1.979	0	0	0	0	0
05.58.81-1.1-113 Tilbagebetaling af fleksløntilskud til personer i fleksjob ydet med 65 pct. refusion	BV	0	-172	0	0	0	0
05.58.81-1.1-114 Tilbagebetaling af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende ydet med 65 pct. refusion	BV	0	-23	0	0	0	0
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 arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	537.281	0	525.267	0	8.870	0
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 arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	3.374	0	2.187	0	1.313	0
05.58.81-1.1-118 Fleksbidrag fra staten	BV	0	-103.226	-64.930	0	64.930	-85.000
<b>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</b>		<b>0</b>	<b>-458.715</b>	<b>0</b>	<b>-430.346</b>	<b>0</b>	<b>-6.335</b>
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	-351.005	0	-323.054	0	-4.486
05.58.81-2.1-013 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 80 pct. refusion	BV	0	-314	0	-356	0	356
05.58.81-2.1-014 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 40 pct. refusion	BV	0	-1.175	0	-1.625	0	1.625
05.58.81-2.1-015 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 30 pct. refusion	BV	0	-1.596	0	-2.015	0	2.015
05.58.81-2.1-016 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 20 pct. refusion	BV	0	-103.934	0	-102.808	0	-5.621
05.58.81-2.1-017 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 80 pct. refusion	BV	0	2	0	-14	0	14
05.58.81-2.1-018 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 40 pct. refusion	BV	0	-6	0	-47	0	47
05.58.81-2.1-019 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 30 pct. refusion	BV	0	-45	0	-47	0	47
05.58.81-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 20 pct. refusion	BV	0	-642	0	-379	0	-332
<b>05.58.82-1 Ressourceforløb, Drift</b>		<b>311.869</b>	<b>-2.239</b>	<b>355.200</b>	<b>0</b>	<b>-48.414</b>	<b>0</b>
05.58.82-1.1-000 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	BV	973	-1.199	0	0	0	0
05.58.82-1.1-091 Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion	BV	0	-10	0	0	0	0
05.58.82-1.1-093 Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion	BV	0	-6	0	0	0	0
05.58.82-1.1-103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	BV	154.504	-188	168.060	0	-16.003	0
05.58.82-1.1-104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	BV	156.393	-836	187.140	0	-32.411	0
<b>05.58.82-2 Ressourceforløb, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-63.033</b>	<b>0</b>	<b>-73.781</b>	<b>0</b>	<b>10.421</b>
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		0	5	0	0	0	0
05.58.82-2.1-004 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 80 pct. refusion	BV	0	12	0	-98	0	98
05.58.82-2.1-005 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-330	0	-382	0	382
05.58.82-2.1-006 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-380	0	-329	0	329
05.58.82-2.1-007 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-30.532	0	-33.177	0	2.310
05.58.82-2.1-008 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 80 pct. refusion	BV	0	32	0	-68	0	68
05.58.82-2.1-009 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-180	0	-516	0	516
05.58.82-2.1-010 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-2.553	0	-6.176	0	6.176
05.58.82-2.1-011 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-29.107	0	-33.036	0	543
<b>05.58.83-1 Ledighedsydelse, Drift</b>		<b>233.927</b>	<b>-650</b>	<b>241.113</b>	<b>0</b>	<b>4.201</b>	<b>0</b>
05.58.83-1.1-000 Ledighedsydelse	BV	68	-182	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.83-1.1-001 Ledighedsydelse 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	159.403	-149	141.889	0	22.146	0
05.58.83-1.1-004 Ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (§ 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik)	BV	34.359	-4	54.254	0	-11.254	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	972	-20	3.030	0	-1.830	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	35.855	-44	37.379	0	-4.300	0
05.58.83-1.1-007 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik		57	0	0	0	0	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	3.213	0	4.561	0	-561	0
05.58.83-1.1-094 Indtægter fra tilbagebetalinger af ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (tilbagebetalinger vedr. grp. 004)	BV	0	-1	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	-250	0	0	0	0
<b>05.58.83-2 Ledighedsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-44.964</b>	<b>0</b>	<b>-43.441</b>	<b>0</b>	<b>-2.273</b>
05.58.83-2.1-001 Refusion af udgifter med 50 pct. refusion (grp. 008, minus grp. 91)	BV	0	-1.607	0	-2.281	0	281
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	-10.971	0	-12.123	0	2.199
05.58.83-2.1-006 Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-172	0	-192	0	192
05.58.83-2.1-007 Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-511	0	-607	0	607
05.58.83-2.1-008 Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-451	0	-638	0	638
05.58.83-2.1-009 Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-31.252	0	-27.601	0	-6.190
<b>05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>7.866</b>	<b>0</b>	<b>8.610</b>	<b>0</b>	<b>-562</b>	<b>0</b>
05.68.90-1.1-105 Ledighedsydelsesmodtagere (§ 2, nr. 7), øvrige driftsudgifter uden refusion fra 1/1-19	BV	68	0	610	0	-562	0
05.68.90-1.1-110 Dagpengemodtagere, driftsudgifter til 6 ugers jobrettet uddannelse uden refusion fra 1/7-19	BV	7.798	0	8.000	0	0	0
<b>05.68.94-1 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift</b>		<b>38.894</b>	<b>-238</b>	<b>57.871</b>	<b>0</b>	<b>-19.237</b>	<b>0</b>
05.68.94-1.1-108 Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl.	BV	7.784	0	23.115	0	-16.285	0
05.68.94-1.1-109 Løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere		-16	0	0	0	50	0
05.68.94-1.1-110 Løntilskud under jobafklaringsforløb	BV	66	0	0	0	100	0
05.68.94-1.1-111 Løntilskud under ressourceforløb		36	0	0	0	50	0
05.68.94-1.1-112 Løntilskud vedr. revalidender	BV	153	0	978	0	-828	0
05.68.94-1.1-114 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos private arbejdsgivere	BV	18.631	0	18.199	0	1.243	0
05.68.94-1.1-115 Løntilskud vedr. forsikrede ledige ansat hos offentlige arbejdsgivere	BV	11.782	-238	15.579	0	-3.967	0
05.68.94-1.1-116 Løntilskud vedr. forsikrede nyuddannede personer med handicap	BV	459	0	0	0	400	0
<b>05.68.94-2 Jobcentrenes aktive beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-6.532</b>	<b>0</b>	<b>-13.746</b>	<b>0</b>	<b>5.708</b>
05.68.94-2.1-004 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 80 pct. refusion	BV	0	-40	0	-127	0	127
05.68.94-2.1-005 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 40 pct. refusion	BV	0	-86	0	-689	0	689
05.68.94-2.1-006 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 30 pct. refusion	BV	0	-282	0	-731	0	731
05.68.94-2.1-007 Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere, selvforsørgende m.fl. med 20 pct. refusion	BV	0	-47	0	-3.759	0	2.039
05.68.94-2.1-011 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 20 pct. re-fusion		0	-6	0	0	0	-10
05.68.94-2.1-015 Refusion af løntilskud vedr. jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-20	0	0	0	-20
05.68.94-2.1-019 Refusion af løntilskud vedr. ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-7	0	0	0	0
05.68.94-2.1-020 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 80 pct. refusion		0	-16	0	0	0	0
05.68.94-2.1-021 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-4	0	-8	0	8
05.68.94-2.1-022 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 30 pct. refusion	BV	0	24	0	-12	0	12
05.68.94-2.1-023 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 20 pct. refusion	BV	0	71	0	-184	0	159

