



# Aarhus Kommune

## Resume af sektorenes regnskaber

Regnskab 2022

# Indholdsfortegnelse

Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	3
Teknik og Miljø .....	8
Sundhed og Omsorg .....	38
Kultur og Borgerservice .....	44
Børn og Unge .....	47
Borgmesterens Afdeling .....	51
Renter og finansiering .....	56
Balanceforskydninger .....	64
Balancen .....	69

# Sociale Forhold og Beskæftigelse

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	11.137.011	10.757.078	379.934	-487.573	867.507	8,4
Indtægter	-652.489	-65.647	-586.842	-260.333	-326.509	100,2
Refusion	-1.684.672	-1.513.731	-170.941	368.136	-539.077	47,1
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>8.799.851</b>	<b>9.177.700</b>	<b>-377.849</b>	<b>-379.771</b>	<b>1.921</b>	<b>0,0</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	19.263	63.452	-44.189	-27.887	-16.302	-45,8
Indtægter	-11.122	-8.826	-2.296	-4.557	2.261	-16,9
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>8.141</b>	<b>54.626</b>	<b>-46.486</b>	<b>-32.444</b>	<b>-14.042</b>	<b>63,3</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
* 1.21 Service	3.709.206	3.546.058	163.148	197.057	-33.908	-0,9
* 1.21 Overførsel	305.255	343.241	-37.986	-59.353	21.368	7,5
* 1.21 Udenfor Service	-298.884	-212.643	-86.241	-77.805	-8.436	2,9
<b>Ikke-decentraliseret område og anlæg:</b>						
* 1.05 Anlæg	8.141	54.626	-46.486	-32.444	-14.042	-63,3
* 1.51 Service	29.044	31.678	-2.634	-1.413	-1.220	-4
* 1.52 Overførsel	4.985.579	5.403.420	-417.841	-439.730	21.889	0,4
* 1.53 Udenfor Service	69.649	65.946	3.703	1.473	2.230	3,3
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>8.807.991</b>	<b>9.232.326</b>	<b>-424.335</b>	<b>-412.215</b>	<b>12.120</b>	<b>0,1</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget, sektor 121 service, overføres og udenfor service:

Det samlede mindreforbrug kan opgøres til ca. 21 mio. kr. i forhold til korrigeret budget – svarende til 0,56% af budgettet. Mindreforbruget kan henføres til følgende forhold:

- Der er et større refusionsbeløb på særligt dyre enkeltsager end forventet.
- Resultatet på driftsområdet Unge Job og Uddannelse samt i Job og Virksomhedsservice har forbedret sig i forhold til korrigeret budget. Det skyldes udover konjunkturændringer også stram styring og intensiveret budgetopfølgning på de udfordrede dele af socialområdet.
- Merudgiften på det decentraliserede overførselsområde skyldes, at den forventede merudgift på merudgiftsydelser ifm. forventet regnskab blev teknisk registreret på serviceområdet.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

Afvigelsen udgør knap 22 mio. kr. i merudgifter på det ikke decentraliserede overførselsområde - svarende til 0,4% af budgettet

- Der er over 2.500 færre personer på A-dagpenge set i forhold til oprindelig budgetteret, hvilket har betydet væsentlige mindreudgifter.  
Der er dog merudgifter på A-dagpenge på ca. 90 mio. kr. som skyldes en teknisk fejlindberetning og ikke en fejl i selve forventningen.
- I forbindelse med tillægsbevillingen hvor mer- og mindreudgifter opsamles er udgifterne på sygedagpenge overvurderet dels pga. lidt færre helårspersoner end vurderet i tillægsbevillingen, men også pga. at refusionsprocenten har været højere end forudsat i budget og forventet regnskab. Samlet forklares her mindreudgifter for 51 mio. kr.
- Herudover en række mindre afvigelser på blandt andet førtidspension og fleksjob.

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

I 2022 har MSB investeret 19,3 mio. kr. i flere boliger og bedre bygninger til mennesker med handicap og socialt udsatte. Det oprindelige anlægsudgiftsbudget for 2022 var på 63,5 mio. kr. Med tillægsbevillinger på -27,9 mio. kr. er MSB's korrigerede anlægsbudget på 35,6 mio. kr. i 2022. Nettoforbruget er på 8,1 mio. kr., hvilket resulterer i et netto mindreforbrug på 14 mio. kr. i 2022 heraf indtægter for 2,3 mio. kr., jf. ovenstående tabel.

Nettoafvigelsen på sektor 1.05 i 2022 på 14 mio. kr. skyldes mindre tidsforskydninger i forbindelse med igangværende anlægsprojekter samt en større afvigelse i forhold til KB-bevillingen "Driftskonvertering 2020". Afvigelsen skyldes at udgiften på projektet i stedet er bogført som driftsudgift. Afvigelsen på indtægtssiden skyldes tidsforskydninger og dermed en mindre fremskrivning på indtægtsbudgettet på et servicearealtilskud på bevilling "AB-09-105-0251805" samt sidste rate på tilskud fra Realdania i forbindelse med anlægsprojektet Ungdomskulturhuset.

De bevillingsmæssige konsekvenser af at MSB afviger fra måltallet for anlægsaktivitet i 2022 er, at der flyttes midler svarende til -14 mio. kr. fra 2022 til overslagsårene. Herudover forskydes budgetmidler i overslagsårene med henblik på at opnå et mere retvisende anlægsbudget. Der forskydes netto -14 mio. kr. fra 2022.

Inklusive budgetforskydninger i overslagsårene 2024-2026 medfører det følgende budgetændringer: 11 mio. kr. tilføres budget 2023, 8 mio. kr. tilføres budget 2024, -6 mio. kr. forskydes fra budget 2025 og 0,8 mio. kr. tilføres budget 2026.

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

Regnskabet for sektor 1.05 udviser en nettoafvigelse på 14 mio. kr. som primært skyldes tidsforskydninger i forbindelse med KB-bevillingen "Driftskonvertering 2020". Anvendelsen af bevillingens resterende budget fremgår af supplerende regnskabsindstilling (Øget digitalisering og rettidige pladsjusteringer – S-23-105-001). Derudover afviger anlægsprojektet på Generationernes Hus ca. 1,8 mio. kr. i 2022. Anlægsprojektet er opført i samarbejde med MSO, MBU samt Brabrand Boligforening, og boligerne er i drift. Anlægsprojektet er i den afsluttende regnskabsteknisk fase, og det endelige anlægsregnskab forventes aflagt i 2023.

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

Jf. nedenstående oversigt over afsluttede anlægsregnskaber i 2022 er der afsluttet 4 anlægsprojekter samt 3 KB-bevillinger i 2022.

MSB har i regnskabsåret 2022 i alt 11 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 mindre ombygnings- og vedligeholdelsesprojekter inden for MSB's døgninstitutioner for børn og unge samt udsatte på voksenhandicapområdet. Det samlede forbrug for KB bevillingerne udgør 4,8 mio. kr. Det korrigerede budget for KB-bevillingerne lyder på 18 mio. kr. Mindreforbruget på 13,3 mio. kr. skyldes primært et mindreforbrug på KB-bevillingen "Driftskonvertering 2020".

Der afsluttes 3 KB-bevillinger i forbindelse med regnskab 2022:

1. "Havnegade 22 – ombygning" - KB-21-105-005
2. "Aarhus Krisecenter" - KB-21-105-002
3. "It, velfærdsteknologi og funktionelle Forandringer" - KB-15-105-003

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

Sociale Forhold og Beskæftigelse har i regnskabsåret 2022 afsluttet 4 anlægsregnskaber, som alle har en bevilling over 2 mio. kr. Ingen af de afsluttede anlægsregnskaber er aflagt i selvstændig indstilling på byrådsmøde.

Nedenfor fremgår de fire afsluttede anlægsbevillinger fra 2022:

Bevillingen "AB-18-105-003" "Mårslet aktivitetstilbud": På byrådsmøde den 2. maj 2018 godkendte Byrådet en anlægsbevilling på 7,2 mio. kr. til etablering af et aktivitetshus i tæt forbindelse med 28 almene boliger til borgere med udviklingshæmning og multihandicap.

Byggeriet er blevet opført samtidig med etablering af 28 almene boliger samt serviceareal til borgere med udviklingshæmning og multihandicap med henblik på at tilvejebringe aktivitetsmuligheder for de beboere der ikke havde et eksternt dagtilbud. Anlægsregnskaberne i forbindelse med de etablerede boliger samt servicearealet aflægges i separat byrådsindstilling primo 2023.

Bevillingen er finansieret via anlægsmidler afsat ifm. budget 2014.

Bevilling "AB-20-105-001" "Nygårdsvej 1A": På Byrådsmøde den 16. december 2020 godkendte Byrådet en anlægsbevilling på 24 mio. kr. til etablering af 20 nye socialpsykiatriske botilbudspladser for voksne med sindslidelse på Nygårdsvej 1A. Ejendommen blev ombygget med eget toilet og bad i tilknytning til hver enkelt bolig i forbindelse med at de tidligere beboere var fraflyttet ejendommen i maj 2020 til et nyopført botilbud i Mårslet.

Bevillingen er finansieret af de afsatte beløb ifm. budget 2018 til borgere med ADHD samt via anlægsmidler afsat ifm. budget 2020 til boliger på socialområdet.

Bevilling "AB-20-105-002" Oddervej 249 Balder-, Saga og Asgård": På byrådsmøde den 16. december 2020 godkendte byrådet en anlægsbevilling på 20,6 mio. kr. til etablering af nye pladser på Oddervej 249. Der er etableret 14 nye pladser til voksne med autisme samt 17 nye døgn- og aflastningspladser på børneområdet. Bevillingen er finansieret via træk på prioriterede midler til anlæg i regnskab 2019 samt træk på afsatte rådighedsbeløb ifm. budgetforlig 2020 til boliger på socialområdet.

Bevilling "AB-22-105-001" "Salg af ejerlejlighed i Sonnesgade 9": På byrådsmøde den 25. maj 2022 godkendte Byrådet en anlægsindtægtsbevilling på 7,1 mio. kr. i forbindelse med salg af en ejerlejlighed i Sonnesgade 9. Ejerlejligheden sat til salg, idet MSB i 2021 har samlet flere borgerrettede rådgivningsaktiviteter på Grøndalsvej 1, hvorved lejligheden på 295 m2 blev til overs og derfor blev udbudt til salg efter reglerne om salg af offentligt ejede bygninger.

Indtægten har medvirket til indfrielse af MSB's anlægsindtægtskrav fra sparekatalog i 2013.

## Supplerende regnskabsbemærkninger med S-nummer

I forbindelse med regnskab 2022 indgår følgende 3 supplerende indberetninger:

1. "Driftskonvertering 2022 – Modulus Social", som er indberettet på sagsnummer S-23-105-001 vedrører konvertering af 2 mio. kr. fra drift til anlæg i forbindelse med den nye it-løsning på socialområdet.

2. "Modernisering af Bofællesskabet Tilst Søndervej" - indberettet på sagsnummer S-23-105-002, vedrører modernisering af Bofællesskabet Tilst Søndervej, hvor der foreslås afsat 2,9 mio. kr. til modernisering af fælleshuset, idet der er udfordringer med uhensigtsmæssig indretning af køkkenfacilitet og adgangsforhold samt opmærksomhed herpå fra Fødevarestyrelsen.
3. Sagsnummer S-23-105-003 vedrørende konvertering af 1,15 mio. kr. fra drift til anlæg i forbindelse med vedligeholdelsesslæb samt skimmelreivering på Værestedet i Jægergårdsgade 107.

## 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> - 1.20	3.649.684	64.149	3.713.834	3.715.578	-1.745
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>3.649.684</b>	<b>64.149</b>	<b>3.713.834</b>	<b>3.715.578</b>	<b>-1.745</b>

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

Underskuddet svarer til 0,05 % af rammen i 2022.

### 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> - 1.20	-11.406	-1.745	-10.319	-23.470
<b>I alt</b>	<b>-11.406</b>	<b>-1.745</b>	<b>-10.319</b>	<b>-23.470</b>

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

Samlet gæld udgør 0,6 % af rammen.

Der er nedenstående korrektioner til opsparingen i 2022.