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.68.94-2.1-028 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion ansat hos private arbejdsgivere	BV	0	-28	0	0	0	0
05.68.94-2.1-029 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion ansat hos private arbejdsgivere	BV	0	-217	0	-294	0	294
05.68.94-2.1-030 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion ansat hos private arbejdsgivere	BV	0	-1.044	0	-1.853	0	1.853
05.68.94-2.1-031 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion ansat hos private arbejdsgivere	BV	0	-1.759	0	-2.257	0	-2.603
05.68.94-2.1-032 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion ansat hos offentlige arbejdsgivere	BV	0	15	0	0	0	0
05.68.94-2.1-033 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion ansat hos offentlige arbejdsgivere	BV	0	-92	0	-271	0	271
05.68.94-2.1-034 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion ansat hos offentlige arbejdsgivere	BV	0	-905	0	-1.741	0	1.741
05.68.94-2.1-035 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion ansat hos offentlige arbejdsgivere	BV	0	-1.974	0	-1.820	0	417
05.68.94-2.1-038 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede nyuddannede personer med handicap med 30 pct. refusion	BV	0	-31	0	0	0	0
05.68.94-2.1-039 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede nyuddannede personer med handicap med 20 pct. refusion	BV	0	-82	0	0	0	0
<b>05.68.96-1 Servicejob, Drift</b>		<b>95</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>
05.68.96-1.1-000 Servicejob	BV	95	0	500	0	-300	0
<b>05.68.96-2 Servicejob, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-95</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
05.68.96-2.1-004 Tilskud til servicejob (lov om ophævelse af lov om servicejob)	BV	0	-95	0	-500	0	300
<b>05.68.98-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>35.250</b>	<b>-861</b>	<b>28.529</b>	<b>0</b>	<b>-1.077</b>	<b>0</b>
05.68.98-1.1-000 Beskæftigelsesordninger	BV	595	-861	0	0	100	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	7.756	0	9.352	0	0	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	7.109	0	0	0	0	0
05.68.98-1.1-111 Personlig assistance til handicappede i erhverv med 50 pct. refusion, jf. §§ 4-5 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v.	BV	17.316	0	18.993	0	-993	0
05.68.98-1.1-112 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	2.474	0	183	0	-183	0
<b>05.68.98-2 Beskæftigelsesordninger, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-18.814</b>	<b>0</b>	<b>-15.200</b>	<b>0</b>	<b>588</b>
05.68.98-2.1-010 Refusion af udgifter til jobrotation med 60 pct. refusion (gruppering 102 og 105)	BV	0	-8.919	0	-5.611	0	0
05.68.98-2.1-012 Refusion af udgifter til personlig assistance med 50 pct. refusion (grp. 111-112)	BV	0	-9.895	0	-9.588	0	588
<b>1.53 Sociale Forhold og Beskæftigelse - Udenfor service, Ikke-decentraliseret</b>		<b>115.171</b>	<b>-45.554</b>	<b>66.403</b>	<b>0</b>	<b>28.698</b>	<b>-26.373</b>
<b>00.25.19-1 Ældreboliger, Drift</b>		<b>28.952</b>	<b>-45.554</b>	<b>-20.093</b>	<b>0</b>	<b>28.698</b>	<b>-26.373</b>
00.25.19-1.1-000 Ældreboliger	BV	25.406	-6.448	-20.093	0	26.651	-18.108
00.25.19-1.1-005 Lejetab	BV	3.546	-16	0	0	2.047	0
00.25.19-1.1-092 Lejeindtægter	BV	0	-39.090	0	0	0	-8.264
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>		<b>86.219</b>	<b>0</b>	<b>86.496</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
04.62.81-1.1-004 Stationær psykiatri	BV	27.864	0	27.953	0	0	0
04.62.81-1.1-005 Ambulant psykiatri	BV	58.356	0	58.543	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>								
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>614.615</b>	<b>-186.734</b>	<b>618.435</b>	<b>-195.064</b>	<b>19.166</b>	<b>7.671</b>
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>		<b>614.615</b>	<b>-186.734</b>	<b>618.435</b>	<b>-195.064</b>	<b>19.166</b>	<b>7.671</b>
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		614.615	-186.734	618.435	-195.064	19.166	7.671
<b>2.02</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Anlæg</b>		<b>503.640</b>	<b>-395.001</b>	<b>537.489</b>	<b>-219.340</b>	<b>81.327</b>	<b>-250.329</b>
<b>00.22.01-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>209</b>	<b>0</b>
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	0	0	209	0
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>77.912</b>	<b>-118.233</b>	<b>80.238</b>	<b>-135.277</b>	<b>58.353</b>	<b>-54.267</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		77.912	-118.233	80.238	-135.277	58.353	-54.267
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.686</b>	<b>-92.369</b>	<b>18.256</b>	<b>-65.902</b>	<b>-34.743</b>	<b>0</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		3.686	-92.369	18.256	-65.902	-34.743	0
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>55.332</b>	<b>-159.758</b>	<b>41.961</b>	<b>-11.531</b>	<b>-29.013</b>	<b>-94.925</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		55.332	-159.758	41.961	-11.531	-29.013	-94.925
<b>00.25.11-3</b>	<b>Beboelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.088</b>	<b>0</b>
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		0	0	0	0	22.088	0
<b>00.25.12-3</b>	<b>Erhvervs ejendomme, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405</b>	<b>-29.600</b>
00.25.12-3	Erhvervs ejendomme, Anlæg		179	0	0	0	405	-29.600
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128</b>	<b>-26.405</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		152	0	0	0	128	-26.405
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>24.395</b>	<b>-9.358</b>	<b>18.760</b>	<b>-6.631</b>	<b>17.056</b>	<b>-9.229</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		24.395	-9.358	18.760	-6.631	17.056	-9.229
<b>00.38.53-3</b>	<b>Skove, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.870</b>	<b>0</b>	<b>2.654</b>	<b>0</b>	<b>47</b>	<b>0</b>
00.38.53-3	Skove, Anlæg		3.870	0	2.654	0	47	0
<b>01.35.46-3</b>	<b>Klimainvesteringer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.849</b>	<b>0</b>
01.35.46-3	Klimainvesteringer, Anlæg		1.733	0	0	0	11.849	0
<b>02.22.05-3</b>	<b>Driftsbygninger og -pladser, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.22.05-3	Driftsbygninger og -pladser, Anlæg		8.547	0	0	0	0	0
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>51.052</b>	<b>-1.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-152.251</b>	<b>-23.178</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		51.052	-1.066	0	0	-152.251	-23.178
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>263.750</b>	<b>-14.217</b>	<b>320.110</b>	<b>-0</b>	<b>180.191</b>	<b>-12.726</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		263.750	-14.217	320.110	-0	180.191	-12.726
<b>02.32.30-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>	<b>0</b>	<b>2.617</b>	<b>0</b>
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	529	0	2.617	0
<b>02.32.31-3</b>	<b>Busdrift, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.488</b>	<b>0</b>	<b>42.892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.32.31-3	Busdrift, Anlæg		2.488	0	42.892	0	0	0
<b>06.45.51-3</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>10.545</b>	<b>0</b>	<b>12.090</b>	<b>0</b>	<b>4.392</b>	<b>0</b>
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		10.545	0	12.090	0	4.392	0
<b>2.12</b>	<b>Arealudvikling - Ikke-decentraliseret</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.545</b>	<b>-35.600</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.460</b>	<b>-35.600</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		0	0	0	0	4.460	-35.600
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.085</b>	<b>0</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		0	0	0	0	5.085	0
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>306.369</b>	<b>10</b>	<b>403.491</b>	<b>-68.675</b>	<b>2.700</b>	<b>0</b>
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>		<b>306.369</b>	<b>10</b>	<b>403.491</b>	<b>-68.675</b>	<b>2.700</b>	<b>0</b>
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		306.369	10	403.491	-68.675	2.700	0
<b>2.15</b>	<b>Støttet byggeri - Ikke-decentraliseret</b>		<b>19.768</b>	<b>-3.107</b>	<b>27.663</b>	<b>-3.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00.25.15-1</b>	<b>Byfornyelse, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>9.155</b>	<b>-47</b>	<b>9.743</b>	<b>-63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift		9.155	-47	9.743	-63	0	0
<b>00.25.18-1</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>10.573</b>	<b>-2.382</b>	<b>16.032</b>	<b>-1.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift		10.573	-2.382	16.032	-1.385	0	0
<b>00.25.18-2</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-658</b>	<b>0</b>	<b>-839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion		0	-658	0	-839	0	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>41</b>	<b>-20</b>	<b>1.889</b>	<b>-944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift		41	-20	1.889	-944	0	0
<b>2.35</b>	<b>Trafik og Veje - Trafikanlæg</b>		<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.227</b>	<b>0</b>
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.227</b>	<b>0</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		-0	0	0	0	11.227	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>1.263</b>	<b>-1.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>1.263</b>	<b>-1.263</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.41	Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret		1.263	-1.263	0	0	0	0
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.862</b>	<b>-3.515</b>	<b>-5.862</b>	<b>3.515</b>
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.862</b>	<b>-3.515</b>	<b>-5.862</b>	<b>3.515</b>
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		0	0	5.862	-3.515	-5.862	3.515
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>111</b>	<b>-37</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>		<b>111</b>	<b>-37</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		111	-37	32	8	0	0
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>106.881</b>	<b>-130.854</b>	<b>80.095</b>	<b>-88.844</b>	<b>472</b>	<b>-1.774</b>
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>		<b>106.881</b>	<b>-130.854</b>	<b>80.095</b>	<b>-88.844</b>	<b>472</b>	<b>-1.774</b>
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		106.881	-130.854	80.095	-88.844	472	-1.774
<b>2.53</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Anlæg</b>		<b>201.763</b>	<b>-115.896</b>	<b>238.082</b>	<b>0</b>	<b>32.690</b>	<b>-168.144</b>
<b>00.25.11-3</b>	<b>Beboelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-16.124</b>	<b>-114.954</b>	<b>2.043</b>	<b>0</b>	<b>7.152</b>	<b>-159.150</b>
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		-16.124	-114.954	2.043	0	7.152	-159.150
<b>00.25.12-3</b>	<b>Erhvervsjendomme, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>30.476</b>	<b>-823</b>	<b>11.390</b>	<b>0</b>	<b>34.120</b>	<b>0</b>
00.25.12-3	Erhvervsjendomme, Anlæg		30.476	-823	11.390	0	34.120	0
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.271</b>	<b>0</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		159	0	0	0	4.271	0
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		5.602	0	0	0	0	0
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.145</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		1.145	0	0	0	0	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		2.196	0	0	0	0	0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavn m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavne m.v., Anlæg		283	0	0	0	0	0
<b>03.22.01-3</b>	<b>Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>44.474</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.365</b>	<b>0</b>
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg		44.474	30	0	0	-5.365	0
<b>03.22.05-3</b>	<b>Skolefritidsordninger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg		300	0	0	0	0	0
<b>03.22.08-3</b>	<b>Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.08-3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		812	0	0	0	0	0
<b>03.22.17-3</b>	<b>Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.17-3	Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg		39	0	0	0	0	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.473</b>	<b>0</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		4.471	0	0	0	-6.473	0
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		136	0	0	0	0	0
<b>03.35.62-3</b>	<b>Teatre, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.62-3	Teatre, Anlæg		136	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		1.108	0	0	0	0	0
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>21</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		21	-5	0	0	0	0
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		1.237	0	0	0	0	0
<b>05.25.13-3</b>	<b>Børnehaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3	Børnehaver, Anlæg		157	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.993</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		5.993	100	0	0	0	0
<b>05.28.21-3</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		359	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		840	0	0	0	0	0
<b>05.30.27-3</b>	<b>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</b>	BV	<b>862</b>	<b>-45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		862	-45	0	0	0	0
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>5.449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		5.449	0	0	0	0	0
<b>05.38.50-3</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b>	BV	<b>2.332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.50-3	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg		2.332	0	0	0	0	0
<b>05.38.51-3</b>	<b>Botilbudlignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg</b>	BV	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.51-3	Botilbudlignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg		173	0	0	0	0	0
<b>05.38.52-3</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	BV	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		28	0	0	0	0	0
<b>05.38.58-3</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg</b>	BV	<b>1.112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.58-3	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg		1.112	0	0	0	0	0
<b>05.38.59-3</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg</b>	BV	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.59-3	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg		18	0	0	0	0	0
<b>05.68.90-3</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Anlæg</b>	BV	<b>730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg		730	0	0	0	0	0
<b>06.45.50-3</b>	<b>Administrationsbygninger, Anlæg</b>	BV	<b>107.240</b>	<b>-199</b>	<b>224.648</b>	<b>0</b>	<b>-1.015</b>	<b>-8.994</b>
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg		107.240	-199	224.648	0	-1.015	-8.994
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>	BV	<b>72.368</b>	<b>0</b>	<b>72.090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>		<b>72.368</b>	<b>0</b>	<b>72.090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.61	Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		72.368	0	72.090	0	0	0
<b>2.62</b>	<b>Brandvæsen - Anlæg</b>		<b>5.989</b>	<b>0</b>	<b>6.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00.58.95-3</b>	<b>Redningsberedskab, Anlæg</b>	BV	<b>5.989</b>	<b>0</b>	<b>6.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.58.95-3	Redningsberedskab, Anlæg		5.989	0	6.001	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>							
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>3.497.364</b>	<b>-321.341</b>	<b>3.295.463</b>	<b>-188.181</b>	<b>41.724</b>	<b>0</b>
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>		<b>3.497.364</b>	<b>-321.341</b>	<b>3.295.463</b>	<b>-188.181</b>	<b>41.724</b>	<b>0</b>
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		3.497.364	-321.341	3.295.463	-188.181	41.724	0
<b>3.32 Sundhed og Omsorg - KB-bevillinger</b>		<b>58.928</b>	<b>0</b>	<b>56.081</b>	<b>0</b>	<b>13.043</b>	<b>0</b>
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>58.928</b>	<b>0</b>	<b>56.081</b>	<b>0</b>	<b>13.043</b>	<b>0</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		58.928	0	56.081	0	13.043	0
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>227.339</b>	<b>-338.562</b>	<b>203.275</b>	<b>-357.543</b>	<b>32.200</b>	<b>0</b>
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>		<b>227.339</b>	<b>-338.562</b>	<b>203.275</b>	<b>-357.543</b>	<b>32.200</b>	<b>0</b>
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		227.339	-338.562	203.275	-357.543	32.200	0
<b>3.35 Sundhed og Omsorg - Boligstøtte - Ikke-decentraliseret</b>		<b>1.082.738</b>	<b>0</b>	<b>1.093.308</b>	<b>-320</b>	<b>-8.870</b>	<b>0</b>
<b>00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift		0	0	0	-320	0	0
<b>00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift		507	0	0	0	0	0
<b>00.25.19-1 Ældreboliger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.639</b>	<b>0</b>	<b>-749</b>	<b>0</b>
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		0	0	1.639	0	-749	0
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.015.073</b>	<b>0</b>	<b>1.018.327</b>	<b>0</b>	<b>-3.254</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		1.015.073	0	1.018.327	0	-3.254	0
<b>04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>67.158</b>	<b>0</b>	<b>73.342</b>	<b>0</b>	<b>-4.867</b>	<b>0</b>
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift		67.158	0	73.342	0	-4.867	0
<b>3.36 Sundhed og Omsorg - Anlæg</b>		<b>77.939</b>	<b>-411</b>	<b>124.275</b>	<b>-3.600</b>	<b>-101.135</b>	<b>62.906</b>
<b>00.22.02-3 Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79.811</b>	<b>0</b>	<b>14.955</b>	<b>64.855</b>
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg		0	0	-79.811	0	14.955	64.855
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>58.611</b>	<b>0</b>	<b>47.247</b>	<b>-3.600</b>	<b>23.523</b>	<b>-1.949</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		58.611	0	47.247	-3.600	23.523	-1.949
<b>00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>19.328</b>	<b>-411</b>	<b>156.838</b>	<b>0</b>	<b>-139.614</b>	<b>0</b>
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg		19.328	-411	156.838	0	-139.614	0



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>								
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>1.012.624</b>	<b>-360.597</b>	<b>1.046.471</b>	<b>-372.894</b>	<b>-18.048</b>	<b>-1.391</b>
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>		<b>1.012.624</b>	<b>-360.597</b>	<b>1.046.471</b>	<b>-372.894</b>	<b>-18.048</b>	<b>-1.391</b>
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		1.012.624	-360.597	1.046.471	-372.894	-18.048	-1.391
<b>4.72</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Ikke-decentraliseret</b>		<b>652.174</b>	<b>-116.467</b>	<b>629.853</b>	<b>-13.475</b>	<b>66.066</b>	<b>-96.337</b>
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.721</b>	<b>0</b>	<b>19.746</b>	<b>0</b>	<b>-836</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		2.721	0	19.746	0	-836	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>17.761</b>	<b>0</b>	<b>6.935</b>	<b>-3.112</b>	<b>5.063</b>	<b>3.034</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		17.761	0	6.935	-3.112	5.063	3.034
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.625</b>	<b>0</b>	<b>2.625</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		0	0	-2.625	0	2.625	0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavn m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.837</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		8.530	0	0	0	5.837	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>16.908</b>	<b>-124</b>	<b>32.460</b>	<b>0</b>	<b>-5.992</b>	<b>-124</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		16.908	-124	32.460	0	-5.992	-124
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.385</b>	<b>-5.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.647</b>	<b>-589</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		2.385	-5.950	0	0	6.647	-589
<b>03.35.60-3</b>	<b>Museer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.338</b>	<b>-80.000</b>	<b>43.731</b>	<b>0</b>	<b>-30.281</b>	<b>-80.000</b>
03.35.60-3	Museer, Anlæg		8.338	-80.000	43.731	0	-30.281	-80.000
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>37.788</b>	<b>-24.706</b>	<b>20.442</b>	<b>2.085</b>	<b>23.347</b>	<b>-27.807</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		37.788	-24.706	20.442	2.085	23.347	-27.807
<b>03.45.83-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>61.693</b>	<b>-3.075</b>	<b>73.317</b>	<b>-12.448</b>	<b>-4.513</b>	<b>9.148</b>
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg		61.693	-3.075	73.317	-12.448	-4.513	9.148
<b>05.57.72-1</b>	<b>Sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.140</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>2.119</b>	<b>0</b>
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		2.140	0	26	0	2.119	0
<b>05.57.76-1</b>	<b>Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>150.538</b>	<b>-2.071</b>	<b>149.519</b>	<b>0</b>	<b>-1.168</b>	<b>0</b>
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift		150.538	-2.071	149.519	0	-1.168	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>264.746</b>	<b>-542</b>	<b>246.123</b>	<b>0</b>	<b>15.521</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift		264.746	-542	246.123	0	15.521	0
<b>05.72.99-1</b>	<b>Øvrige sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>824</b>	<b>0</b>	<b>2.088</b>	<b>0</b>	<b>-1.288</b>	<b>0</b>
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		824	0	2.088	0	-1.288	0
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>555</b>	<b>0</b>	<b>2.425</b>	<b>0</b>	<b>-1.725</b>	<b>0</b>
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		555	0	2.425	0	-1.725	0
<b>06.45.59-1</b>	<b>Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>77.245</b>	<b>0</b>	<b>35.665</b>	<b>0</b>	<b>50.710</b>	<b>0</b>
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		77.245	0	35.665	0	50.710	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
<b>5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>5.923.476</b>	<b>-1.098.882</b>	<b>5.868.553</b>	<b>-1.094.827</b>	<b>28.690</b>	<b>-20.438</b>
<b>5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret</b>		<b>5.923.476</b>	<b>-1.098.882</b>	<b>5.868.553</b>	<b>-1.094.827</b>	<b>28.690</b>	<b>-20.438</b>
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.923.476	-1.098.882	5.868.553	-1.094.827	28.690	-20.438
<b>5.52 Børn og Ungeområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>590.733</b>	<b>-20.984</b>	<b>615.175</b>	<b>-17.320</b>	<b>-22.211</b>	<b>-3.668</b>
<b>03.22.01-1 Folkeskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>50.192</b>	<b>-21.282</b>	<b>50.776</b>	<b>-17.660</b>	<b>-4.577</b>	<b>-2.554</b>
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift		50.192	-21.282	50.776	-17.660	-4.577	-2.554
<b>03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>90.956</b>	<b>0</b>	<b>94.818</b>	<b>0</b>	<b>-3.566</b>	<b>0</b>
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift		90.956	0	94.818	0	-3.566	0
<b>03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>372</b>	<b>0</b>	<b>378</b>	<b>0</b>	<b>-67</b>	<b>0</b>
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift		372	0	378	0	-67	0
<b>03.22.08-1 Kommunale specialsikoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>10.469</b>	<b>0</b>	<b>13.832</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>-1.114</b>
03.22.08-1 Kommunale specialsikoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift		10.469	0	13.832	16	0	-1.114
<b>03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>211.790</b>	<b>0</b>	<b>214.684</b>	<b>0</b>	<b>-2.977</b>	<b>0</b>
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift		211.790	0	214.684	0	-2.977	0
<b>03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>60.283</b>	<b>0</b>	<b>56.763</b>	<b>0</b>	<b>3.520</b>	<b>0</b>
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift		60.283	0	56.763	0	3.520	0
<b>03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>12.777</b>	<b>298</b>	<b>15.446</b>	<b>325</b>	<b>-2.558</b>	<b>0</b>
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift		12.777	298	15.446	325	-2.558	0
<b>05.25.10-1 Fælles formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>45.486</b>	<b>0</b>	<b>45.926</b>	<b>0</b>	<b>-704</b>	<b>0</b>
05.25.10-1 Fælles formål, Drift		45.486	0	45.926	0	-704	0
<b>05.25.11-1 Dagpleje, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.559</b>	<b>0</b>	<b>3.865</b>	<b>0</b>	<b>-1.070</b>	<b>0</b>
05.25.11-1 Dagpleje, Drift		2.559	0	3.865	0	-1.070	0
<b>05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>103.747</b>	<b>0</b>	<b>118.619</b>	<b>0</b>	<b>-12.355</b>	<b>0</b>
05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift		103.747	0	118.619	0	-12.355	0
<b>05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.105</b>	<b>-0</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>2.143</b>	<b>0</b>
05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift		2.105	-0	67	0	2.143	0
<b>5.53 Børn og Ungeområdet - KB-bevillinger</b>		<b>26.404</b>	<b>0</b>	<b>33.085</b>	<b>0</b>	<b>7.761</b>	<b>0</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>19.956</b>	<b>0</b>	<b>31.139</b>	<b>0</b>	<b>-12.734</b>	<b>0</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		19.956	0	31.139	0	-12.734	0
<b>03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg		31	0	0	0	0	0
<b>03.22.08-3 Kommunale specialsikoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>0</b>
03.22.08-3 Kommunale specialsikoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		681	0	0	0	109	0
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.305</b>	<b>0</b>	<b>-711</b>	<b>0</b>	<b>241</b>	<b>0</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		1.305	0	-711	0	241	0
<b>03.38.78-3 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.78-3 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner m.v., Anlæg		29	0	0	0	0	0
<b>04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.067</b>	<b>0</b>	<b>4.226</b>	<b>0</b>	<b>-3.226</b>	<b>0</b>
04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg		1.067	0	4.226	0	-3.226	0
<b>05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg		55	0	0	0	0	0
<b>05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg		-115	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.379</b>	<b>0</b>	<b>-1.568</b>	<b>0</b>	<b>23.371</b>	<b>0</b>
05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg		3.379	0	-1.568	0	23.371	0
<b>05.28.25-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.25-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg		18	0	0	0	0	0
<b>5.54 Børn og Ungeområdet - Anlæg</b>		<b>187.136</b>	<b>-1.503</b>	<b>380.673</b>	<b>0</b>	<b>-178.290</b>	<b>-5.899</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>54.659</b>	<b>0</b>	<b>166.051</b>	<b>0</b>	<b>-103.269</b>	<b>0</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		54.659	0	166.051	0	-103.269	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>03.22.08-3</b>	<b>Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	BV	<b>49.587</b>	<b>0</b>	<b>45.887</b>	<b>0</b>	<b>9.113</b>	<b>0</b>
03.22.08-3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		49.587	0	45.887	0	9.113	0
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	BV	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>7.044</b>	<b>0</b>	<b>-6.844</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		197	0	7.044	0	-6.844	0
<b>04.62.85-3</b>	<b>Kommunal tandpleje, Anlæg</b>	BV	<b>703</b>	<b>0</b>	<b>4.791</b>	<b>0</b>	<b>-4.247</b>	<b>0</b>
04.62.85-3	Kommunal tandpleje, Anlæg		703	0	4.791	0	-4.247	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	BV	<b>81.989</b>	<b>-1.503</b>	<b>156.899</b>	<b>0</b>	<b>-73.042</b>	<b>-5.899</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		81.989	-1.503	156.899	0	-73.042	-5.899