Primo R2022 korrektioner:

- 4,2 mio. kr. Coronakompensation vedr. 2021.
- 9,7 mio. kr. Særligt Dyre Enkelt-sager
- 3 mio. kr. Kørsel kompensation 2021
- -1 mio. kr. Havnegade 10
- -0,9 mio. kr. Nørre Alle 30

Ultimo R2022 korrektioner:

- -3,4 mio. kr. Efterregulering LCP
- -2,4 mio. kr. Barsel

- 1 mio. kr. Budgetmodeller Integrationslov
- -20 mio. kr. Efterregulering budgetmodel
- -0,5 Forrentning af underskud

I alt 2022 korrektioner: -10,3 mio. kr.

Korrektioner der påvirker opsparingen primo R2023:

- 20 mio. kr. Efterregulering budgetmodel
- -2 mio. kr. Øget Driftskonvertering Modulus Social
- -2,9 mio. kr. Modernisering Tilst Søndervej
- -1,2 mio. kr. Skimmelrenovering Væresteder Jægergårdsgade

I alt primo 2023 korrektioner: +13,9 mio. kr.

Akkumuleret opsparing efter R2022	-23.470
I alt primo 2023 korrektioner	13.953
<b>I alt status primo 2023</b>	<b>-9.517</b>

# Teknik og Miljø

## Sektor 2.00 Teknik og Miljø skattefinansieret

Sektor 200	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	661.154	675.413	-14.259	4.683	-18.942	-2,8%
Indtægter	-204.188	-213.359	9.171	14.987	-5.816	2,9%
Refusion	-651	-851	200	0	200	-23,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>456.315</b>	<b>461.203</b>	<b>-4.887</b>	<b>19.670</b>	<b>-24.557</b>	<b>-5,1%</b>
Anlæg:						
Udgifter	634.068	541.445	92.623	233.834	-141.211	-18,2%
Indtægter	-799.594	-737.745	-61.849	-72.339	10.490	-1,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-165.526</b>	<b>-196.301</b>	<b>30.775</b>	<b>161.496</b>	<b>-130.721</b>	<b>375,6%</b>
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 201	437.772	434.379	3.392	23.226	-19.834	-4,3%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	18.544	26.824	-8.280	-3.556	-4.723	-20,3%
* Anlæg	-165.526	-196.301	30.775	161.496	-130.721	375,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>290.789</b>	<b>264.902</b>	<b>25.887</b>	<b>181.165</b>	<b>-155.278</b>	<b>-34,8%</b>

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

#### Direktion

Afdelingen har et mindreforbrug på 43.000 kr. både i forhold til budget og ramme

Mindreforbruget er ikke overført til budget 2023. Afdelingen øger sin opsparing fra 0 til 43.000 kr.

#### Rådmandsekretariatet (Inkl. Stadsarkitekt)

I forhold til det korrigerede budget har afdelingen i 2022 et mindreforbrug på 2,25 mio. kr. Heraf vedrører 657.000 kr. selskabssekretariatet og ca. 1,5 mio. kr. vedrører løn. Der blev i foråret gennemført en over-tællingsproces, hvor forventningen var at effekten ikke ville slå fuldt igennem i 2022. Derfor var indarbejdet 0,92 mio. kr. fra opsparingen til finansiering i 2022. Imidlertid har der været flere vakancer i 3. og 4. kvartal end forventet, som sammen med et personaleudlån har medført et mindreforbrug på løn i forhold til budgettet.

Sammenholdt med rammen har afdelingen har i 2022 et mindreforbrug 1,36 mio. kr. og øger dermed sin opsparing fra 1,65 mio. kr. til 3,01 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende selskabssekretariatet på 0,66 mio. kr. er overført til 2023 på sagsnummer R-23-201-007. Det øvrige mindreforbrug overføres ikke, men går alene på opsparingen.

#### Kommunikation



Afdelingen har et mindreforbrug på 0,24 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som primært skyldes en opgave udført på et anlægsprojekt i 2021, som først er afregnet i 2022.

I forhold til rammen balancerer afdelingens forbrug med et lille mindre forbrug på 14.000 kr. Afdelingen øger dermed sin opsparing fra 1,053 til 1,067 mio. kr. Mindreforbruget overføres ikke til budget 2023, men påvirker alene opsparingen

### **Digitalisering**

Digitalisering har et merforbrug på 1,44 mio. kr. i forhold til det aktuelle budget, som blandt andet skyldes:

- Overlap mellem ny og tidligere digitaliseringschef samt fratrædelse: 0,32 mio. kr.
- Stilling vedrørende RPA (automatisering) og PowerBi: 0,45 mio. kr.
- Øgede udgifter til fælles-IT ved Borgmesterens Afdeling: 0,25 mio. kr., som dog er modsvaret i øgede interne indtægter.

I forhold til rammen har afdelingen et merforbrug på 2,7 mio. kr. Heraf er 1,26 mio. kr. planlagte ekstra-udgifter, som er budgetteret over rammen. Det drejer sig om til 0,91 mio. kr. til digitaliseringspuljen og 0,35 mio. kr. vedrørende ESDH. Det er under nærmere afklaring, hvor stor en andel af de resterende 1,44 mio. kr., der er udgør et strukturelt pres på afdelingens økonomi og hvor meget der er engangsudgifter.

Med det aktuelle merforbrug reducerer afdelingen sin opsparing fra 2,07 mio. kr. til en gæld på 0,63 mio. kr. Merforbruget overføres ikke til budget 2023, men påvirker alene gælden.

### **Økonomi og Fællesadministrationen**

Afdelingen har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 9,9 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- Vakante stillinger i Økonomi (0,73 mio. kr.)
- Kompensation for prisfremskrivning, som er reserveret til finansiering af besparelser i 2023 og 2024 (5,87 mio. kr.)

I forhold til rammen har afdelingen et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

Der overføres 5,87 mio. kr. svarende til kompensationen for prisfremskrivning, der blev givet til hele den skattefinansierede sektor i 2022. Overførslen er registreret på R-22-201-011

### **HR**

Afdelingen har i forhold til budgettet et merforbrug på 1 mio. kr., hvoraf 0,57 mio. kr. vedrører pension og indefrosne feriepenge til udlånt personale (tjenestemænd hos Kredsløb) som reguleres i 2023. Reguleringen laves således, at differencer vedrørende 2022 tilfalder HR, mens differencer i budgettet akkumuleret før 2022 tilfalder Fællesadministrationen, som HR tidligere var en del af. Før 2022 er det Fællesadministrationens saldo (opsparing), som har finansieret differencen.

Derfor er overført et indtægtsbudget til 2023 på 259.000 kr. på sagsnummer R-23-201-010, svarende til summen af det bogførte forbrug på Profitcenteret "Udlånt Personale" i 2022.

HR har i 2022 budgetteret 0,77 mio. kr. under rammen. I forhold til rammen er merforbruget derfor kun på 0,23 mio. kr. Afdelingen øger derfor sin gæld fra 0 til 0,23 mio. kr.

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

Der er et samlet mindreforbrug ift. budgettet på 2,9 mio. kr. – hvoraf 2,1 mio. kr. kommer fra Klimasekretariatet.

**Bystrategi ekskl. Klimasekretariatet:**

- Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. udsatte boligområder og almenloven, som overføres til 2023.
- Der har ikke været ansat vikarer for alle medarbejdere på barsel, og der har været vakante stillinger i nogle måneder inden genbesættelse.

Der er i alt overført 0,8 mio. kr. til 2023 og 0,1 mio. kr. til 2024 på R-23-201-001. Dette svarer til at en del af områdets opsparring disponeres i de kommende år og der er dermed ikke en direkte relation til regnskabsresultatet.

**Klimasekretariatet:**

- Der er en mindreudgift på 2,1 mio. kr. hos Klimasekretariatet som relaterer sig til programstøtte, konsulenter og projektstøtteenhed. Mindreudgiften på 2,1 mio. kr. overføres til 2023 på R-23-201-004.

**Byliv og Byrum**

Samlet har Byliv og Byrum et merforbrug i forhold til budgettet på 3,8 mio. kr. og et underskud på 3,1 mio. kr. i forhold til rammen.

**Byliv:**

Området har samlet set et merforbrug på 3,6 mio. kr. i forhold til budgettet og et underskud i forhold til rammen på 0,2 mio. kr. Merforbruget kan henføres til følgende:

- Parkering: Mindreindtægter på ca. 2 mio. kr. vedr. P-kontrollen. Der er imidlertid afregnet ca. 1,8 mio. kr. for meget til Rigspolitiet, som tilbagebetales i 2023.
- Medborgerskab: Merforbrug på ca. 0,4 mio. kr. Der udestår dog en manglende afregning i forhold til Klimafonden vedrørende arbejde med Plaststrategien. Det svarer til ca. 0,8 mio. kr. Denne merudgift flyttes til 2023, hvor den afregnes (R-23-201-008).
- Grønne områder: Der har været merforbrug på ca. 2 mio. kr. Der blev ved forventet regnskab flyttet 1,1 mio. kr. vedrørende Kirkegårdene og 0,6 mio. kr. vedrører fitnesspladser mm. Denne budgetoverførsel tilbageføres (R-23-201-008). Merforbruget er således 0,3 mio. kr., hvilket kan henføres til ekstraordinære udgifter ifm. storm, og kloakering ved Sølyst.

**Byrum:**

Området har et samlet merforbrug i forhold til budgettet på 0,2 mio. kr. og et underskud på rammen på 2,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til følgende:

- Mobilitet: Mindreforbrug på ca. 4,4 mio. kr. vedrørende Grøn Mobilitet og eftervirkninger fra corona ift. kampagnearbejdet med Trafiksikkerhedsudvalg. Midlerne flyttes til at styrke arbejdet med Grøn Mobilitet i 2023 og 2024 samt øget arbejde med information og ændrede trafikadfærd. Desuden flyttes restmidler fra projekterne Cities, multimodal, Bits og Supercykelstisamarbejdet. Der overføres i alt 3,8 mio. kr. på mobilitetsområdet på sagsnummer R-23-201-005 fordelt med 2,9 mio. kr. til 2023 og 0,9 mio. kr. til 2024.
- Trafik: Merforbrug på 5,1 mio. kr., hvilket skyldes øgede priser på materialer og udførelse. Merforbruget skal også ses i sammenhæng med, at der ved forventet regnskab blev indberettet et mindreforbrug på vintertjeneste på 7,0 mio. kr., men er endt med et merforbrug i forhold til det korrigerede budget på 2,7 mio. kr.

**Entreprenørheden:**

Der er et merforbrug i forhold til budgettet på ca. 6,3 mio. kr. Merforbruget i 2022 kan forklares med, at der har været en lavere omsætning sammenlignet med 2021, et merforbrug vedrørende bygningsområdet, samt højere udgifter til diesel og Aarhus Kommune-interne CO<sub>2</sub>-afgifter.

## Natur og Miljø

Samlet set har Natur og Miljø et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 7,88 mio. kr., og et overskud på rammen på 4,3 mio.kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Luftforurening – Måleprogram 2021-2024 bevilget af Byrådet. Der har i 2022 været et mindreforbrug på kr. 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at aktiviteter vedrørende nyt måleprogram er udskudt til 2023. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-23-201-002.
- Skovrejsning – Byrådet har givet en permanent driftsbevilling til skovrejsning. Der har i 2022 været et mindreforbrug på 0,675 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-23-201-002.
- Indsatsplaner. I forbindelse med budgetforlig 2021, afsatte Byrådet en pulje på 8,0 mio. kr. fordelt over fire år for at holde fokus på indsatsplanlægningen/grundvandsbeskyttelsen. Afdelingen afventer fortsat en mere principiel afgørelse om grundvandssikring, som sætter retning og rammer for det fremtidige arbejde I 2022 har der været et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. og beløbet overføres til 2023 på R-23-201-002.
- Natur og Miljø har altid haft lidt aktivitet med mindre Grønne projekter finansieret over driften. I 2022 har det resulteret i et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Beløbet overføres til 2023 på R-23-201-002.
- Der er modtaget 0,8 mio. kr. sidst på året vedrørende EU-projekt, Invest4Nature, hvorfor der ikke har været noget forbrug. Beløbet overføres til 2023 på R-23-201-002.

Udover ovennævnte er der lavet en saldokorrektion vedrørende uerholdelige tilgodehavender på -0,1 mio.kr. og refusion for advokatomkostninger 0,1 mio.kr.

- Skadedyrsbekæmpelse - Området er gebyrfinansiere og opgøres derfor særskilt. I Budgetforliget for 2022 blev der vedtaget en gebyrstigning på området for rottebekæmpelse for at imødegå en voksende gæld og iværksættelse af nye initiativer indenfor området. I 2022 har der været et fald i antallet af anmeldelser samtidig med, at de nye initiativer først rulles ud fra 2023. Ultimo 2021 var gælden 3,4 mio. kr. indenfor området og der blev forventet et årligt afdrag på 1,5 mio. kr. Da der i 2022 er et samlet overskud på 4,8 mio. kr., er den samlede gæld nulstillet og dermed er der en opsparring på 1,4 mio.kr. De 1,4 mio. kr. er overført til 2023 på R-23-201-002. Der er vandtætte skotter mellem rottebekæmpelsen og den øvrige drift. Nogle år er der overskud, som opvejes af år med underskud. Det er aftalt i BF2022 at gebyret, som opkræves via ejendomsskatten, justeres hvert 3. år for at undgå for store akkumulerede under/overskud indenfor området.

## Plan og Byggeri

Byggeri: Der var i 2022 disponeret med, at der skulle anvendes i alt 4,2 mio. kr. fra Plan og Byggeris opsparring til Byggeri. Midlerne skulle finansiere både ansættelse af ekstra sagsbehandlere og dæmme op for faldende indtægter. Regnskabet viser et overskud i forhold til budgettet på 2,3 mio. kr. Baggrunden for overskuddet hos Byggeri i forhold til budgettet er, at der ikke er ansat så mange byggesagsbehandlere, som forudsat i handleplanen, og mange ansættelser er foretaget sidst på året. I forhold til rammen er der et underskud på 1,9 mio. kr., som dermed reducerer opsparringen.

Plan: Afdeling har haft et overskud på 6,8 mio. kr. Budgettet i 2022 indeholdt 5,0 mio. kr. vedrørende VE-midler, der skal dække perioden frem til 2024. Grundet forsinkelse i ansættelsen af medarbejdere med de rette kompetencer overføres 4,7 mio. kr. til 2023. Der har været et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. opdatering af SAVE-registret som overføres til 2023. Der har herudover været et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. som primært skyldes, at stillinger til en afdelingsleder samt en ansat på orlov ikke har været besat i 2022.

Samlet er opsparringen for Plan og Byggeri ultimo 2022 på 13,3 mio.kr.

Der er udarbejdet en handlingsplan for området. Opgaveprioriteringen og bedre udnyttelsen af kapaciteten skal sikre, at der fortsat vil være ressourcer til basisdriften, samtidig med at der er balance i økonomien. Udgangspunktet herfor er, at den samlede opsparring er en del af finansieringen. Der er derfor lagt

en overførsel på 9,0 mio. kr. ind i 2023 og 3 mio. kr. ind i 2024 til at afhjælpe kommende økonomiske udfordringer på R-23-201-006. Overførslen er inkl. VE- og SAVE-midlerne. Der vil i den forbindelse ske tæt opfølgning på, at der ikke opstår ubalance.

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

Samlet set er der et netto mindreforbrug på 4,8 mio. kr., fordelt på henholdsvis mindreforbrug på 6,0 mio. kr. og mindreindtægt på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 6,0 mio. kr. fordeler sig primært på:

- Ydelsesstøtte, alment byggeri: 1,8 mio. kr. Fremadrettet forventes igen større udgifter, da der i Aarhus Kommune i disse år igangsættes en del almene byggerier (ungdomsboliger).
- Ydelsesstøtte, byfornyelse: 0,9 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: 1,5 mio. kr.

Mindreindtægterne på 1,2 mio. kr. skyldes primært:

- Sagsbehandlingsgebyr til støttet byggeri er blevet 0,2 mio. kr. mindre end budgettet. Det forventes at falde de næste år, og det er usikkert om budgettet på 1,4 mio. kr. kan overholdes.
- Kollegiers driftssikring refusion: 0,2 mio. kr.
- Indfasningsstøtte: Mindreindtægt på 0,8 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 byfornyset.

### **Sektor 2.43 Miljøvagten:**

Området har en mindre afvigelse på 0,07 mio. kr. Der er intet særligt at bemærke ift. regnskabet, da budgettet blev tilpasset ifm. forventet regnskab.

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

Det samlede restbudget i 2022 på 24,6 mio. kr. overføres til 2023. 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 2023 på R-23-998-002.

Ved forventet regnskab 2022 indgik en beslutning om, at beløb på statuskontoen vedr. flygtningeboliger blev nulstillet og lagt ind som en tillægsbevilling i budgettet. Der er kommet et yderligere beløb på 4,4 mio. kr., som behandles på samme vis og er indberettet på R-23-998-001.

I den supplerende indstilling indgår en godkendelse af budgettilførsel i 2023 på 6,8 mio. kr. vedr. frikøb af almene boliger på S-23-998-001.

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

### **Bevillinger vedr. Natur og Miljø – beløb overført på R-23-202-004 og R-23-202-010**

- KB Klimaprojekter (KB-17-247-001)
  - Mindreforbrug på i alt 2,3 mio. kr. der overføres til 2023.
  - Projektering og planlægning: Der er et beskedent mindreforbrug, som overføres til 2023
  - Anlægsprojekter i Åbyhøj og Viby: Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Midlerne anvendes til understøttelse af Aarhus Vands klimatilpasningsprojekter. Afventer den sidste del af projektet, som vil blive udført af Byliv. Beløbet overføres til 2023.
  - Anlægsprojekter Vesterbro Torv: Mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Projektet har været sat i bero, da det afventer mobilitetsplanen. Beløbet overføres til 2023.
  - Anlægsprojekter i Spildevandsplanen: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som er øremærket til projekter i regi af spildevandsplanen i Åbyhøj/Viby. Der udarbejdes konkrete projekter i 2023.
- Klimasikring – Regnvandsdispositionsplan. (AB-19-202-002)
- Der er et begrænset merforbrug på 0,02 mio. kr. Beløbet overføres til 2023.
- Kloakering – kolonihaver etape 3 (AB-18-247-001)
- Der er fortsat mindre udestående i Haveforeningen Skovlunden, som vil blive udbedret til foråret. Der forventes et samlet overskud på over 2,0 mio. kr. Baggrunden herfor er væsentlige mindre-udgifter i projektet. Endelig opgørelse vil ske i 2023. Der var overført midler til 2027, som er flyttet frem til 2023, så regnskabet kan afsluttes. Dette er indberettet på R-23-202-010.
- Kloakering – kolonihaver etape 4. (AB-21-202-009)
- Der er en mindre tidsforskydning på projektet. 0,3 mio. kr. overføres til 2023
- KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)

Der har ikke været opkøb af arealer i 2022. 0,03 mio. kr. overføres til 2023.

### **Omløb Aarhus Å (AB-19-202-007)**

- Der har været en overskridelse på 0,07 mio. kr., hvilket skyldes at en rådgiveranalyse planlagt til 2023 er blevet færdiggjort i 2022. Beløbet overføres til 2023.

### **Fredning Taastrup Sø. Lillering Skov. (AB-10-247-002)**

- Projektet er afsluttet i 2022. Forbruget svarer til det bevilgede beløb.

### **Bevillinger vedr. Mobilitet og Plan – beløb overført på R-23-202-007 og R-23-202-005 (udbygningsaftaler)**

#### VVM-Undersøgelse Letbane etape 2+3 (AB-13-235-005)

- Anlægsprojektet viser et netto mindreforbrug på 8,6 mio. kr., som består af mindreudgifter på 9,9 mio.kr. og mindreindtægter på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels en mindre forskydning af forbruget og dermed udbetalingen af tilskud fra Transportministeriet samt mindreforbrug i forhold til midlerne givet af Aarhus Kommune (2,5 mio. kr.) Der overføres et udgiftsbudget på 9,9 mio. kr. og et indtægtsbudget på 1,3 mio. kr. til 2023.

#### MOVE Viborgvej, VVM (AB-14-212-011)

- Viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Anlægget kan afsluttes og de 0,4 mio. kr. overføres til Øget kapacitet på indfaldsvejene – Viborgvej (AB-15-235-009)

**MOVE Ringgaden, forbedring (AB-14-212-006)**

- Mindreudgift på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes planlægning og udførelse ift. til nedgravning af kabelringe i krydsene har forsinket projektet. I forhold til Ringgaden/Søren Frichs Vej projektet afventer man færdiggørelsesarbejder. I forhold til de kapacitetsfremmende tiltag er næsten alle signalanlæg færdigetableret/udskiftet, men afventer dokumentation fra entreprenør før betaling af restsum. Mindreudgiften overføres til 2023.

**Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)**

- Der har ikke været forbrug i 2022. Anlægget afsluttes og restbudgettet på 0,04 mio. kr. overføres til KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005).

**Skitseprojektering (KB-XX-212-003)**

- Merindtægt på 0,1 mio. kr. Anlægget afsluttes og merindtægten på 0,1 mio. kr. i 2022 samt budgettet fra 2023 og frem flyttes til KB-XX-235-024 (ca. 0,001 mio. kr. årligt.). Se i øvrigt den supplerende indstilling vedr. fremadrettet skitsehåndtering.

**KB Udbygningsaftaler (KB-17-212-001)**

- Der er en mindre afvigelse på 0,4 mio. kr., som overføres til 2023 (R-23-202-012). Der er indberettet yderligere udbygningsaftaler på R-23-002-005 jf. retningslinjer fra forventet regnskab 2022.

**KB Tilbagekøbsklausuler (KB-18-212-001)**

- Der er en nettomindreindtægt på 5,4 mio. kr., som er en kombination af tilbagekøb registreret efter fremsendelse af indstilling om forventet regnskab for 2022, tilbageførsel af et tilbagekøb i 2021 samt en mindreindtægt pga. rabat ved flere tilbagekøb i samme ejendom. Der er overført 1,5 mio. kr. vedr. tilbagekøb efter forventet regnskab, idet provenuet tilfalder MOVE (anlægsreserven). Der henvises til bemærkninger i den supplerende indstilling (S-23-202-001, -002 og -003).

***Bevillinger vedr. boligformål (ramme)***

Nettoafvigelsen vedr. boligformål er på 20,3 mio. kr. og består af mindreudgifter på 1,2 mio. kr. og mindreindtægter på 21,5 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.

***Bevillinger vedr. erhvervsformål (ramme)***

Nettoafvigelsen på 9,9 mio. kr. består af mindreudgifter på 0,6 mio. kr. og merindtægter på 9,3 mio. kr. Merindtægten skyldes store salg i forbindelse med lokalplan 411 i Kattrup og Salg i Årslev.

***Bevillinger uden for rammerne – beløb overført på R-23-202-003*****Byudvikling ved Bryggervej, lokalplan 928 (AB-14-212-002)**

- Der er afholdt udgifter for 0,01 mio. kr. Mindreudgiften på 2,1 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Mindreudgiften overføres ikke jf. tidligere byrådsbeslutning. Anlægsregnskabet afsluttes via byrådsindstilling, da den samlede bevilling og forbrug overskrider 50 mio. kr.

**Salg af Grunde på Randersvej (AB-16-212-011)**

- Merforbruget på 0,1 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Salg af Halmstadgade 11 (AB-21-202-002)

- Mindreudgiften på 0,3 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Byudvikling ved Arresøvej/Lystrupvej (AB-21-202-004)

- På grund af en tilpasning af takten af de udførte anlægsarbejder, afledt af en manglende areal-overdragelse, samt den aktuelle byudvikling, er der en forskydning af de afholdte anlægsudgifter. Der vil forventeligt pågå anlægsarbejder i 2023, 2024 og 2025. Endvidere har en konkurrenceud-sættelse af anlægsarbejderne medført fordelagtige enhedspriser, som har medvirket til at an-lægsbudgettet forventes overholdt. Mindreforbruget på 11,4 mio. overføres til 2023.