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Borgmesterens afdeling</b>						
<b>9.20 Budgetreserver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158.427</b>	<b>-69.958</b>	<b>-205.270</b>	<b>109.900</b>
<b>05.22.07-2 Indtægter fra den centrale refusionsordning, Statsrefusion</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>
05.22.07-2 Indtægter fra den centrale refusionsordning, Statsrefusion	0	0	0	32.000	0	8.000
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-69.119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift	0	0	-69.119	0	0	0
<b>05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift	0	0	-17.827	0	0	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.671</b>	<b>0</b>	<b>4.737</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	15.671	0	4.737	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.762</b>	<b>-101.958</b>	<b>39.922</b>	<b>101.900</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	0	0	-26.762	-101.958	39.922	101.900
<b>06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.989</b>	<b>0</b>	<b>-1.452</b>	<b>0</b>
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift	0	0	7.989	0	-1.452	0
<b>06.52.71-1 Lønpuljer m.v., Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248.476</b>	<b>0</b>	<b>-248.476</b>	<b>0</b>
06.52.71-1 Lønpuljer m.v., Drift	0	0	248.476	0	-248.476	0
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b> BV	<b>488.193</b>	<b>-26.385</b>	<b>465.162</b>	<b>782</b>	<b>15.965</b>	<b>0</b>
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b>	<b>488.193</b>	<b>-26.385</b>	<b>465.162</b>	<b>782</b>	<b>15.965</b>	<b>0</b>
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	488.193	-26.385	465.162	782	15.965	0
<b>9.33 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Ikke-decentraliseret</b>	<b>537.056</b>	<b>-46.917</b>	<b>594.719</b>	<b>-25.424</b>	<b>-85.595</b>	<b>-403</b>
<b>00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift</b> BV	<b>-63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift	-63	0	0	0	0	0
<b>00.28.20-1 Grønne områder og naturpladser, Drift</b> BV	<b>-40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.28.20-1 Grønne områder og naturpladser, Drift	-40	0	0	0	0	0
<b>00.55.93-1 Diverse udgifter og indtægter, Drift</b> BV	<b>-28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.55.93-1 Diverse udgifter og indtægter, Drift	-28	0	0	0	0	0
<b>01.35.46-1 Klimainvesteringer, Drift</b> BV	<b>2.541</b>	<b>-2.541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.541</b>	<b>0</b>
01.35.46-1 Klimainvesteringer, Drift	2.541	-2.541	0	0	-2.541	0
<b>03.22.01-1 Folkeskoler, Drift</b> BV	<b>-309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift	-309	0	0	0	0	0
<b>03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift</b> BV	<b>-156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift	-156	0	0	0	0	0
<b>03.32.50-1 Folkebiblioteker, Drift</b> BV	<b>-46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.32.50-1 Folkebiblioteker, Drift	-46	0	0	0	0	0
<b>03.35.63-1 Musikarrangementer, Drift</b> BV	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.63-1 Musikarrangementer, Drift	-35	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-1 Andre kulturelle opgaver, Drift</b> BV	<b>-414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.64-1 Andre kulturelle opgaver, Drift	-414	0	0	0	0	0
<b>03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift</b> BV	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift	-9	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift</b> BV	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift	-25	0	0	0	0	0
<b>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</b> BV	<b>-82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	-82	0	0	0	0	0
<b>05.30.27-1 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Drift</b> BV	<b>-58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.30.27-1 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Drift	-58	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.30.29-1</b>	<b>Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre, Drift</b>	BV	<b>-71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.30.29-1	Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre, Drift		-71	0	0	0	0	0
<b>05.38.58-1</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Drift</b>	BV	<b>-36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.58-1	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Drift		-36	0	0	0	0	0
<b>05.68.90-1</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Drift</b>	BV	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-1	Beskæftigelsesordninger, Drift		-26	0	0	0	0	0
<b>05.68.97-1</b>	<b>Seniorjob til personer over 55 år, Drift</b>	BV	<b>13.968</b>	<b>0</b>	<b>39.970</b>	<b>0</b>	<b>-27.784</b>	<b>0</b>
05.68.97-1	Seniorjob til personer over 55 år, Drift		13.968	0	39.970	0	-27.784	0
<b>05.68.97-2</b>	<b>Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion</b>	BV	<b>0</b>	<b>-5.437</b>	<b>0</b>	<b>-17.637</b>	<b>12.216</b>	<b>0</b>
05.68.97-2	Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion		0	-5.437	0	-17.637	12.216	0
<b>06.45.50-1</b>	<b>Administrationsbygninger, Drift</b>	BV	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.50-1	Administrationsbygninger, Drift		-9	0	0	0	0	0
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	BV	<b>82.512</b>	<b>-12.931</b>	<b>56.749</b>	<b>-7.787</b>	<b>11.204</b>	<b>-403</b>
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		82.512	-12.931	56.749	-7.787	11.204	-403
<b>06.45.52-1</b>	<b>Fælles IT og telefoni, Drift</b>	BV	<b>-116</b>	<b>0</b>	<b>78.592</b>	<b>0</b>	<b>-78.592</b>	<b>0</b>
06.45.52-1	Fælles IT og telefoni, Drift		-116	0	78.592	0	-78.592	0
<b>06.45.53-1</b>	<b>Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Drift</b>	BV	<b>-190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.53-1	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Drift		-190	0	0	0	0	0
<b>06.45.58-1</b>	<b>Det specialiserede børneområde, Drift</b>	BV	<b>-102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.58-1	Det specialiserede børneområde, Drift		-102	0	0	0	0	0
<b>06.45.59-1</b>	<b>Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b>	BV	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		600	0	0	0	0	0
<b>06.52.72-1</b>	<b>Tjenestemandspension, Drift</b>	BV	<b>439.252</b>	<b>-26.009</b>	<b>419.408</b>	<b>0</b>	<b>-98</b>	<b>0</b>
06.52.72-1	Tjenestemandspension, Drift		439.252	-26.009	419.408	0	-98	0
<b>9.34 Tværgående puljer</b>			<b>19.305</b>	<b>-12.878</b>	<b>70.607</b>	<b>0</b>	<b>-46.724</b>	<b>-12.717</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	BV	<b>34</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>0</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		34	-35	0	0	32	0
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	BV	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>505</b>	<b>0</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		162	0	506	0	505	0
<b>00.22.04-3</b>	<b>Offentlige formål, Anlæg</b>	BV	<b>3.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.824</b>	<b>0</b>
00.22.04-3	Offentlige formål, Anlæg		3.187	0	0	0	5.824	0
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	BV	<b>2.438</b>	<b>-3.126</b>	<b>63.698</b>	<b>0</b>	<b>-55.815</b>	<b>-3.000</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		2.438	-3.126	63.698	0	-55.815	-3.000
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>7.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.919</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		7.410	0	0	0	6.919	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	BV	<b>4.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		4.150	0	0	0	0	0
<b>02.22.01-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	BV	<b>1.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.348</b>	<b>-9.717</b>
02.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		1.366	0	0	0	1.348	-9.717
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.243</b>	<b>0</b>	<b>-1.243</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		0	0	1.243	0	-1.243	0
<b>06.45.51-3</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b>	BV	<b>488</b>	<b>-9.717</b>	<b>5.160</b>	<b>0</b>	<b>-4.693</b>	<b>0</b>
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		488	-9.717	5.160	0	-4.693	0
<b>06.45.52-3</b>	<b>Fælles IT og telefoni, Anlæg</b>	BV	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
06.45.52-3	Fælles IT og telefoni, Anlæg		70	0	0	0	400	0
<b>9.98 Renter og Finansiering</b>			<b>-319.447</b>	<b>-21.671.524</b>	<b>575.924</b>	<b>-23.702.432</b>	<b>8.487</b>	<b>980.363</b>
<b>07.22.05-4</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter</b>	BV	<b>-3.263</b>	<b>-1.281</b>	<b>0</b>	<b>-52.406</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.05-4	Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter		-3.263	-1.281	0	-52.406	0	0
<b>07.22.07-4</b>	<b>Investerings- og placeringsforeninger, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-63.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.07-4	Investerings- og placeringsforeninger, Renter		0	-63.490	0	0	0	0
<b>07.22.08-4</b>	<b>Realkreditobligationer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-19.242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.08-4	Realkreditobligationer, Renter		0	-19.242	0	0	0	0
<b>07.22.10-4</b>	<b>Statsobligationer m.v., Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.10-4	Statsobligationer m.v., Renter		0	-50	0	0	0	0
<b>07.28.14-4</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.306</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter		0	-4.306	0	-5.000	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.28.15-4</b>	<b>Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-523</b>	<b>0</b>	<b>-315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.15-4	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter		0	-523	0	-315	0	0
<b>07.28.18-4</b>	<b>Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.18-4	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter		0	0	0	-17	0	0
<b>07.32.21-4</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-455</b>	<b>0</b>	<b>-210</b>	<b>0</b>	<b>-831</b>
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter		0	-455	0	-210	0	-831
<b>07.32.23-4</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-452</b>	<b>0</b>	<b>-279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.23-4	Udlån til beboerindskud, Renter		0	-452	0	-279	0	0
<b>07.32.25-4</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-5.605</b>	<b>0</b>	<b>-5.351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter		0	-5.605	0	-5.351	0	0
<b>07.35.29-4</b>	<b>Klimainvesteringer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-444</b>	<b>0</b>	<b>-502</b>	<b>0</b>	<b>57</b>
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter		0	-444	0	-502	0	57
<b>07.50.50-4</b>	<b>Kassekreditter og byggelån, Renter</b>	BV	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.50.50-4	Kassekreditter og byggelån, Renter		8	0	0	0	0	0
<b>07.52.56-4</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter</b>	BV	<b>4.949</b>	<b>0</b>	<b>1.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.56-4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter		4.949	0	1.071	0	0	0
<b>07.52.59-4</b>	<b>Mellemregningskonto, Renter</b>	BV	<b>-220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.59-4	Mellemregningskonto, Renter		-220	0	0	0	0	0
<b>07.52.61-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.61-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		7	0	0	0	0	0
<b>07.55.63-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.55.63-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		89	0	0	0	0	0
<b>07.55.64-4</b>	<b>Stat og hypotekbank, Renter</b>	BV	<b>315</b>	<b>0</b>	<b>315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.55.64-4	Stat og hypotekbank, Renter		315	0	315	0	0	0
<b>07.55.68-4</b>	<b>Realkredit, Renter</b>	BV	<b>897</b>	<b>0</b>	<b>1.403</b>	<b>0</b>	<b>-344</b>	<b>0</b>
07.55.68-4	Realkredit, Renter		897	0	1.403	0	-344	0
<b>07.55.70-4</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Renter</b>	BV	<b>59.491</b>	<b>0</b>	<b>69.528</b>	<b>0</b>	<b>-143</b>	<b>0</b>
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter		59.491	0	69.528	0	-143	0
<b>07.55.73-4</b>	<b>Lønmodtagernes Feriemidler, Renter</b>	BV	<b>604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>808</b>	<b>0</b>
07.55.73-4	Lønmodtagernes Feriemidler, Renter		604	0	0	0	808	0
<b>07.58.77-4</b>	<b>Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter</b>	BV	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.77-4	Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter		54	0	0	0	0	0
<b>07.58.78-4</b>	<b>Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter</b>	BV	<b>38.729</b>	<b>-25.636</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter		38.729	-25.636	0	-300	0	0
<b>07.58.79-4</b>	<b>Garantiprovision, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-7.103</b>	<b>0</b>	<b>-23.029</b>	<b>0</b>	<b>15.913</b>
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter		0	-7.103	0	-23.029	0	15.913
<b>07.62.80-7</b>	<b>Udligning og generelle tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.223.236</b>	<b>0</b>	<b>-4.215.704</b>	<b>0</b>	<b>-761</b>
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering		0	-4.223.236	0	-4.215.704	0	-761
<b>07.62.81-7</b>	<b>Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering</b>	BV	<b>160.848</b>	<b>-192.696</b>	<b>160.848</b>	<b>-192.696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering		160.848	-192.696	160.848	-192.696	0	0
<b>07.62.82-7</b>	<b>Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering</b>	BV	<b>39.972</b>	<b>0</b>	<b>40.108</b>	<b>0</b>	<b>-136</b>	<b>0</b>
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering		39.972	0	40.108	0	-136	0
<b>07.62.86-7</b>	<b>Særlige tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-211.032</b>	<b>0</b>	<b>-311.376</b>	<b>0</b>	<b>100.344</b>
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering		0	-211.032	0	-311.376	0	100.344
<b>07.65.87-7</b>	<b>Refusion af købsmoms, Finansiering</b>	BV	<b>9.795</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.65.87-7	Refusion af købsmoms, Finansiering		9.795	0	10.000	0	0	0
<b>07.68.90-7</b>	<b>Kommunal indkomstskat, Finansiering</b>	BV	<b>99</b>	<b>-15.150.839</b>	<b>0</b>	<b>-15.152.648</b>	<b>0</b>	<b>1.907</b>
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering		99	-15.150.839	0	-15.152.648	0	1.907
<b>07.68.92-7</b>	<b>Selskabsskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-361.068</b>	<b>0</b>	<b>-361.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering		0	-361.068	0	-361.069	0	0
<b>07.68.93-7</b>	<b>Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-54.863</b>	<b>0</b>	<b>-54.226</b>	<b>0</b>	<b>-638</b>
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering		0	-54.863	0	-54.226	0	-638
<b>07.68.94-7</b>	<b>Grundskyld, Finansiering</b>	BV	<b>17.902</b>	<b>-1.788.382</b>	<b>0</b>	<b>-1.782.534</b>	<b>0</b>	<b>4.721</b>
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering		17.902	-1.788.382	0	-1.782.534	0	4.721