#### Salg af Havnegade 18-20 (AB-21-202-006)

- Salget er realiseret i 2022, men er budgetlagt i 2023. Indtægtskravet på 32,8 mio. kr. er derfor overført til 2023 til neutralisering af den budgetterede indtægt. Der er afholdt udgifter for 0,01 mio. kr. Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Grundbevilling Arealudvikling (KB-XX-202-005)

- Der er afholdt udgifter for 0,7 mio. kr. Mindreudgiften på 4,0 mio. kr. skyldes tidsforskydning, idet der ikke er opstartet så mange nye udviklingsprojekter som forventet.
- Beløbet overføres til 2023.

### **Bevillinger vedr. Ubestemte formål – beløb overført på R-23-202-003**

#### Opkøb Harlev byudvikling (AB-20-202-005):

- Mindreudgiften på 0,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning i diverse øvrige udgifter.
- Beløbet overføres til 2023.

#### Køb af ejendommen Hasselager Alle 8, Hasselager (AB-21-202-014):

- Der er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning i diverse øvrige udgifter. Beløbet overføres til 2023.

#### Rutebilstationen (AB-21-202-016):

- Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Marienlyst/Brendstrup (AB-21-202-017):

- Der er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Marselistunnel/Baunes Plads (AB-21-202-018):

- Der er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Skæring Planteskole (AB-21-202-019):

- Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

#### Køb af ejendomme (AB-22-202-018):

- Der er et mindreforbrug på 158,2 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydning, da købet først realiseres i 2023. Beløbet overføres til 2023.

#### KB skitseprojekter grundsalg (KB-16-212-003)

- Udviser et nettomerforbrug på 8,1 mio. kr. Bevillingen er oprettet i 2016, og der er ikke godkendt mange nye anlægsbevillinger, som der kan udkonteres til. Merudgiften på 8,1 mio. kr. overføres til 2023. Se i øvrigt den supplerende indstilling for retningslinjer vedr. skitsehåndtering.

#### KB Køb af arealer til byudvikling (KB-XX-223-001)

- Udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som overføres til 2023.

**Bevillinger vedr. Aarhus Ø – beløb overført på R-23-202-003, R-23-202-006 og R-23-202-011**

De Bynære Havnearealer, konsulentydelse (06109)

- Merudgiften på 2,0 mio. kr. skyldes tidsforskydning samt flere udgifter vedr. Indre Aarhus Ø end forventet. Merforbruget overføres til 2023.

Udviklingsplan Indre Aarhus Ø (AB-20-202-002):

- Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

Byliv, Bamses Plads (AB-19-202-004):

- Mindreudgiften på 1,0 mio. kr. skyldes tidsforskydning samt at bevillingen blev givet sent på året. Beløbet overføres til 2023.

De Bynære Havnearealer, jordsalg (06344):

- Der er i 2022 en mindreindtægt på 3,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreindtægten finansieres via opskrivning af indtægtskravet på anlægsreserven fra salg af arealer i 2023. Bevillingen tilrettes ligeledes. (R-23-202-006)

Køb af pavillonbygning på pier 3 (AB-23-202-023):

- Udmøntning af rådighedsbeløb og bevilling på 11,6 mio. kr. i 2023 fra anlægsreserven. Der er tale om udmøntning af beslutning fra forventet regnskab 2022. (R-23-202-011)

**Bevillinger vedr. Amtssygehuset – beløb overført på R-23-202-003**

Amtssygehuset udviklingsplan (AB-21-202-011)

- Mindreforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes et væsentligt mindreforbrug på bygningsdriften end forudsat. Mindreforbruget overføres til 2023.

**Bevillinger vedr. Godsbanearalerne – beløb overført på R-23-202-003**

Godsbanearalerne – Udviklingsplan (AB-17-212-004)

- Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes færre bylivsaktiviteter bl.a. pga. Corona, samt at starten på etape 2 er udskudt til 2023. Mindreforbruget overføres til 2023.

Salg af Skovgaardsgade 3E, godsbanearalerne (AB-19-212-004)

- Der har været nettomindreindtægter på 3,3 mio. kr. hvilket skyldes at salgsindtægten vedr. parkeringspladser samt udgiften vedr. refusion Æggepakkeriet på 1,1 mio. kr. ikke er effektueret. Beløbene overføres til 2023.

**Bevillinger vedr. Lisbjerg – beløb overført på R-23-202-003**

LP 912 Erhvervsområde i Lisbjerg, indtægt (AB-13-212-002)

- Nettomindreindtægten på 5,0 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekter og overføres til 2023.

Lisbjerg, boligområde etape 1 (AB-17-212-022)

- Nettomindreindtægten på 3,6 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekter og overføres til 2023.

Lisbjerg – Udviklingsplan (AB-17-212-023)

- Mindreudgiften på 1,0 mio. kr. skyldes, at de forventede bylivsaktiviteter er blevet forsinket. Beløbet overføres til 2023.



**Bevillinger vedr. Sydhavnen – beløb overført på R-23-202-003**

Sydhavnskvarteret - Udviklingsplan (AB-17-212-005)

Merudgiften på 4,2 mio. kr. skyldes primært tidsplanen/deadlines vedr. Parkeringshuset, hvor rådgiverne skulle udarbejde en del materiale. Det manglende rådighedsbeløb er finansieret ved fremrykning af midler fra 2024. Beløbet overføres til 2023.

Bydelsforening (AB-17-212-007)

- Mindreudgiften på 0,7 mio. kr. skyldes primært, at påtænkte projekter ikke kunne igangsættes på grund af Corona-pandemien. Disse forventes igangsat i 2023. Mindreudgiften på 0,7 mio. kr. overføres til 2023.

Salg af felt D, Sydhavnskvarteret (AB-21-202-010)

- Merindtægten på 1,3 mio. kr. overføres til nedskrivning af indtægtsreserven under Sydhavnskvarteret.

**Bevillinger vedr. byfornyelse – beløb overført på R-23-202-003**

Overtagelse af Hejredalskollegiet (AB-14-224-001)

- Mindreudgiften på 0,2 mio. kr. skyldes tidsforskydning og overføres til 2023.
- Merindtægten på 3,9 mio. kr. tilføres kassen.

**Bevillinger vedr. byggemodning – beløb overført på R-23-202-002**

AB Ramme erhvervsudgifter (e01) (AB-14-235-006)

- Nettomindreudgift på 2,7 mio. kr.

AB Ramme boligudgifter (b01) (AB-14-235-005)

- Mindreudgifterne vedr. boligudgifter er på 1,4 mio. kr.

KB Skitseprojektering byggemodning (KB-XX-235-025)

- Der er merudgifter på 2,6 mio. kr., hvilket skyldes der ikke er igangsat så mange
- projekter som forventet, hvorfor overførsel til konkrete projekter ikke har været mulig. Merudgiften overføres til 2023.

Byggemodning – Aarhus Ø (06342)

- Mindreudgift på 1,7 mio. kr. skyldes leveranceudfordringer (stålværn og spot belysning) samt, at det afsluttende arbejde afventer byggerierne på Aarhus Ø. Beløbet overføres til 2023.

Aarhus Ø, etape 6, Rekreative Forbindelse Nord (AB-15-235-004)

- Mindreudgift på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

Aarhus Ø, etape 7, Bernhardt Jensens Boulevard (AB-15-235-005)

- Mindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

Aarhus Ø, Etape 9, Byggemodningsarbejder (AB-16-235-012)

- Nettomindreudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

Aarhus Ø. Etape 11, Byggemodning (AB-20-202-003)

- Merudgift på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

Sikring af havnebad (AB-17-235-003)

- Mindreudgift på 0,3 mio. kr. hvilket skyldes at arbejdet er udsat. Beløbet overføres til 2023.

LP 912, Erhvervsområde i Lisbjerg (AB-13-212-001)

- Mindreudgift på 0,6 mio. kr., som overføres til 2023.

## Lisbjerg – Lisbjerg Parkvej (AB-18-235-003)

- Der har været mindreudgift på 0,1 mio. kr. i 2022. Mindreforbruget i forhold til budgettet overføres til 2023.

## Lisbjerg, Etape 1.1 (AB-18-235-006)

- Merudgiften på 1,6 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

## Lisbjerg byggemodning - etape 1.2 (AB-19-235-003)

- Mindreudgiften på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning. Beløbet overføres til 2023.

## Lisbjerg etape 1.3 byggemodning (AB-20-202-004)

- Merudgift på 1,5 mio. kr. skyldes tidsforskydning. Merforbruget overføres til 2023.

## 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 2023.

## Sydhavn Kulkransporet byggemodning (AB-16-235-011)

- Der har ikke været afholdt udgifter på projektet i 2022. Arbejdet er udsat pga. byggerierne bl.a. parkeringshus i Sydhavnen. Beløbet på 0,3 mio. kr. overføres til 2023.

## LP 928, byudvikling ved Bryggervej (AB-14-235-008)

- Mindreudgiften på 0,1 mio. kr. skyldes tidsforskydning og overføres til 2023. Merindtægten på 0,4 mio. kr. overføres ligeledes til 2023.

## KB Vejanlæg til daginstitution Lokesvej (KB-XX-235-034)

- Der er mindreudgifter på 1,9 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes at MBU har skullet omprojektere deres bygning pga. bæredygtighedskrav. Mindreudgiften overføres til 2023.

## Aarhus K, Godsbanen (Bevillingsprogram AB-17-235-001)

- Mindreudgiften på 0,3 mio. kr., skyldes, at der har været færdiggørelsesarbejder, som har skullet laves i takt med at de tilstødende byggegrunde er blevet bygget færdige. Beløbet overføres til 2023.

**Bevillinger vedr. vejområdet – beløb overført på R-23-202-007**

- Øget kapacitet på indfaldsvejene – Viborgvej (AB-15-235-009)  
Mindreudgift på 49,8 mio. kr., hvilket kan henføres til mindreforbrug vedrørende dobbelttrettet cykelsti ved Borum på 0,9 mio. kr., projektereserven på 10,4 mio. kr. og 38,5 mio. kr. vedrører, at projektet har afventet resultatet af bl.a. en totalekspropriation og at etape 2 har været i bero i et halvt år, da der skal ske en afklaring af krydsningsforholdene ved Holmstruphøjvej/Viborgvej. Beløbet overføres til 2023.
- Øget vejkapacitet – Bering-Beder (AB-15-235-011)  
Mindreudgift på 0,4 mio. kr., hvilket overføres til 2023. Mindreforbruget kan forklares ved mindre tidsforskydning i betalinger. Beløbet overføres til 2023.
- Skitse og VVM – Ny Brendstrupvej (AB-19-235-002)  
Mindreudgift på 2,4 mio. kr., da der mangler afklaring vedrørende vejens trace og finansiering. Beløbet overføres til 2023.
- Mobilitetsplan for Aarhus Midtby (AB-17-235-005)  
Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket henføres til at projektet for Vesterbro Tov afventer indstilling. Beløbet overføres til 2025. Ligeledes overføres 7,2 mio. kr. fra 2023 til 2025.