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.68.95-7</b>	<b>Anden skat på fast ejendom, Finansiering</b>	BV	<b>11.094</b>	<b>-319.216</b>	<b>0</b>	<b>-312.492</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering		11.094	-319.216	0	-312.492	0	4.000
<b>08.22.01-5</b>	<b>Kontante beholdninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-54</b>	<b>0</b>	<b>-1.241.502</b>	<b>100</b>	<b>1.700.756</b>
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger		0	-54	0	-1.241.502	100	1.700.756
<b>08.22.05-5</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>749.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger		0	749.540	0	0	0	0
<b>08.22.07-5</b>	<b>Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-66.994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger		0	-66.994	0	0	0	0
<b>08.22.08-5</b>	<b>Realkreditobligationer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>400.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger		0	400.546	0	0	0	0
<b>08.22.10-5</b>	<b>Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.10-5	Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger		0	0	0	0	0	0
<b>08.25.12-5</b>	<b>Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-39.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-39.400	0	0	0	0
<b>08.25.13-5</b>	<b>Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-236.158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.25.13-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-236.158	0	0	0	0
<b>08.28.14-5</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-1.289.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger		-1.289.000	0	0	0	0	0
<b>08.28.15-5</b>	<b>Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>1.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	1.068	0	0	0	0
<b>08.28.17-5</b>	<b>Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-20.312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.17-5	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger		0	-20.312	0	0	0	0
<b>08.28.18-5</b>	<b>Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-5.855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.18-5	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger		0	-5.855	0	0	0	0
<b>08.32.21-5</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-6.728</b>	<b>0</b>	<b>39.025</b>	<b>0</b>	<b>-45.736</b>
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger		0	-6.728	0	39.025	0	-45.736
<b>08.32.23-5</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>12.092</b>	<b>0</b>	<b>691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger		0	12.092	0	691	0	0
<b>08.32.24-5</b>	<b>Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>90.764</b>	<b>0</b>	<b>89.210</b>	<b>0</b>	<b>33.828</b>
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger		0	90.764	0	89.210	0	33.828
<b>08.32.25-5</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-201</b>	<b>246.575</b>	<b>0</b>	<b>11.047</b>	<b>0</b>	<b>-22.379</b>
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger		-201	246.575	0	11.047	0	-22.379
<b>08.32.27-5</b>	<b>Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-70.868</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger		0	-70.868	0	0	0	0
<b>08.38.37-5</b>	<b>Staten, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.38.37-5	Staten, Balanceforskydninger		0	-207	0	0	0	0
<b>08.42.42-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger		0	-12	0	0	0	0
<b>08.42.43-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-65.188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger		0	-65.188	0	0	0	0
<b>08.45.46-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger		-6	0	0	0	0	0
<b>08.45.47-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>59.599</b>	<b>0</b>	<b>-8.322</b>	<b>0</b>	<b>1.438</b>	<b>0</b>
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger		59.599	0	-8.322	0	1.438	0
<b>08.48.49-5</b>	<b>Staten, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.48.49-5	Staten, Balanceforskydninger		207	0	0	0	0	0
<b>08.50.50-5</b>	<b>Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>132.329</b>	<b>0</b>	<b>266.871</b>	<b>0</b>	<b>4.268</b>
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger		0	132.329	0	266.871	0	4.268
<b>08.51.52-5</b>	<b>Anden gæld, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-3.128</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger		0	-3.128	0	-0	0	0
<b>08.52.53-5</b>	<b>Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>6.710</b>	<b>0</b>	<b>12.918</b>	<b>0</b>	<b>-4.871</b>
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger		0	6.710	0	12.918	0	-4.871

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>08.52.56-5</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>760.299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.56-5	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger		0	760.299	0	0	0	0
<b>08.52.59-5</b>	<b>Mellemregningskonto, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>191.098</b>	<b>436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger		191.098	436	0	0	0	0
<b>08.52.61-5</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>5.131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.61-5	Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger		5.131	0	0	0	0	0
<b>08.55.63-6</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>888</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.63-6	Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		888	0	100	0	0	0
<b>08.55.68-6</b>	<b>Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>2.359</b>	<b>0</b>	<b>3.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.359	0	3.015	0	0	0
<b>08.55.70-6</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>184.401</b>	<b>0</b>	<b>175.720</b>	<b>0</b>	<b>-49.226</b>	<b>0</b>
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		184.401	0	175.720	0	-49.226	0
<b>08.55.70-7</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-916.445</b>	<b>0</b>	<b>-44.460</b>	<b>0</b>	<b>-871.985</b>
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering		0	-916.445	0	-44.460	0	-871.985
<b>08.55.72-6</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>2.096</b>	<b>0</b>	<b>2.082</b>	<b>0</b>	<b>2.096</b>	<b>0</b>
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.096	0	2.082	0	2.096	0
<b>08.55.72-7</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering		0	-700	0	0	0	0
<b>08.55.73-6</b>	<b>Lønmodtagernes Feriemidler, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>52.749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.893</b>	<b>0</b>
08.55.73-6	Lønmodtagernes Feriemidler, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		52.749	0	0	0	53.893	0
<b>08.55.77-6</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>129.863</b>	<b>0</b>	<b>120.056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		129.863	0	120.056	0	0	0
<b>08.55.77-7</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-209.913</b>	<b>0</b>	<b>-366.080</b>	<b>0</b>	<b>61.770</b>
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering		0	-209.913	0	-366.080	0	61.770



## 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
<b>9.22</b>	<b>Likvide aktiver</b>	<b>883.914</b>	<b>39.998</b>	<b>1.083.039</b>	<b>2.006.951</b>
09.22.01	Kontante beholdninger	1.043	-2	-54	987
09.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-1.244.605	0	749.540	-495.065
09.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	588.241	61.152	-66.994	582.399
09.22.08	Realkredittobligationer	1.487.955	-23.377	400.546	1.865.125
09.22.10	Statsobligationer m.v.	51.280	2.225	0	53.505
<b>9.25</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>504.761</b>	<b>0</b>	<b>-275.558</b>	<b>229.203</b>
09.25.12	Refusionstilgodehavender	-5.443	0	-39.400	-44.843
09.25.13	Andre tilgodehavender	510.204	0	-236.158	274.046
<b>9.28</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>1.881.749</b>	<b>-12.187</b>	<b>-1.314.099</b>	<b>555.464</b>
09.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	1.651.872	-1.290	-1.289.000	361.582
09.28.15	Andre tilgodehavender	60.481	-10.896	1.068	50.652
09.28.17	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	136.010	0	-20.312	115.698
09.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	33.387	0	-5.855	27.532
<b>9.32</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>11.564.505</b>	<b>1.681.118</b>	<b>271.633</b>	<b>13.517.257</b>
09.32.20	Pantebreve	2.430	-148	0	2.283
09.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	10.119.674	2.077.110	-6.728	12.190.055
09.32.22	Tilgodehavender hos grundejere	2.130	0	0	2.130
09.32.23	Udlån til beboerindskud	137.582	-3.392	12.092	146.283
09.32.24	Indskud i landsbyggefonden m.v.	294.546	-385.310	90.764	0
09.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	937.861	-7.142	246.374	1.177.093
09.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	70.282	0	-70.868	-586
<b>9.35</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>42.443</b>	<b>-4.628</b>	<b>0</b>	<b>37.816</b>
09.35.29	Klimainvesteringer	39.212	-1.396	0	37.816
09.35.35	Andre forsyningsvirksomheder	3.231	-3.231	0	0
<b>9.38</b>	<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.38.37	Staten	0	0	0	0
<b>9.42</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>364.193</b>	<b>0</b>	<b>-65.200</b>	<b>298.994</b>
09.42.42	Legater	10.505	0	-12	10.493
09.42.43	Deposita	353.688	0	-65.188	288.500
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.241.567</b>	<b>1.704.302</b>	<b>-300.184</b>	<b>16.645.684</b>