- Sikkerhed ved Aarhus Å (AB-19-202-006)  
Mindreudgift på 0,4 mio. kr., som skyldes færre udgifter til hegn end forventet. Beløbet overføres til 2023. Der blev ved budgetforliget for 2023-2026 givet 4,0 mio. kr. til fortsættelse af projektet. Der søges i regnskabsindstillingen om, at der gives en anlægsbevilling på de 4,0 mio. kr. så arbejdet med sikkerheden ved Aarhus Å videreføres.
- Klimatilpasning, infrastruktur og kritiske veje (AB-19-202-008)  
Mindreindtægt på 6,2 mio. kr. Der afventes indstilling. Beløbet overføres til 2024, hvor hovedparten af udgifterne forventes afholdt.
- Supercykelsti (AB-12-235-001)  
Merforbrug på 0,1 mio. kr. samt mindreindtægter på 15,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der mangler et tilskud fra Statens Cykelpulje. Merforbrug finansieres via KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007). Tilskudsbeløbet overføres til 2023.
- Cykelparkering langs supercykelsti (AB-16-235-008)  
Mindreudgift på 0,2 mio. kr. og mindreindtægter på 1,1 mio. kr. Udførelsen af anlægsarbejdet er færdigt., men der afventer udbetaling af tilskud. Beløbene overføres til 2023.
- Kombinationsrejser i Lisbjerg (AB-16-235-006)  
Mindreindtægter på 0,4 mio. kr. Projektet afventer tilskud. Tilskudsbeløbet overføres til 2023.
- Kombinationsrejser. Strategi og indsats (AB-16-235-007)  
Mindreudgift på 3,7 mio. kr. og mindreindtægter på 3,6 mio. kr. Der henstår stadig udmatrikulering på samtlige stationer. Tilskud afventer. Beløbene overføres til 2023.
- Letbanestoppested ved Rolighedsvej i Risskov (AB-18-235-001)  
Mindreudgift på 1,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der udestår udgifter til belysning og rejsekortdata. Beløbet overføres til 2023.
- 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 2023.
- P-automater, anskaffelse (AB-19-235-004)  
Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Anlægget afsluttes og restbudgettet overføres til KB-XX-235-032 KB Parkering.
- KB Parkering (Bevillingsprogram KB-XX-235-032)  
Mindreudgifter på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes, at projektet for Skt. Pauls Kirkeplads og Schleppegrellsgade er senere igangsat end forventet. Beløbet overføres til 2023.
- Forbedring af vejnettet (AB-17-235-004)  
Mindreudgifter på 0,5 mio. kr., hvilket vedrører projektet for Randersvej/Paludan Müllers Vej, ombygning til signal, som blev udskudt i forbindelse med generelle anlægsudskydelser. Beløbet overføres til 2023.
- Ladestandere etape 1 (AB-20-202-001)  
Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Beløbet overføres til 2023 til finansiering af etablering af ladestandere til elbusser etape 3 og 4. Anlægget afsluttes.
- Energirenovering Vejbelysning del 2 (AB-21-202-001)  
Mindreforbrug på i alt 5,7 mio. kr., hvilket, i forhold til Energirenoveringsprojektet, skyldes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., som var afsat til uforudsete udgifter, og 1,4 mio. kr. vedrører Lys på

Aarhus-projektet, da enkelte projekter mod forventning er blevet udskudt. Beløbene overføres til 2023.

- Størværn og lokalvej langs del af Herredsvej (AB-21-202-003)  
Merudgift på 1,3 mio. kr., hvilket vedrører større udgifter til arealerstatning end oprindeligt antaget og prisstigninger på materialer. Beløbet overføres til 2023 og finansieres af budget i 2023.
- Udbygningsaftale ved Arresøvej/Lystrupvej (AB-21-202-005)  
Mindreudgift på 3,9 mio. kr., hvilket skyldes at projektet er komplekst med mange aktører. Dette forsinker gennemførelsen. Beløbet overføres til 2023.
- Bus Rapid Transit projekter på Ringvejen (AB-21-202-008)  
Merudgift på 1,2 mio. kr., hvilket overføres til 2023. Byrådsindstilling er under udarbejdelse. Merforbruget finansieres heri.
- Trafikcentral (AB-21-202-012)  
Mindreforbrug på 13,0 mio. kr. Der har været en senere igangsætning af projektet, da byrådsindstilling først blev vedtaget ultimo 2022. Beløbet overføres til 2026.
- Marselis Boulevard byudvikling (AB-22-202-010)
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. skyldes, at opstarten har været præget af opgavedefinition og fastlæggelse af organisationen. Der har været fokuseret på at skabe en byrådsbesluttet byrumsvision, mens arbejdet med en byrumsplan må afvente Vejdirektoratets progression. Beløbet overføres til 2025.
- *ENT Fraflytning i Lystrup (AB-21-202-007)*  
Merforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket kan forklares ved, at den faktiske aconto-fakturering i 2022 blev større end forventet i budgetestimeringen for 2022. Beløbet overføres til budgettet i 2023.
- KB Opholdshuse (KB-XX-235-008)  
Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Beløbet overføres til 2023.
- KB Sikkerhed og Miljø (KB-XX-235-001)  
Mindreudgift på 15,8 mio. kr. Beløbet overføres til 2023. Mindreforbruget skyldes:
  - Projektet for 'Hastighedszoner i lokalområder' har haft udfordringer med entreprenøren ift. kvaliteten af det udførte arbejde.
  - Projekt for 'Trafiksikkerhed', som bl.a. indeholder projekter for sortplet, hvor enkelte projekter er udført og de resterende er under projektering, men er ikke så langt som forventet på grund af manglende interne ressourcer.
  - I projekt for 'Skolevejsanalysen', hvor budgettet er medfinansiering til bevillingen for 'Skolevejsprojekter', mangler enkelte projekter en afklaring i forhold til en endelig løsning.
- KB "Smukke veje" (KB-XX-235-018)  
Merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes at enkelte projekter er blevet dyrere end forventet. Beløbet overføres til 2023.
- KB Skoleveje Budgetforlig (KB-XX-235-022)  
Mindreudgift på 4,9 mio. kr., hvoraf 0,9 mio. kr. skyldes projekterne 37A og B på Virupskolen, som afventer udførelse af projekt for Multimediehus. Beløbet overføres til 2023. Desuden budget på ca. 4 mio. kr., som ønskes udmøntet – se supplerende indstilling (S-23-202-011).
- KB Bedre forhold for fodgængere (KB-XX-235-031)  
Mindreudgifter på 0,5 mio. kr., hvilket vedrører 'Projekt for Havnepladsen'; signalanlæg og tilgængelighed, som har haft et omfattende for- og udførelsesarbejde grundet etablering i forbin-

delse med letbanen, fremmed matrikler, udskydelse af ledelinjer på grund af stigende råvarepriser. Beløbet overføres til 2023.

- KB Mindre vejanlæg ved byudvikling (KB-XX-235-005)  
Mindreudgift på 2,5 mio. kr., hvilket vedrører bl.a. projekt for Elstedvej, trafikikkerhed og Agerøvej, højresvingsbane, som har afventet ledningsejere. Projekt for Letbanens følgearbejder afventer en supplerende skiltning. Beløbet overføres til 2023.
- KB Stianlæg (KB-XX-235-002)  
Mindreudgift på 0,3 mio. kr., hvilket overvejende skyldes, at projektet for Blomstervej, sti langs vej, har afventet at udbygningsarbejderne blev færdiggjort, før projekt kunne igangsættes. Beløbet overføres til 2023.
- KB Cykelhandlingsplan (KB-XX-235-007)  
Mindreudgift på 19,7 mio. kr., hvilket skyldes tidsmæssige forskydninger i enkelte projekter, svarende til ca. 2,8 mio. kr. De resterende 16,9 mio. kr. er ikke udmøntet, da de afventer ny cykelhandlingsplan. Det samlede beløb overføres til 2026. Bevillingen er endvidere justeret med et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Supercykelsti (AB-12-235-001).
- KB Kombinationsrejseanlæg (KB-XX-235-027)  
Mindreudgift på 3,4 mio. kr., hvilket vedrører projekt for Stoppestedspuljen, hvor der har været gang i et udbud i forhold til læskærmene. Det har gjort, at projekterne ikke er nået så langt som forventet. Der resterer herudover en restpulje til brug for fremtidige projekter. Beløbet overføres til 2023.
- KB ITS Projekter (KB-XX-235-028)  
Mindreudgift på 0,9 mio. kr., hvilket skyldes, manglende aflevering af projekter, hvorved betaling først sker i 2023. Beløbet overføres til 2023.
- KB Mindre vejarbejder (KB-XX-235-006)  
Mindreudgift på 3,7 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at bevillingen indeholder ca. 50 projekter af forskellig karakter, hvorfor der kan forekomme forskydning af enkelte projekter. Beløbet overføres til 2023.
- KB Gadebelysningsarbejder (KB-XX-235-009)  
Mindreudgift på 1,1 mio. kr., grundet udskydelse af projekter på grund af forsinkelse hos øvrige ledningsarbejder samt fokus på reducere elforbruget i forbindelse med energikrisen, hvilket har gjort at opgaverne har været prioriteret anderledes. Beløbet overføres til 2023.
- KB Fremkommelighedspulje (KB-XX-235-015)  
Merudgift på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes, at tidligere projekter, som først endelig er blevet færdige, er blevet dyrere end forventet, samt at et udsat projekt for Gl. Egå, trafikikkerhed, er længere fremme end forventet, da det var nødvendigt at udføre projektet samtidig med Vejdriftens projekt på Mejlbjvej. Merforbruget overføres til finansiering fra budget 2023.
- KB Bidrag til kloakforsyningen (Bevillingsprogram KB-XX-235-010)  
Mindreudgift på 3,3 mio. kr., hvilket jf. byrådsbeslutning ved budgetforliget 2013 overføres til KB Frigjorte midler fra vejafvanding i 2023 (KB-XX-235-021). Bidraget varierer fra år til år, da det afhænger af anlægsaktiviteten i Aarhus Vand.
- *KB Frigjorte midler vejafvanding (Bevillingsprogram KB-XX-235-021)*  
Merforbrug på 0,02 mio. kr., hvilket skyldes forskydning i projekterne.

- *KB Broer og fortove, vedligeholdelse (Bevillingsprogram KB-XX-235-016)*  
Merforbrug på 0,003 mio. kr., hvilket skyldes en forskydning i afholdelse af udgifter til vedligeholdelsen.
- *KB Busprioritering (KB-XX-235-033)*  
Mindreudgift på 2,9 mio. kr., hvilket skyldes, at det har været nødvendigt med supplerende undersøgelser i 2022 for at få prioriteret de forskellige projekter korrekt. Dertil er enkelte ITS-projekter udskudt på grund af leverandørudbud for signalstyring, som først blev afgjort i december. Beløb overføres til 2024.
- *KB Skitseprojektering (Bevillingsprogram KB-XX-235-024)*  
Mindreudgift på 4,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes udsving i behovet til skitseprojektering fra år til år. Beløbet overføres til 2023. herudover er bevillingen forøget med 0,1 mio. kr. fra Skitse, Mobilitet (BB-XX-212-003). Se i øvrigt den supplerende indstilling vedr. skitsehåndtering fremadrettet.

### **Bevillinger vedr. grønne anlæg – beløb overført på R-23-202-008 og S-23-202-010**

- *Ren by (AB-19-202-005)*  
Mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der mangler en kortlægning over byens skraldespande. Denne er påbegyndt. Beløbet overføres til 2023.
- *Pocket park/Bytræer (AB-19-202-003)*  
Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der endnu ikke er givet bevilling til anlægsprojektet. Dette er medtaget i den supplerende indstilling. Beløbet overføres til 2023.
- *KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker (KB-11-247-001)*  
Mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket skyldes tidsforskydning i forhold til udvikling af området i sammenhæng med True Skov. Beløbet overføres til 2023.
- *KB Øget tilgængelighed (KB-XX-202-007)*  
Mindreforbrug på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes en manglende faktura fra Region Midt. Beløbet overføres til 2023.
- Afvigelser under +/- 0,2 mio. kr.:
  - Anlæg af 25 ha skov ved Åbo (AB-13-247-005): Mindreudgift overføres til 2023.
  - Anlæg af ny skov syd for Malling (AB-13-247-002): Anlægget lukkes og mindreforbrug overføres til Anlæg af 25 ha skov ved Åbo (AB-13-247-005) i 2023.
  - Moesgaard Vildskov (AB-19-202-001): Mindreforbrug overføres til 2023.
  - Begrønning af by- og vejrum (AB-11-247-005): Mindreforbrug overføres til 2023.
  - Grønnere by – pilotprojekter (AB-17-235-010) Mindreudgift overføres til 2023.
  - Koncertplads Eskelund (AB-18-235-005): Mindreudgift overføres til 2023.

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

### **Øvrige overførsler – beløb overført på R-23-202-009 og R-23-200-01**

- *KB Anlægsstyring (KB-XX-202-002)*  
I forbindelse med budgetlægningen blev der overført et uspecificeret rådighedsbeløb på ca. 200 mio. kr. fra 2022 til 2026. Da der ikke er forbrug på det pågældende anlægsprojekt, foretages der nu en overførsel til nulstilling af den budgetterede merudgift i 2026.

- Salg af grunde på Randersvej (AB-16-212-011)
- Salget af grunde på Randersvej vurderes først at blive realiseret i 2025, hvorfor der er foretaget en flytning af indtægtsrådighedsbeløbet på 17,5 mio. kr. fra 2023 til 2025.