Konto (1.000 kr.)		Primosaldo	Statusposte-	Tilgang/	Ultimosaldo
<b>9.45</b>	<b>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-472.324</b>	<b>-3</b>	<b>59.593</b>	<b>-412.733</b>
09.45.46	Legater	-10.505	0	-6	-10.511
09.45.47	Deposita	-461.819	-3	59.599	-402.222
<b>9.48</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller</b>	<b>-636</b>	<b>-211</b>	<b>207</b>	<b>-639</b>
09.48.49	Staten	-636	-211	207	-639
<b>9.50</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-132.329</b>	<b>0</b>	<b>132.329</b>	<b>0</b>
09.50.50	Kassekreditter og byggelån	-132.329	0	132.329	0
<b>9.51</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-105.889</b>	<b>4.025</b>	<b>-3.128</b>	<b>-104.992</b>
09.51.52	Anden gæld	-105.889	4.025	-3.128	-104.992
<b>9.52</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-3.842.973</b>	<b>-196.007</b>	<b>1.007.191</b>	<b>-3.031.790</b>
09.52.53	Kirkelige skatter og afgifter	11.466	0	6.710	18.176
09.52.55	Skyldige feriepenge	-64.163	20.645	43.518	0
09.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk	-1.886.752	0	760.299	-1.126.454
09.52.59	Mellemregningskonto	-1.871.266	-216.652	191.534	-1.896.385
09.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	-32.257	0	5.131	-27.127
<b>9.55</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-6.086.670</b>	<b>-41.380</b>	<b>-754.704</b>	<b>-6.882.753</b>
09.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-164.909	7.429	888	-156.592
09.55.64	Stat og hypotekbank	-7.877	7.877	0	0
09.55.68	Realkredit	-32.170	508	2.359	-29.303
09.55.70	Kommunekreditforeningen	-2.564.731	0	-732.044	-3.296.776
09.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-39.212	0	1.396	-37.816
09.55.73	Lønmodtagernes Feriemidler	-941.221	-55.782	52.749	-944.254
09.55.75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-6.000	-7.877	0	-13.877
09.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-2.271.370	1.492	-80.050	-2.349.928
09.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-59.181	4.974	0	-54.207
<b>9.58</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.538.983</b>	<b>0</b>	<b>-114.473</b>	<b>15.424.510</b>
09.58.80	Grunde	3.772.949	0	8.436	3.781.385
09.58.81	Bygninger	8.850.918	0	-70.398	8.780.520
09.58.82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og	506.320	0	-30.970	475.350
09.58.83	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	86.275	0	6.958	93.233
09.58.84	Materielle anlægsaktiver under udførelse og	2.322.522	0	-28.500	2.294.022
<b>9.62</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>8.278</b>	<b>0</b>	<b>-2.166</b>	<b>6.113</b>
09.62.85	Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsa	8.278	0	-2.166	6.113
<b>9.65</b>	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>793.644</b>	<b>0</b>	<b>195.548</b>	<b>989.192</b>
09.65.86	Varebeholdninger/-lagre	793.644	0	195.548	989.192

Konto (1.000 kr.)		Primosaldo	Statusposte-	Tilgang/	Ultimosaldo
<b>9.68</b>	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>924.912</b>	<b>0</b>	<b>-33.837</b>	<b>891.075</b>
09.68.87	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	924.912	0	-33.837	891.075
<b>9.72</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-12.060.915</b>	<b>479.427</b>	<b>0</b>	<b>-11.581.487</b>
09.72.90	Hensatte forpligtelser	-12.060.915	479.427	0	-11.581.487
<b>9.75</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-9.805.648</b>	<b>-1.950.153</b>	<b>-186.378</b>	<b>-11.942.179</b>
09.75.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-164.068	0	4.451	-159.617
09.75.93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-17.101.749	0	-49.524	-17.151.272
09.75.99	Balancekonto	7.460.169	-1.950.153	-141.305	5.368.711
<b>Passiver i alt</b>		<b>-15.241.567</b>	<b>-1.704.302</b>	<b>300.184</b>	<b>-16.645.684</b>
<b>Balance</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 2021

## 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 2021

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	2.698.401.743
Garanti vedrørende ældreboliger	10.359.774
<b>I alt</b>	<b>2.708.761.517</b>

**B. Kommunal garanti for lån optaget af enkeltpersoner****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2021**

<b>Lånets formål</b>	<b>Restgaranti i DKK</b>
Boligindskudslån med kommunekaution	<b>16.462.657</b>

**C. Kommunal garanti for lån optaget af offentlige selskaber (uden statslig deltagelse)****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2021**

<b>Lånets formål</b>	<b>Restgaranti i DKK</b>
Andelssamfundet i Hjortshøjs Energiselskab A.m.b.A	281.354
Lystrup Fjernvarme A.m.b.A	23.280.458
Løgten Skødstrup Vandværk A.m.b.A	7.562.308
Malling Varmeværk A.m.b.a.	1.975.772
Aarhus Vand A/S	345.269.394
Midttrafik (Interessent garanti)	76.920.317
Udbetaling Danmark (Interessent garanti)	1.589.303.298
Aarhus Letbane I/S (Interessent garanti)	1.919.191.956
<b>I alt</b>	<b>3.963.784.857</b>

**D. Kommunal garanti for øvrige lån****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2021**

<b>Lånets formål</b>	<b>Restgaranti i DKK</b>
BMI Hal-Fond	3.130.760
Ejendomsselskabet Moesgård A/S	12.867.215
DDS Delfinerne, Egå	371.944
Den almennyttige fond Århus Gymnastik- og Motorikhal	4.064.251
Den Selvejende Institution Fonden DGI-Huset Aarhus	10.958.839
Det Nationale Hestesportscenter Vilhelmsborg	1.153.441
FDF Ellevang-Risskov	456.911
Fonden Den Ny Brabrand-hal	1.423.482
Fonden Lyseng Idrætscenter	16.904.282
Fonden Multihus Hjortshøj	11.586.499
Fonden Mårslet Multihal	11.020.652
Fonden Aarhus International Sejlsportscenter	2.990.487
Fuglebakken KFUM, Aarhus	1.038.537
Fællesmagasinet for Museer (pro-rata)	705.972
Højbjerg Tennisklub	115.934
Idrætsforeningen Lyseng Fodbold	787.724
Kajakklubben Skjold	51.028
Kolt-Hasselager Idrætsforening af 16. maj 1973	913.572
Lystrup Svømme- og Aktivitetscenter	14.025.565
Marselisborg Sejlklub	82.026
Moesgård Museum	6.196.491
S/I Harlev Idræts- og Kulturcenter	10.000.000
Sabro Rideklub	2.228.740
Skovbakken Tennis	1.185.498
Teatret Gruppe 38	1.000.000
Vejlby-Risskov Hallen E/F	10.726.100
Viby Badminton Klub	353.863
Aarhus 1900 Atletik/Motion	4.255.522
Aarhus 1900 Tennis	10.491
Aarhus Badminton Klub	218.384
Aarhus Gymnastik- og Trampolincenter Fond	682.034
Aarhus Gymnastikforening af 1880	8.701.821
Aarhus Havkajakklub	26.000
Aarhus Kano og Kajak Klub	25.515
Aarhus Klatreklub	500.000
Aarhus Svæveflyveklub	550.570
Århus Tigers	80.205
<b>I alt</b>	<b>141.390.355</b>



**Andre garantier vedrørende Aarhus Kommune**

Aarhus kommune havde ultimo 2021 finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler på 54,2 mio. DKK. Udover det er der ultimo 2021 finansielle forpligtelser for operationel leasing på 32,9 mio. DKK.

## 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/SGL. 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. gældsbrief 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 Mejlbj 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 tilbagekøbes 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, Katstrup 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 Gymnastikgården 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 Børneasyl, 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. pantebrev.

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 2021 satsreguleret til 106.120,80 kr. Satsen for 2018 før den 1. juli var på 55.375,27 kr. (satsreguleret 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).

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 sikkerhedsstillelser 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.

Ved udgangen af 2021 har Mål, Økonomi og Boliger 857 økonomiske sikkerhedsstillelser, hvilket som ventet er en stigning fra tidligere år. Der er sket en stigning i pålydende i 2021: Fra 30,2 mill.kr. i 2020 til 34,4 mill.kr. i 2021.

Årsagen er dels det væsentligt højere sikkerhedsbeløb, der for alvor er slået igennem fra 2019 og det væsentligt højere beløb, som den maksimalt kan nedsættes til, samt at vi har 73 flere sikkerhedsstillelser end i 2018.

**Oversigt over økonomiske sikkerhedsstillelser i Aarhus Kommune ved udgangen af 2021:**

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal sikkerhedsstillelser i alt pr. 31. december:	857	836	825	784	688
Saldo opgjort pr. 31. december: i mio. kr.	34,4	30,2	27,7	23,9	21,3

Samtlige originale økonomiske sikkerhedsstillelser forefindes i Mål, Økonomi og Boliger.