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

Sagsnr. I mio. kr.	Forklaring	Bevillinger vedr.	Overførsel til 2023	Overførsel til senere år
R-23-202-002	Afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Byggemodning	2,5	0,0
R-23-202-003	Afvielser, der ikke vedr. salg og afsluttede anlæg overføres	Arealudvikling i alt	194,1	-3,9
R-23-202-004	Afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Natur og Miljø	2,5	0,0
R-23-202-005	Udbygningsaftaler	Nettoindberetning jf. retningslinjer fra FVR2022	0,0	0,0
R-23-202-007	Afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Vejområdet	92,0	43,2
R-23-202-008	Afvielser vedr. ikke afsluttede anlæg overføres	Grønne anlæg	2,2	0,0
R-23-202-009	Central anlægsstyring	Anlægsstyring	0,0	-199,2
R-23-202-010	Fremrykning af budget	Kloakering kolonihaver	3,0	-3,0
R-23-202-011	Køb af pavillon	Vaccinationscenter	11,6	0,0
R-23-202-012	Udbygningsaftaler, overførsler til 2023		0,4	0,0
R-23-200-001	Indtægtskrav udskydelse	Indtægtskrav	17,5	-17,5
		<b>Overførsler MTM i alt</b>	<b>325,8</b>	<b>-180,4</b>
R-23-202-003	Afvielser, der ikke vedr. salg og afsluttede anlæg	Arealudvikling	22,2	-1,1
R-23-202-011	Køb af pavillon	Vaccinationscenter	-11,6	0,0
R-23-202-006	De Bynære Havnearealer	Mindreindtægt vedr. jordsalg (overført til anlægsreserven)	-3,6	0,0
		<b>Overførsler anlægsreserven</b>	<b>7</b>	<b>-1,1</b>

### Afsluttede anlægsregnskaber i 20212 herunder over 2 mio. kr.

Område	Bevillingsprogram, der afsluttes
Miljø	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AB-10-247-002 Fredning Tåstrup Sø, Lillering Skov</li> </ul>

Område	Bevillingsprogram, der afsluttes
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• KB Klimaprojekter (KB-17-247-001)</li> <li>• KB Skovrejsningspulje (KB-XX-247-001)</li> </ul>
Bystrategi	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Byudvikling Bryggervej LP 928 (AB-14-212-002) (Byrådsindstilling)</li> <li>• Salg af delområder, Lisbjerg (AB-17-212-003)</li> <li>• Overdragelse af Patienthotel (AB-19-212-003)</li> <li>• KB Køb af arealer til byudvikling (KB-XX-223-001)</li> <li>• KB Skitseudgifter grundsalg (KB-16-212-003)</li> <li>• Grundbevilling Arealudvikling (KB-XX-202-005)</li> </ul>
Byggemodning	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AB-07-223-004 LP 754, Lægårdsvej syd Lystrup, BM udgift</li> <li>• AB-12-212-006 LP 902, BM og salg til erhverv v Skæring</li> <li>• KB-XX-235-025 KB Skitseprojektering byggemodning</li> </ul>
Byrum – Mobilitet og vejområdet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• P-automater, anskaffelse (AB-19-235-004)</li> <li>• Ladestandere, etape 1 (AB-20-202-001)</li> <li>• MOVE Viborgvej, VVM (AB-14-212-011)</li> <li>• Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen (KB-16-212-001)</li> <li>• KB Skitseprojektering (KB-XX-212-003)</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 vejafvanding (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>• Anlæg af ny skov syd for Malling (AB-13-247-002)</li> <li>• KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker (KB-11-247-001)</li> </ul>

#### Korrektion af anlægsbevillinger:

I nedenstående tabel fremgår de bevillingsændringer som Teknik og Miljø søger godkendt ifm. regnskab.

Der redegøres for korrektionerne i tabellen:

I 1.000 kr.	Bevillingsprogram	Indtægtsbevilling	Udgiftsbevilling	Forklaring
De bynære havnearealer, Jordsalg	06344	3.087	501	Ændring af bevilling som følge af reserveudmøntning



Sikkerhed ved Aarhus Å	AB-19-202-006		4.000	Merbevilling givet ifm. B2023-26 til fortsættelse af arbejdet med sikkerhed ved åen.
Hejredalskollegiet	AB-14-224-001		10.000	Korrektion af tidligere godkendt rådighedsbeløb
Køb af pavillonbygning på pier 3	AB-23-202-011		11.600	Udmøntning af beslutning fra forventet regnskab
<b>I alt</b>		<b>3.087</b>	<b>26.101</b>	

**Dertil kommer bevillingsændring vedr. ændret håndtering af skitseudgifter, som fremgår af den supplerende regnskabsindstilling**

## 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 Direktion:	1.915	4.705	6.620	6.577	43
Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:	14.034	693	14.727	13.392	1.336
Sektor 2.01 Kommunikation	7.668	-23	7.645	7.631	14
Sektor 2.01 Fællesadministrationen	35.247	-13.926	21.321	14.212	7.108
Sektor 2.01 HR	7.493	2.923	10.416	10.649	-233
Sektor 2.01 Digitalisering	3.285	16.381	19.667	22.363	-2.696
Sektor 2.01 Bystrategi, arealudvikling, alm. b.	11.335	-742	10.593	11.432	-839
Sektor 2.01 Sekr. for Klima og grøn omstilling	13.130	-19	13.111	9.570	3.541
		-			
Sektor 2.01 Plan og Byggeri	119.6324.	49.06345.9	70.56850.	69.50545.8	1.0634.255
	215	25	141	86	
Sektor 2.01 Byrum	-2.409	210.933	208.524	211.616	-3.091
Sektor 2.01 Byliv	-52.032	58.415	6.383	6.606	-222
Sektor 2.01 MAD	268.841	-267.8846	995	832	163
Sektor 2.01 Entreprenørheden	798	-2	798	7.101	-6.303
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>433.484</b>	<b>8.357</b>	<b>441.841</b>	<b>437.772</b>	<b>4.071</b>

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

Der er et overskud ift. rammen på 4,1 mio. kr. på sektor 2.01, svarer til 0,9% af ultimorammen i 2022. Sektoren og overskrider hermed ikke grænsen på 5% i forhold til afvigelser i det enkelte år.

### Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til	Saldokorrekationer	Nettotilgodehavende ultimo

	rammen			(4)=(1)+(2) +(3)
	(1)	(2)	(3)	
	- 1.000 kr. -			
<b>Nettoramme:</b>				
<b>Sektor 2.01 Direktion:</b>				
Direktion	0	43	0	43
<b>Sektor 2.01 Rådmandssekretariatet:</b>				
Rådmandssekretariatet	1.652	1.336	0	2.988
<b>Sektor 2.01 Kommunikation:</b>				
Kommunikation	1.053	14	0	1.067
<b>Sektor 2.01 Fællesadministrationen</b>				
Fællesadministrationen	8.781	7.108	0	
Nedskrivning af opsparing R2022			-600	15.279
<b>Sektor 2.01 HR</b>				
HR	0	56	0	56
Udlånt Personale	0	-289	0	-289
<b>Sektor 2.01 Digitalisering</b>				
Digitalisering	2.055	-2.696	0	-631
<b>Sektor 2.01 Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger</b>				
Bystrategi Arealudvikling Almene Boliger	3.969	-839		3.132
Refusion, retssager			2	
Kommuneplan	709	-68		641
Klimasekretariatet VE-midler til Plan	8.439	3.541	-5.000	6.980
<b>Sektor 2.01 Byrum</b>				
Byrum	9.241	-3.092		1.578
Vintertjeneste			-4.916	
Uerholdelige fordringer			-56	
Tilpasning af ramme		81		
Coronakompensation R 2022			320	
<b>Sektor 2.01 Byliv</b>				
Byliv	-7.588	-222		-6.762
Uerholdelige fordringer			-170	
Tilpasning af ramme		82		
Coronakompensation R2022			1.136	
<b>Sektor 2.01 Entreprenørenheden</b>				
Entreprenørenheden	4.264	-6.303	-76	-6.019
Uerholdelige fordringer			96	
Coronakompensation R2022			-4.000	

Sikkerhed ved havnen					
<b>Sektor 2.01 Plan og Byggeri</b>					
Plan og Byggeri	13.805	1.063			13.296
Uerholdelige fordringer					
Refusioner retssager				-3	
VE-midler fra Klima				531	
Opsparing til Natur og Miljø				5.000	
				-7.100	
<b>Sektor 2.01 Natur og Miljø</b>					
Natur og Miljø	0	-559			6.533
Flytning af opsparing				7.100	
Uerholdelige fordringer				-105	
Refusion, retssager				97	
Skadedyrsbekæmpelse	-3.415	4.814			1.399
<b>I alt</b>	<b>42.964</b>	<b>4.071</b>		<b>-7.744</b>	<b>39.291</b>

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

Sektorens samlede opsparing var primo 2022 på 42,9 mio. kr. Årets regnskabsresultat er på 4,1 mio. kr. som derfor øger opsparingen. Derudover har der været reduktion at opsparingen på i alt 7,7 mio. kr. De største af disse ændringer vedrører en reduktion på 4,9 mio. kr. vedr. vintertjenesten pga. mild vinter og en beslutning om at anvende 4,0 mio. kr. fra Entreprenørhedens opsparing på sikkerhed ved havnen, der var en del af regnskabet for 2021. Herudover er der en lang række tekniske og mindre reguleringer af opsparingen.

I alt er opsparingen ultimo 2022 på 39,3 mio. kr., svarende til 8,9% af rammen og overstiger dermed ikke grænsen på 10% i forhold til den maksimale opsparing.

En væsentlig andel af opsparingen er disponeret til anvendelse i 2023 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 2022

Sektor 210	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	358.931	306.596	52.335	51.237	1.098	0,3%
Indtægter	0	-0	0	0	0	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>358.931</b>	<b>306.596</b>	<b>52.335</b>	<b>51.237</b>	<b>1.098</b>	<b>0,3%</b>
Anlæg:						
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>
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 213	358.931	306.596	52.335	51.237	1.098	0,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>358.931</b>	<b>306.596</b>	<b>52.335</b>	<b>51.237</b>	<b>1.098</b>	<b>0,3%</b>

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

Budgettet har løbende været opjusteret gennem året på grund af diverse forhold som beskrives i næste afsnit. Den løbende tilpasning af budgettet er årsagen til, at det justerede budget ligger relativt tæt på resultatet i regnskabet.

Årets afregning med Midttrafik sker på baggrund af deres forventet regnskab, hvilket også medvirker til, at forskellen mellem regnskab og justeret budget er relativ lille.

Forskellen mellem det faktiske resultat fra Midttrafik og det forventede regnskab, som der afregnes efter, bliver efterreguleret i 2023 og kommer dermed til at indgå i det justerede budget for 2023.

### 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)
Nettoramme:					- 1.000 kr. -
- Sektor 2.13	286.565	24.635	311.200	358.931	-47.731 (15,3%)
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>286.565</b>	<b>24.635</b>	<b>311.200</b>	<b>358.931</b>	<b>-47.731</b>

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

Der er et underskud ift. rammen på 47,7 mio. kr., svarende til 15,3% af rammen.

De væsentligste årsager til ubalancen er:

- Energiinflationen for både diesel og el har i 2022 været ekstraordinær høj, og en højere frem-skrivning af sektorens ramme end normalt har ikke været nok til at modstå den reale prisstigning.
- 
- Da budgettet for 2022 blev udarbejdet, forventede Midttrafik fuld kompensation fra staten i forhold til mistede indtægter som følge af den negative Corona-effekt. Da den endelige aftale blev indgået, blev trafikselskaberne dog kun kompenseret for mistede indtægter i januar og februar måned. Corona-effekten er i løbet af 2022 blevet mindre og mindre måned for måned, men har dog samlet set haft en negativ indvirkning på regnskabet på 12 mio. kr.
- 
- I 2022 var der oprindeligt budgetlagt med et underskud i forhold til rammen på 20 mio. kr., hvilket skyldes, at Midttrafik allerede ved budgetudarbejdelsen for 2022 forventede en høj energiinflati-on, som ikke var indeholdt i rammen.

#### 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. -		
Nettoramme:					
- Sektor 2.13	10.973	-47.731	0		-36.758
Forrentning af gæld			-387		-387
<b>I alt</b>	<b>10.973</b>	<b>-47.731</b>	<b>-387</b>		<b>-37.145</b>

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

Gælden ultimo 2022 på 37,1 mio. kr. udgør 11,9% af rammen. Der er gennemført flere og iværksat flere tiltag på området for at rette op på de økonomiske udfordringer.