## **Bilag 8 - Oversigt over anlægsregnskaber af- lagt 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 2021

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
<b>Anlægsprojekter større end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - AB-18-105-001 - Flytning stofindt.rum og etabl. sovepl. hjemløse		U I	02-12-2020	31-12-2021	2.819 0	1.744 0	-1.074 0	-38,1% ...
1.05 - AB-19-105-004 - Oddervej 249 - 6 specialpladser		U I	30-10-2019	31-12-2021	4.092 0	4.092 0	0 0	0,0% ...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.02 - AB-14-212-007 - MOVE Ringgaden, VVM		U I	17-12-2014	31-12-2021	2.040 0	52 0	-1.988 0	-97,4% ...
2.02 - AB-18-235-007 - T-kryds ved Mindet		U I	06-03-2019	31-12-2021	4.975 0	5.107 0	132 0	2,7% ...
2.02 - AB-17-235-002 - DBH Navitas forskønnelse af byrum		U I	10-01-2018	31-12-2021	4.069 0	4.079 0	10 0	0,3% ...
2.02 - AB-16-235-009 - Supercykelsti til Tilst		U I	12-05-2021	31-12-2021	8.422 -2.300	6.285 0	-2.137 2.300	-25,4% -100,0%
2.02 - AB-16-235-002 - LP 771 Asmusgårdsvej, tre parcelhusgrunde i Elsted		U I	30-03-2016	31-12-2021	2.200 0	1.420 -208	-780 -208	-35,4% ...
2.02 - AB-16-235-003 - LP 980 Lergravvej, fire parcelhusgrunde i Trige		U I	22-06-2016	31-12-2021	1.900 -200	2.034 -218	134 -18	7,0% 8,8%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.02 - AB-15-212-004 - LP 994 Boliger i Skødstrup		U I	21-10-2015	31-12-2021	200	659	459	229,3%
					-35.400	-31.461	3.939	-11,1%
2.02 - AB-16-212-006 - Etable- ring af havnebad i Bassin 7		U I	31-12-2021	31-12-2021	45.138	45.144	6	0,0%
					-35.000	-35.000	0	0,0%
2.02 - AB-09-247-002 - Retable- ring af beplantning på Ringvejen		U I	18-01-2017	31-12-2021	2.098	1.957	-142	-6,7%
					0	0	0	...
2.02 - 05917 - Etabl. af nye legepladser og renov.af bestænde		U I	18-01-2017	31-12-2021	14.019	14.335	316	2,3%
					0	-206	-206	...
2.02 - AB-16-247-001 - Genteg- nelse af Giber Å		U I	31-12-2021	31-12-2021	6.973	6.973	0	0,0%
					0	0	0	...
2.12 - AB-07-223-005 - lp. 754, Lægårdsvej syd Lystrup, BM og salg		U I	06-02-2008	31-12-2021	-2.800	-2.647	153	-5,5%
					-23.100	-19.809	3.291	-14,2%
2.12 - AB-12-212-007 - LP902, Byggem og salg til erhverv v Skæring Hede v		U I	10-10-2012	31-12-2021	-600	0	600	-100,0%
					-7.900	-9.605	-1.705	21,6%
2.12 - AB-16-212-003 - LP 771 Asmusgårdsvej, tre parcelhus- grunde i Elsted		U I	30-03-2016	31-12-2021	100	43	-57	-57,2%
					-3.300	-5.357	-2.057	62,3%
2.12 - AB-18-212-007 - Salg af byggefelt, Lauritshøj 150A		U I	16-01-2019	31-12-2021	500	106	-394	-78,7%
					-12.375	-12.573	-198	1,6%
2.23 - AB-10-223-012 - Aflysning af deklaration - ejendom i Åby		U I	15-12-2010	31-12-2021	8	0	-8	-100,0%
					-7.225	-7.225	1	0,0%
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.36 - 05610 - Salg af ferie- hjemmet Klitgården i Bønnerup		U I	02-12-2020	31-12-2021	-11.053	9.346	20.399	-184,6%
					0	-20.399	-20.399	...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.			- % -
3.36 - AB-16-336-6586 - Sand- kåsvej, salg af grund		U	27-05-2020	31-12-2021	-10.989	-10.989	0	0,0%
		I			0	0	0	...
3.36 - AB-19-336-666830 - Bø- geskovhus plejeboliger		U	27-05-2020	31-12-2021	17.060	16.201	-859	-5,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Fri- tid og kultur</b>								
4.72 - AB-15-472-005 - Etable- ring af kunstgræsbaner v.Ingerslev Boulevard		U	13-10-2021	31-12-2021	5.867	5.104	-762	-13,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-13-554-008 - Vejlb- y-Jellebakken skole, fysisk forbedr, SFO		U	13-12-2017	31-12-2020	4.231	4.231	0	0,0%
		I			0	-2	-2	...
5.54 - AB-13-554-021 - Aarhus Ø ny dagtilbudsafdeling		U	16-01-2019	31-12-2020	27.666	26.053	-1.612	-5,8%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-13-554-022 - Samsø- gades distrikt 1 ny dt gruppe		U	02-05-2018	31-12-2020	0	4.503	4.503	...
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-15-554-014 - Lisbjerg- skolen etape 2		U	16-01-2019	31-12-2020	43.027	41.679	-1.348	-3,1%
		I			0	-2	-2	...
5.54 - AB-16-554-209 - Elle- vangskolen, Lokalefællesskab med FU		U	16-01-2019	31-12-2020	5.489	5.113	-376	-6,9%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-211 - Elsted Skole, Lokalefællesskab med FU		U	13-11-2019	31-12-2020	15.988	16.337	349	2,2%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-215 - Bavne- højskolen, Lokalefællesskab med FU		U	16-01-2019	31-12-2020	7.209	7.646	436	6,0%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.			- % -
5.54 - AB-17-554-039 - Skøds- trup dagtilbud, ny 6 grupper afdeling		U I	16-01-2019	31-12-2020	19.994 0	21.794 -603	1.800 -603	9,0% ...
5.54 - AB-17-554-051 - Dagtil- bud på Bryggervej		U I	16-01-2019	31-12-2020	24.859 0	27.565 -502	2.706 -502	10,9% ...
5.54 - AB-17-554-059 - Dagtil- budsafdeling på Tretommervej 2		U I	16-01-2019	31-12-2020	12.466 0	15.436 0	2.970 0	23,8% ...
5.54 - AB-17-554-060 - Lang- agerskolen, Bygningsudvikling		U I	16-01-2019	31-12-2020	8.135 0	7.780 0	-356 0	-4,4% ...
5.54 - AB-17-554-068 - Over- gangsløsning i Hårup		U I	16-01-2019	31-12-2020	5.151 0	7.286 0	2.135 0	41,4% ...
5.54 - AB-18-554-006 - Dagtil- bud på Fuldenvej		U I	12-12-2018	31-12-2020	20.594 0	20.304 0	-291 0	-1,4% ...
5.54 - AB-19-554-007 - Tilbyg- ning til Eghøjvej 6		U I	14-08-2019	31-12-2020	1.716 0	2.377 0	661 0	38,5% ...
5.54 - AB-19-554-015 - Karet- magertoften 2, Ombygning		U I	26-02-2020	31-12-2020	3.189 0	2.450 0	-739 0	-23,2% ...

## Afsluttede anlægsregnskaber for anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.

### Århus Kommune

### Anlægsregnskaber 2021

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
<b>Anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø</b>								
2.02 - AB-17-235-009 - AB 2017 Hellesteder i byens rum		U I	15-12-2021	31-12-2021	442 0	444 0	2 0	0,5% ...
2.02 - AB-14-247-004 - Skov- rejsning i Beder		U I	31-12-2021	31-12-2021	1.193 -150	1.222 -150	29 0	2,4% 0,0%
2.02 - 06084 - Anlæg af staude- bed m.v. i Botanisk Have		U I	18-01-2017	31-12-2021	1.294 0	1.379 0	85 0	6,6% ...
2.02 - AB-17-247-001 - AB 2017 Sikring af havnebad		U I	11-10-2017	31-12-2021	225 0	227 0	2 0	0,7% ...
2.53 - AB-12-253-001 - Klima- plan 2012 - 2015		U I	15-12-2021	31-12-2021	612 0	371 0	-241 0	-39,4% ...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-14-554-115 - Beder skole Rull		U I	26-05-2021	31-12-2020	0 0	0 0	0 0	... ...
5.54 - AB-19-554-002 - Indekli- ma i skolerne		U I	20-03-2019	31-12-2020	1.635 -750	1.523 -750	-112 0	-6,8% 0,0%

## Anlægsregnskaber for anlægsprojekter som byrådet har godkendt som KB-bevillinger

### Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger større end 2 mio. kr.

#### Århus Kommune

#### Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		1.000 kr.	- % -	
<b>KB-bevillinger større end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - KB-21-105-004 - Spor 7 - etableringsomkostninger	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	0	3.000	3.000	...
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.02 - KB-XX-202-005 - Grundbevilling Arealudvikling	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	3.990	253	-3.736	-93,6%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-001 - KB Sikkerhed og miljø	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	16.496	7.975	-8.521	-51,7%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-002 - K.B Stianlæg	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	5.290	2.389	-2.901	-54,8%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-005 - KB Mindre vejanlæg ved byudvikling	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	3.876	1.667	-2.210	-57,0%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-006 - KB Mindre vejarbejder	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	6.904	5.422	-1.482	-21,5%
		I			0	-17	-17	...
2.02 - KB-XX-235-007 - KB Cykelhandlingsplan	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	6.050	9.124	3.074	50,8%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-009 - KB Gadebelysningsarbejder	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	4.963	2.833	-2.130	-42,9%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-010 - KB Bidrag til kloakforsyningen	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	7.081	7.352	271	3,8%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
2.02 - KB-XX-235-015 - KB Fremkommelighedspulje	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	7.286 0	8.838 -578	1.552 -578	21,3% ...
2.02 - KB-XX-235-016 - KB Broer og fortove, vedligehol- delse	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	2.942 0	847 0	-2.095 0	-71,2% ...
2.02 - KB-XX-235-021 - KB Frigjorte midler vejafvanding	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	3.184 0	0 0	-3.184 0	-100,0% ...
2.02 - KB-XX-235-022 - KB Skoleveje, Budgetforlig	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	13.171 0	10.701 0	-2.469 0	-18,7% ...
2.02 - KB-XX-235-024 - KB Skitseprojektering	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	9.512 0	6.120 0	-3.392 0	-35,7% ...
2.02 - KB-XX-235-025 - KB Skitseprojektering byggemod- ning	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	2.234 0	516 0	-1.718 0	-76,9% ...
2.02 - KB-XX-235-027 - KB Kombinationsrejseanlæg	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	7.156 0	1.665 0	-5.492 0	-76,7% ...
2.02 - KB-XX-235-028 - KB ITS Projekter	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	9.158 0	5.874 -574	-3.284 -574	-35,9% ...
2.02 - KB-XX-235-031 - KB Bedre forhold for fodgængere	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	2.102 0	5.452 0	3.350 0	159,3% ...
2.02 - KB-XX-235-033 - KB Busprioritering	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	10.001 0	3 0	-9.998 0	-100,0% ...
2.02 - KB-16-212-003 - KB skitseprojekter grundsalg	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	-9.905 0	30.690 -23.211	40.595 -23.211	-409,9% ...
2.02 - KB-XX-212-001 - KB Forstærket indsats byudvikling (10 + 10)	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	-679 0	9.003 -5.950	9.681 -5.950	-1426,8% ...
2.02 - KB-XX-223-001 - KB Køb af arealer til byudvikling	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	3.910 0	2.269 0	-1.641 0	-42,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse	
				ling		1.000 kr.	- % -
2.02 - KB-17-247-001 - KB Klimaprojekter 2018-2021	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	5.064 0	1.474 0	-3.590 0	-70,9% ...
2.02 - KB-XX-247-001 - KB Skovrejsning, budgetforlig 2017	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	2.166 0	3.077 0	912 0	42,1% ...
2.02 - KB-18-212-001 - KB Tilbagekøbsklausuler	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	483 -107.056	919 -131.162	437 -24.106	90,5% 22,5%
2.02 - KB-XX-235-008 - KB Opholdshuse	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	3.107 0	0 0	-3.107 0	-100,0% ...
2.51 - KB-XX-253-002 - KB Bygninger	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	136.116 0	106.294 80	-29.822 80	-21,9% ...
2.53 - KB-XX-253-003 - Energieffektivt byggeri	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	4.167 0	692 0	-3.475 0	-83,4% ...
2.53 - KB-XX-253-004 - KB Ejendomssalg	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	2.989 -23.450	-20.676 0	-23.665 23.450	-791,9% -100,0%
2.53 - KB-XX-253-006 - KB AA+ (2) Energiledelsesprojekter	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	46.915 0	43.454 0	-3.462 0	-7,4% ...
2.53 - KB-XX-253-008 - KB El-ladestandere	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	5.000 0	20 0	-4.980 0	-99,6% ...
2.53 - KB-XX-253-009 - KB Modernisering	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	3.600 0	4.467 0	866 0	24,1% ...
2.53 - KB-XX-253-001 - KB Renovering/forbedring, bolig/erhvervsejendomme	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	4.459 0	4.100 0	-359 0	-8,0% ...
2.62 - KB-XX-260-001 - KB Renovering af brandhaner	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	6.001 0	5.989 0	-12 0	-0,2% ...
<b>Magistratsafdelingen for</b>							