I forbindelse med budgetforliget for 2023 blev det vedtaget at nedlægge rute 22 og nedtage billetautoma-ter til kontantbetaling i busser, hvilket sammenholdt med generelle besparelser i Teknik og Miljø giver en nettobesparelse på området på 6 mio. kr. ved fuld indfasning fra 2024, da de to spareforslag tilsammen var større end det sparekrav, der var rettet mod sektoren.

Teknik og Miljø samarbejder med Borgmesterens Afdeling om en plan for genopretning af økonomien på området, som bl.a. indebærer mulighed for tilpasninger i køreplanen på kort sigt og en ny trafikplan fra 2026, således at økonomien forventes at være i balance på længere sigt fra 2026.

I 2022 og 2023 er der desuden aftalt en årlig udbetaling fra Aarbus' egenkapital, hvilket alt andet lige også reducerer underskuddet på området.

## Sektor 2.50 Ejendomme

### Resumé af regnskab 2022

Sektor 250	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. -		- % -	
Drift:						
Udgifter	220.028	83.589	136.438	115.003	21.435	10,8%
Indtægter	-118.432	-94.031	-24.401	-3.865	-20.537	21,0%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>101.596</b>	<b>-10.441</b>	<b>112.037</b>	<b>111.138</b>	<b>899</b>	<b>0,9%</b>
Anlæg:						
Udgifter	191.180	200.991	-9.811	-2.025	-7.786	-3,9%
Indtægter	-60.307	-3.683	-56.624	-85.042	28.418	-32,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>130.873</b>	<b>197.308</b>	<b>-66.435</b>	<b>-87.066</b>	<b>20.632</b>	<b>18,7%</b>
Nettopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 251	101.596	-10.441	112.037	111.138	899	0,9%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Anlæg	130.873	197.308	-66.435	-87.066	20.632	18,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>232.469</b>	<b>186.867</b>	<b>45.602</b>	<b>24.072</b>	<b>21.531</b>	<b>10,2%</b>

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

Der er ikke-bevilget merudgift på 0,9 mio. kr. Afvigelsen er en kombination af diverse afvigelser på forskellige områder. De væsentligste årsager er:

- Merforbrug på 4,9 mio. kr. til bygningsvedligeholdelse (tværgående vedligehold). Merforbruget overføres til 2024-2027.
- Mindreforbrug til bygningsvedligeholdelse vedr. Bolig- og erhvervsjendomme på 1,8 mio. kr. som overføres til 2023.
- Den bogførte brutto merudgift/merindtægt kan henføres til en upræcis budgetlægning på udgift- og indtægtsarter.

Overførslerne er alle foretaget på sagsnummer R-23-251-001.

Der er overført budget på 132.000 kr. i 2023 og frem fra Ejendomme til finansiering af jobindsatsen Job i Naturen, der varetages af Teknik og Miljø Skattefinansieret. Overførslen er lavet på R-23-200-002.

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

Der er en ikke-bevilget netto mindreindtægt på 20,6 mio. kr. fordelt med en mindreudgift på 7,8 mio. kr. og en mindreindtægt på 28,4 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 2022 på 0,7 mio. kr. skyldes leveringsproblemer og udeståender med entreprenøren. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-23-253-001.
- Energirenovierungsprojekter (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 14,0 mio. kr. der skyldes tidsforskydninger i Aa+ projekterne, samt at flere projekter har vist sig at være rentable end forventet ved projektstart. Budgettet på 14,0 mio. kr. overføres til 2023 på R-23-253-001, hvor det samlede energirenovierungsprojekt Aa+ forventes afsluttet.
- KB Renovering/forbedring bolig- og erhvervsejendomme (KB-XX-253-001)**  
Der er anvendt 4,3 mio. kr. på bevillingen svarende til et merforbrug på 2,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes store udgifter til bl.a. Jægergårdsgade 152, Helenelyst 1, Randersvej 591 og Lars Kruses Gade 4 til bl.a. udskiftning af vinduer. Udgifterne er anvendt til ca. 30 forskellige projekter vedrørende Teknik og Miljø's bolig- og erhvervsejendomme. Merudgiften overføres til 2024-2027 med 0,5 mio. kr. årligt på R-23-253-001.
- KB Bygninger (KB-XX-253-002)**  
Der er afholdt nettoudgifter for i alt 124,3 mio. kr. til genopretning af bygninger svarende til et samlet merforbrug på 8,5 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a., at der er afholdt store genopretningsudgifter vedr. Værkmestergade 15 (belysning, vinduer, ventilation og elevatorer), Rosenvangs Allé 49 (problemer med asbest) og Rådhuset (renovering af toiletter). Udgifterne er fordelt på ca. 200 forskellige projekter i hele kommunen. Det samlede merforbrug på 8,5 mio. kr. er overført til 2024-2027 med 2,1 mio. kr. årligt på R-23-253-001.
- KB Modernisering (KB-XX-253-009)**  
Der er et forbrug på 2,4 mio. kr. på bevillingen svarende til et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget finansieres af KB-Bygninger (KB-XX-253-002) i 2024 og er indberettet på R-23-253-001. De afholdte udgifter vedrører primært Vilhelmsborg. Bevillingen lukkes i 2022.
- KB Ejendomssalg (KB-XX-253-004)**  
Der er i 2022 foretaget salg af fire flygtningeboliger og Byvej 21A. Salgene er alle foretaget i henhold til administrationsgrundlaget og blev gennemført i 2022. Salget af flygtningeboligerne er af-rapporteret i forbindelse med Forventet regnskab for 2022. Salget af Byvej 21A er foretaget sammen med MBU's salg af Byvej 21. MBU har afregnet MTM's bidrag til byudviklingskontoen på 20%. Salgene er afholdt med en samlet merindtægt på netto 1,6 mio. kr. som er overført til reduktion af indtægtskravet vedr. anlægsreserven Merindtægt ved ejendomssalg (sagsnr. S-23-253-001, Byvej 21A og R-23-253-002, Flygtningeboliger). Et merforbrug vedr. ikke-afsluttede salg overføres til 2023 med 0,1 mio. kr. på R-23-253-001.
- Salg af Knudrisgade 5 (AB-07-253-006)**  
Der er netto en mindreindtægt på 3,8 mio. kr., der overføres til 2023 på R-23-253-001. Salget er afsluttet, men der afventes en afklaring vedr. jordbundsforhold, hvilket betyder, at projektet først kan afsluttes i 2023. 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 netto mindreforbrug på 3,9 mio. kr. pga. tidsforskydning vedr. omdisponering af arealer. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-23-253-001.
- *Projekteringsbevilling, kontor- og erhvervsbygning i Viby (AB-17-253-006)*  
Der er en merudgift på 0,3 mio. kr. og en mindreindtægt på 5,2 mio. kr. Merudgiften overføres til 2023, og mindreindtægten overføres til 2027, hvor en del af rådighedsbeløbet blev placeret i forbindelse med udskydelse af anlægsudgifter if. B2023-2026 på R-23-253-001.
- *Blixens – anlægsudgifter uden for leasingaftalen (AB-20-253-001)*  
Der er et merforbrug på 0,9 mio. kr., bl.a. som følge af anskaffelse af kunstudsmykning i 2022. Merforbruget overføres til 2023 på R-23-253-001, hvor projektet forventes afsluttet.
- *Rutebilstation/parkeringskælder (AB-20-253-003)*  
Der er netto et merforbrug på 0,4 mio. kr. som overføres til 2023 på R-23-253-001, hvor en tvist med en entreprenør forventes afsluttet.
- *Base for ambulancer – Bautavej 1 (AB-20-253-004)*  
Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr., på R-23-253-001 som overføres til 2023.
- *KB Aa+2 (KB-XX-253-006)*  
Der er afholdt udgifter på 14,9 mio. kr. på projektet svarende til et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. i forhold til budgettet på 23,4 mio. kr. Mindreforbruget overføres til 2023 på R-23-253-001, hvor projektet forventes afsluttet. Udgifterne er fordelt på ca. 40 forskellige projekter i hele kommunen.
- *KB Elladestandere (KB-XX-253-008)*  
Der er afholdt udgifter i 2022 på 1,1 mio. kr. i forhold til budgettet på 9,0 mio. kr. Udgifterne er anvendt til etablering af elladestandere ved kommunale bygninger til kommunens biler. Mindreforbruget overføres med 3,0 mio. kr. til 2023 og 4,9 mio. kr. til 2024 på R-23-253-001.
- *Salg af Ejendommen Nørregade 6 (AB-17-253-001)*  
Der er en mindreindtægt på 19,7 mio. kr., der overføres på R-23-253-001 da salget først gennemføres i 2023.
- *Elbusser, ladestandere (AB-21-253-002)*  
Der er et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. dels pga. tidsforskydning dels pga. en forventet mindreudgift til projektet på 0,9 mio. kr. De 4,2 mio. kr. overføres på R-23-253-001 til 2023, hvoraf de 0,9 mio. kr. efterfølgende vil blive anvendt til medfinansiering af Ladestandere etape 3+4 jf. byrådsindstilling herom.
- *Elbusser, ladestandere etape 2 (AB-21-253-003)*  
Der er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. dels pga. tidsforskydning, dels pga. en forventet mindreudgift til projektet på 2,6 mio. kr. De 5,7 mio. kr. overføres på R-23-253-001 til 2023, hvoraf de 2,6 mio. kr. efterfølgende vil blive anvendt til medfinansiering af Ladestandere etape 3+4, jf. byrådsindstilling herom.
- *Salg af Hammershusvej 43, 47, 49 (AB-22-253-001)*  
Der er en nettomerindtægt på 2,1 mio. kr. pga. en prisjustering i henhold til salgsaftalen. Merindtægten overføres til anlægsreserven vedr. *Merindtægt ved ejendomssalg* (R-23-253-002).



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

Alle mer- og mindreforbrug i 2022 på ikke afsluttede anlæg overføres til 2023-2027 på sagsnummer R-23-253-001, medmindre andet er anført i bemærkningerne herover. I alt overføres et nettomindreforbrug på 24,3 mio. kr. til anvendelse i 2023 og 2027 på R-23-253-001.

Herudover er der overført 3,7 mio. kr. til anlægsreserven *Merindtægt ved ejendomssalg* fra salg af hhv. fire flygtningeboliger, Hammershusvej 43, 47 og 49 samt Byvej 21A jf. ovenfor. Overførslen vedr. Byvej 21A er foretaget på S-23-253-001, mens de to øvrige er foretaget på R-23-253-002.

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

### Sektoren afslutter følgende anlægsregnskaber i 2022:

- Salg af Hammershusvej 43, 47, 49 (AB-22-253-001)
- Anlægget afsluttes med en netto merindtægt på 2,1 mio. kr. Merindtægten overføres til anlægsreserven vedr. *Merindtægt ved ejendomssalg* til nedskrivning indtægtskravet jf. ovenfor.

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)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -		
- Sektor 2.51	-7.866		106.339	101.596	4.743
Reguleringer:					
Samarbejdsmodel, adm.ejendomme		111.990			
Prisreguleringer		1.413			
Hammershusvej 43-45-49		455			
Studsgade 12F		79			
Salg af flygtningeboliger		288			
Diverse ændringer		110			
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>-7.866</b>	<b>114.206</b>	<b>106.339</b>	<b>101.596</b>	<b>4.743</b>

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

Ejendomme har et overskud i forhold til rammen på 4,7 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at der er opsparet 2,2 mio. kr. i forbindelse med strategisk vedligehold.

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

Overskuddet på 4,7 mio. kr. svarer til 2,2 % af bruttoudgifterne i budget 2022 og overskrider hermed ikke grænsen på 5%.

## Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekktioner		Nettilgodehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ (3)
			- 1.000 kr. -		
Nettoramme: - Sektor 2.51	12.023	4.743			
Godkendte saldokorrekktioner:					
Coronakompensation vedr. 2021			711		
Nedskrivning sfa overskridelse af udsvingsgrænser			-5.600		
Større retssager			98		
Tab på tilgodehavender			-1.516		
<b>I alt</b>	<b>12.023</b>	<b>4.743</b>	<b>-6.307</b>		<b>10.459</b>

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

Den samlede opsparring på 10,5 mio. kr. udgør 4,8 % af bruttoudgifterne og overstiger hermed ikke udsvingsgrænsen for sektorens decentraliseringsordning på 10%.