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		1.000 kr.	- % -	
<b>Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - 06500 - 2011 KB ekstraordinær vedligeholdelse	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	22.786	21.698	-1.087	-4,8%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-08-332-005 - IT i ældreboligerne 2011	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	3.435	3.435	0	0,0%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-12-332-672000 - Velfærdsteknologi	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	12.438	11.316	-1.122	-9,0%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-12-332-674000 - Energirenovering/optimering	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	6.000	4.586	-1.414	-23,6%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-13-332675000 - Besjæling	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	8.715	7.469	-1.245	-14,3%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-16-332-679000 - Nyt demens- og hjernecenter - ekstra midler	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	4.256	2.075	-2.181	-51,2%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-20-332-682000 - Øget anlægsaktivitet 2020	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	4.304	4.304	0	0,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-001 - KB Bygningsvedligeholdelse (BoB)	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	3.778	3.098	-680	-18,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-002 - KB Genopretning	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	2.500	0	-2.500	-100,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-004 - KB Decentrale Kommunale Idrætsanlæg	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	3.000	2.644	-356	-11,9%
		I			-124	-124	0	0,0%
4.72 - KB-472-005 - KB Anlæbspuljen til forenings- og fritid	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	2.000	2.087	87	4,4%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-038 - Anlægs-	KB	U	07-10-2020	31-12-	4.549	4.906	357	7,8%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
tilskud til Multihaller	I		2021	0	0	0	...
4.72 - KB-472-040 - Ramme til idrætsfaciliteter inkl. drift	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	10.000 0	8.888 0	-1.112 0	-11,1% ...
4.72 - KB-472-047 - KB - bidrag til aktiv erhvervsind- sats, 2020 (Kult)	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	3.269 0	2.847 0	-422 0	-12,9% ...
4.72 - KB-472-051 - KB - Nature & Science Museum Aarhus	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	4.500 0	3.735 0	-765 0	-17,0% ...
4.72 - KB-472-009 - KB Mu- sikhuset, Vedligehold	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	3.297 -28	1.803 -28	-1.493 0	-45,3% 0,0%
4.72 - KB-472-010 - KB Mu- sikhuset, Investeringer	KB U I	07-10-2020	31-12- 2021	23.722 -13.650	21.249 -13.438	-2.473 212	-10,4% -1,6%
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
5.53 - KB-553-2610 - KB Fol- keskoler, vedligehold	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	7.000 0	1.615 0	-5.385 0	-76,9% ...
5.53 - KB-553-2620 - KB Dag- tilbud, vedligehold	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	7.000 0	4.912 0	-2.095 0	-29,9% ...
5.53 - KB-553-3107 - KB for- projektering og restarbejder dt	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	-104 0	-9.448 0	-9.344 0	8990,0% ...
5.53 - KB-553-3118 - KB dt ekstra bygningsrenovering og ejendomskøb	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	3.521 0	2.009 0	-1.512 0	-42,9% ...
5.53 - KB-553-3218 - KB sk ekstra bygningsrenovering	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	3.531 0	9.479 0	5.948 0	168,5% ...
5.53 - KB-553-4101 - KB dt IT-infrastruktur	KB U I	09-10-2019	31-12- 2020	4.602 0	2.903 0	-1.699 0	-36,9% ...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
5.53 - KB-553-4204 - KB IT i folkeskolen, trådløse net	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	2.500 0	670 0	-1.830 0	-73,2% ...
5.53 - KB-553-4211 - SK Corona investeringer	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	1.295 0	3.417 0	2.121 0	163,8% ...
5.53 - KB-553-4212 - DT Corona investeringer	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	6.834 0	2.942 0	-3.892 0	-57,0% ...
5.53 - KB-553-4213 - Reduce-rede konsulentudgifter	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	-3.193 0	0 0	3.193 0	-100,0% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>							
9.34 - KB-934-005 - KB Helhedsplan Gellerup og Toves-høj: Bypark	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	5.140 0	4.290 0	-850 0	-16,5% ...
9.34 - KB-934-006 - KB Helhedsplan Gellerup og Toves-høj: Restgæld, hus	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	0 -3.000	0 -3.126	0 -126	... 4,2%
9.34 - KB-934-010 - KB Indsatser i risikoområder	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	2.250 0	1.800 0	-450 0	-20,0% ...
9.34 - KB-934-011 - KB Tangkrogområdet	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	5.824 0	3.187 0	-2.637 0	-45,3% ...

## Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.

### Århus Kommune

### Anlægsregnskaber 2021

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	
<b>KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Fa- milie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - KB-09-105-0251306 - Fremrykning genopretning 2013	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	285 0	285 0	0 0	0,0% ...
1.05 - KB-10-105-0251802 - KB Pulje ifm. kommunale service- arealer (2010)	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	165 0	165 0	0 0	0,0% ...
1.05 - KB-11-105-0251304 - Opbremsningskrav 2011 - samlet	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1 0	0 0	-1 0	-100,0% ...
1.05 - KB-11-105-0251803 - Lov- og personsikkerhedsmålræ- tning arbejde	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	88 0	88 0	0 0	0,0% ...
1.05 - KB-12-105-004 - Ikke stedfæstede boligprojekter	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	18 0	23 0	4 0	24,3% ...
1.05 - KB-13-105-001 - Energi- renovering af Aarhus Kommunes bygninger	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	595 0	753 0	158 0	26,5% ...
1.05 - KB-15-105-003 - It, vel- færdsteknologi og funktionelle forandringer	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	509 0	381 0	-128 0	-25,1% ...
1.05 - KB-19-105-001 - Brand- alarmering (BF 20-23)	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.140 0	981 0	-160 0	-14,0% ...
1.05 - KB-19-105-002 - Drifts- konvertering 2019	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.703 0	1.703 0	0 0	0,0% ...
1.05 - KB-20-105-001 - Tvær- mag. - Renovering, genopret- ning, modernisering	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	188 0	189 0	0 0	0,2% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
1.05 - KB-20-105-002 - Indledende omkostninger - diverse projekter	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	-128	695	823	-642,5%
		I			0	0	0	...
1.05 - KB-20-105-003 - Sønder Alle 33 - planlagt vedligehold	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	286	8	-278	-97,3%
		I			0	0	0	...
1.05 - KB-20-105-004 - Driftskonvertering 2020	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	2.000	2.000	0	0,0%
		I			0	0	0	...
1.05 - KB-21-105-005 - Havnegade 22 - Genopretning	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	0	732	732	...
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.02 - KB-XX-202-006 - KB Fremrykket ladeinfrastrukturindsats	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-11-247-001 - KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	119	257	138	115,5%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-202-007 - KB Øget Tilgængelighed	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	1.526	23	-1.503	-98,5%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-018 - KB "Smukke veje"	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	1.375	232	-1.143	-83,2%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-XX-235-032 - KB Parkering	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	141	1.279	1.138	804,5%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-16-212-001 - Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	39	0	-39	-100,0%
		I			0	0	0	...
2.02 - KB-17-212-001 - KB Udbygningssaftaler	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	345	21	-324	-93,9%
		I			580	0	-580	-100,0%
2.02 - KB-XX-212-002 - KB Tangkrogområdet	KB	U	07-10-2020	31-12-2021	692	693	1	0,1%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
2.02 - KB-XX-212-003 - KB Skitseprojektering	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	21 0	242 0	221 0	1061,2% ...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - KB-12-332-671000 - Saxild Strand ombygning	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	836 0	118 0	-719 0	-85,9% ...
3.32 - KB-12-332-673000 - Om-dannelse personalefaciliteter	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.247 0	589 0	-659 0	-52,8% ...
3.32 - KB-14-332-677000 - GPS-tryghed	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.419 0	793 0	-626 0	-44,1% ...
3.32 - KB-15-332-678000 - Atri-umgårde og vinterhaver	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.944 0	1.944 0	0 0	0,0% ...
3.32 - KB-17-332-680000 - Ba-deværelser	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.744 0	602 0	-1.142 0	-65,5% ...
<b>Magistratsafdelingen for Fri-tid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-048 - KB - bidrag til aktiv erhvervsindsats, 2020 (BOB)	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	200 0	0 0	-200 0	-100,0% ...
4.72 - KB-472-003 - KB Stadion & Idrætsanlæg	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.642 0	169 0	-1.473 0	-89,7% ...
4.72 - KB-472-006 - KB Atletion anlægstilskud	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.539 0	335 0	-1.204 0	-78,2% ...
4.72 - KB-472-027 - KB Aarhus-garden - genhusning	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	0 0	0 0	-103 0	-100,0% ...
4.72 - KB-472-028 - KB Pulje til etablering af Sports- og Fritidsfa-cil	KB	U I	07-10-2020	31-12-2021	1.735 0	14 0	-1.721 0	-99,2% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
4.72 - KB-472-029 - KB Aktivt udeliv - Sport- & Fritidspolitik 2013-16	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	350 0	538 0	188 0	53,7% ...
4.72 - KB-472-034 - Atletion, Vedligeholdelse	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	1.475 0	1.402 0	-73 0	-4,9% ...
4.72 - KB-472-039 - Sport- og Kulturcampus	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	1.010 0	530 0	-480 0	-47,5% ...
4.72 - KB-472-045 - KB - Pulje til alternative løsninger, Kunstgræs.	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	500 0	265 0	-235 0	-47,0% ...
4.72 - KB-472-046 - KB - bidrag til aktiv erhvervsindsats, 2020 (S&F)	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	21 0	21 0	0 0	0,0% ...
4.72 - KB-472-031 - KB Kulturfovaltningen - div. anlægsudgifter	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	104 0	104 0	0 0	0,0% ...
4.72 - KB-472-043 - KB - Kulturbygninger (B2020-2023)	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	356 0	384 0	28 0	7,9% ...
4.72 - KB-472-050 - KB - Pocket Park	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	80 0	57 0	-23 0	-29,1% ...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
5.53 - KB-553-2630 - KB FU-tilbud, vedligehold	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	1.000 0	1.249 0	249 0	24,9% ...
5.53 - KB-553-2640 - KB Specialskoler, vedligehold	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	109 0	899 0	790 0	726,6% ...
5.53 - KB-553-2650 - KB Øvrige specialtilbud, vedligehold	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	18 0	18 0	... ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
5.53 - KB-553-3104 - KB dt Omstrukturering og pladsjustering	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3205 - KB sk Handicap distriktskoler B2008	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	1.200	1.419	219	18,3%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3206 - KB sk Legepladser B2008	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3207 - KB sk forprojektering og restarbejder	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	1.357	1.852	495	36,5%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3213 - KB skolestruktur, tilgang distriktsskoler	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3214 - KB skolestruktur, fusionstilskud	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3217 - Folkeskolereform, det særlige tilskud - anlæg B14	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3219 - KB Investering fremtidige effektiviseringer B15	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3221 - KB Toiletter folkeskoler BF17	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3222 - KB Inventar folkeskoler BF17	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3223 - Pasningsgarantien, særlige udfordringer	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3224 - Idrætsfaciliteter	KB	U	09-10-2019	31-12-2020	1.500	0	-1.500	-100,0%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2021

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse	
				ling		-	
				1.000 kr.			- % -
5.53 - KB-553-3225 - Modernisering og genopretning af tandklinikudstyr	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	1.000 0	1.067 0	67 0	6,7% ...
5.53 - KB-553-3226 - KB fremsynet 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	0 0	56 0	56 0	... ...
5.53 - KB-553-4201 - KB sk IT-infrastruktur	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 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-553-4206 - eDoc implementering i IT	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	195 0	0 0	-195 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-4210 - Administrative fællesskaber	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	1.500 0	1.315 0	-185 0	-12,4% ...
5.53 - KB-553-4216 - Senere børnehavestart	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	31 0	31 0	... ...
5.53 - KB-553-5102 - KB dt RULL mini	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5203 - KB sk RULL fremsyn for Aarhus	KB U I	09-10-2019	31-12-2020	0 0	0 0	0 0	... ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>							
9.34 - KB-934-012 - KB - Konsulentbesparelse (Budgetforlig 2021-24)	KB U I	07-10-2020	31-12-2021	0 0	0 0	0 0	... ...