Tabet på tilgodehavender indeholder ekstraordinære afskrivninger af en konverteringsdifference på ca. 1,4 mio. kr. i forbindelse med udskiftning af huslejesystemet, WebBolig.

Opsparingen planlægges anvendt til medfinansiering af udgifterne til reovering/lukning af p-kældre, hvor der alene til p-kældrene ved Ingerslevs Plads og Rundhøj Torv forventes anvendt i alt ca. 9 mio. kr. Herudover forventes der også anvendt et ikke specificeret budget til projektet vedr. Forbedret datagrundlag (registrering af bygningsmassen).

Budgettet for 2023 indeholder en budgetreduktion på 2,6 mio. kr. på baggrund af regnskabsresultatet for 2019 samt en budgetforøgelse på 10,8 mio. kr. vedr. strategisk vedligehold (FONL). Budgettet for 2024-2025 indeholder en reduktion på i 1,7 mio. kr. på baggrund af merudgifter til bygningsvedligeholdelse i 2021.

På baggrund af merudgifter til bygningsvedligeholdelse i 2022 er der i 2023-2027 indarbejdet en budgetreduktion på i alt ca. 3 mio. kr.

## 2.60 Brandvæsen

### Resumé af regnskab 2022

Sektor 260	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. -		- % -	
Drift:						
Udgifter	73.786	76.080	-2.294	2.254	-4.548	-5,8%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>73.786</b>	<b>76.080</b>	<b>-2.294</b>	<b>2.254</b>	<b>-4.548</b>	<b>-5,8%</b>
Anlæg:						
Udgifter	5.769	0	5.769	5.770	-1	0,0%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.769</b>	<b>0</b>	<b>5.769</b>	<b>5.770</b>	<b>-1</b>	<b>0,0%</b>
Nettopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 261	73.786	76.080	-2.294	2.254	-4.548	-5,8%
Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Anlæg	5.769	0	5.769	5.770	-1	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>79.555</b>	<b>76.080</b>	<b>3.475</b>	<b>8.024</b>	<b>-4.549</b>	<b>-5,4%</b>

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

Der er et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i forhold til det aktuelle budget.

Det realiserede forbrug på 73,8 mio. kr. vedrører faste driftsbidrag til Østjyllands Brandvæsen. Mindreforbruget vedrører udgifter til et koncept til el- og hybridbiler på 2,7 mio. kr., som først er faktureret i 2023, samt ekstrabevillinger vedrørende hhv. efterregulering af prisskøn 2021 og fremrykket kompensation for prisstigninger.

Der er overført 2,7 mio. kr. til budget 2023 på sagsnr. R-23-260-001

### 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 1.000 kr. forhold til det aktuelle budget på 5,77 mio. kr. Mindreforbruget er overført til 2023 på sag nr. R-23-262-001

Budgettet til renovering af brandhaner var oprindeligt fordelt mellem 2024 og 2025. Af hensyn til projektets fremdrift er budgettet fremrykket fordelt jævnt i budget 2022, 2023 og 2024. Se sagsnr. R-22-262-001.

Indtægtskravet på 170,3 mio. kr. vedr. Kirstinesmindevej er flyttet fra 2023 og er nu fordelt med 57,7 mio. kr. i 2024 og 112,7 mio. kr. i 2027. Flytningen er indberettet på R-23-200-001.

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

Sagsnr. I tusind. kr.	Forklaring	Bevillinger vedr.	Overførsel til 2023	Overførsel til senere år
KB-XX-260-001	Afvigelse vedr. ikke afsluttet anlæg overføres	Østjyllands Brandvæsen – Renovering af brandhaner	1	

## De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo- ramme	Ramme- regule- ringer	Ultimo- ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+ (2)	(4)	(5)=(3)-(4)
Nettoramme: - Sektor 2.61	- 1.000 kr. - 76.078	2.254	78.332	73.786	4.546
Samlet ramme i alt	76.078	2.254	78.332	73.786	4.546

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

Der er på sektoren et mindreforbrug på 4,55 mio. kr., svarende til 5,8 % af rammen.

Heraf vedrører 2,7 mio. kr. udvikling af koncept til slukning af brande i el- og hybridbiler, som var finansieret i primorammen, hvor fakturaen fra Østjyllands Brandvæsen først er kommet i 2023. Budgettet flyttes derfor til 2023. Reguleret for den forsinkede fakturering udgør mindreforbruget 2,4 % af rammen.

Det resterende mindreforbrug vedrører en efterregulering af prisskøn 2021 (0,25 mio. kr.) og fremrykning af kompensation for stigende priser (2,004 mio. kr.) i 2022. De to bevillinger dækker en gæld på saldoopførelsen primo 2022 på 0,45 mio. kr. og en forventet kommende ekstraudgift i 2023 på ca. 1,53 mio. kr. vedrørende Branden på Studstrupværket i 2022.

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokor- rektioner	Nettilgo- dehaven- de ultimo
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2) +(3)
Nettoramme: - Sektor 2.61	- 1.000 kr. - -447	4.546		4.099
I alt	-447	4.546		4.099

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

Ultimo 2022 er der på saldoen en opsparring på 4,1 mio. kr. svarende til 5,2 %. Tages der højde for den forsinkede faktura vedrørende el- og hybridbiler svarer opsparringen til 1,8% af ultimorammen.

Primo 2022 var der på sektoren en gæld på 447.000 kr. som følge af den aktuelle procedure for frem-skrivning af budgettet. Østjyllands Brandvæsen fremskriver sit budget med KL's foreløbige pris- og løn-

fremskrivning, mens rammen reguleres efter KL's endelige fremskrivningsprocent. Det betyder at rammen og Østjyllands budget udvikler sig skævt af hinanden. I 2022 er der et mindreforbrug på sektoren, som følge af forskudte udgifter mellem 2022-2023, men budget og ramme forventes også fremadrettet at udvikle sig skævt af hinanden.

Opsparingen på sektoren forventes forbrugt i 2023 som opgjort i tabellen nedenfor.

**Forventet brug af opsparing 2023 (1.000 Kr.)**

Opsparing primo 2023		4.099
Koncept til el- og hybridbiler 2022	-	2.700
Brand på Studstrupværket 2022	-	1.530
Estimeret opsparing ultimo 2023	-	131

# Sundhed og Omsorg

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
Drift:						
Udgifter	4.959.655	4.776.627	183.028	162.591	20.437	0,41%
Indtægter	-675.374	-545.816	-129.558	-103.417	-26.141	4,03%
Refusion	-10.182	-7.674	-2.508	2.875	-5.383	112,17%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.274.099</b>	<b>4.223.137</b>	<b>50.962</b>	<b>62.049</b>	<b>-11.087</b>	<b>-0,26%</b>
Anlæg:						
Udgifter	95.057	63.685	31.372	41.571	-10.199	-9,69%
Indtægter	-6.169	-44.666	38.497	44.666	-6.169	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>88.888</b>	<b>19.019</b>	<b>69.869</b>	<b>86.237</b>	<b>-16.368</b>	<b>-15,55%</b>
Nettoopgørelse:						
Decentraliseret område (drift og anlæg):						
* Sektor 3.31	3.307.675	3.266.729	40.946	56.299	-15.353	-0,46%
Ikke-decentraliseret område:						
* Sektor 3.34 Ældreboliger	-126.247	-148.221	21.974	17.478	4.496	-3,44%
* Sektor 3.35 Ikke decentraliserede områder	1.092.671	1.104.630	-11.959	-11.727	-232	-0,02%
* Anlæg	88.888	19.019	69.869	86.237	-16.368	-15,55%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.362.987</b>	<b>4.242.156</b>	<b>120.831</b>	<b>146.713</b>	<b>-178.131</b>	<b>-4,06%</b>

## Forklaringer på afvigelser mellem regnskab og korrigeret budget – dec. drift

Sundhed og Omsorg har i regnskab 2022 mindreudgifter på 15,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og mindreudgifter i forhold til den korrigerede ramme på 14,8 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt:

- Forskel mellem budget og ramme, som skyldes forventede mindreudgifter i forventet regnskab på 0,6 mio. kr. (uden rammeeffekt)
- Mindreudgifter på 14,8 mio. kr. i forhold til rammebudgettet

Mindreudgifterne i forhold til rammen skyldes:

- Lokale enheder - (plejehjem, teams i Pleje og Rehabilitering, teams i Sundhed og forebyggelse mv) har merudgifter på 71,6 mio. kr. Der er merudgifter i både plejehjem på 18,2 mio. kr., hjemmepleje på 32,6 mio. kr. og sundhedsenheder på 21,3 mio. kr. samt på driften af folkehusene og cafeerne (de gamle lokalcentre) på 2,8 mio. kr.

Det skyldes hovedsageligt stigende udgifter til eksterne vikarer, der udgjorde knap 89 mio. kr. i 2022. Til sammenligning var udgiften i 2021 75 mio. kr. Udviklingen i vikarudgifterne skyldes rekrutteringsvanskeligheder. Derudover er der anvendt opsavede midler for 6 mio. kr. i løbet af året. I forbindelse med regnskabet er de midler, som MSO har modtaget som følge af stigende priser udmøntet til de lokale enheder som har størst gæld. Det samme gælder for andre uforbrugte midler på fællesområder. Dermed har ingen lokale enheder en gæld større end 5% af budgettet. Kompensationen for de stigende priser og andre mindreudgifter er dermed ikke udmøntet

jævnt til alle enheder; men målrettet enheder som er mest økonomisk udfordret. Dermed lettes driften i lokale enheder og vil være mindre påvirket af længere tids afdrag på gæld. Opsparingen i lokale enheder er dermed alene reduceret med 11 mio. kr. fra 2021 til 2022.

- Fælles driftsområder (både HK5 og HK6) viser mindreudgifter på 81,6 mio. kr., som blandt andet skyldes kompensation for stigende priser på 34,5 mio. kr., tilbageholdenhed i forhold til overholdelse af servicerammen på 19,0 mio. kr., mindreudgifter til SOSU-elever på 17,3 mio. kr., modtagne lov- og cirkulæremidler samt refusionsomlægning på 5,7 mio. kr. og afdrag på gæld til udskiftning af tablets på 3,8 mio. kr. I den modsatte retning har afdelingen merudgifter til coronaindsatser for fællesskabet på 6,9 mio. kr. og merudgifter til genhusning af ukrainske flygtninge på 5,3 mio. kr. Derudover er der endelige en større mængde af øvrige områder med mindre afvigelser i både opad- og nedadgående retning som samlet viser mindreudgifter på ca. 17 mio. kr.

Som nævnt ovenfor er en stor del af disse mindreudgifter i forbindelse med regnskabet udmøntet til lokale enheder med de største økonomiske udfordringer. Herunder blandt andet den kompensation på 34,5 mio. kr. som MSO har modtaget til stigende priser og lønninger.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering – mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes en efterregulering for 2019 og forskellige fremskrivningsmodeller for kommunens økonomi og sundhedsstyrelsens fastlåste afregning
- Afdelingsbudgetter (HK6) – som primært omfatter løn og personaleudgifter – mindreudgifter på 4,4 mio. kr., som skyldes vakante stillinger.

### **Corona i 2022 – udgifter for fællesskabet**

Indsatser for fællesskabet i Aarhus Kommune er aftalt kompenseret fuldt ud i opsparingen for 2022. Nettomerudgifter er opgjort til 6,9 mio. kr. Indsatser for fællesskabet drejer sig om udgifter til administration af værnemiddellageret, til isolationspladser for borgere i Aarhus Kommune og udgifter i forbindelse med test og vaccinationer. Derudover har der også været udgifter internt i Sundhed og Omsorg. Det drejer sig primært om øgede krav til rengøring i borgernes egne hjem i årets første måneder.

### **Genhusning af ukrainske flygtninge i 2022 – udgifter for fællesskabet**

Sundhed og Omsorg har nettomerudgifter til genhusning af ukrainske flygtninge på 5,3 mio. kr. på decentraliseret område og 3,5 mio. kr. på det ikke-decentraliserede område.

Udgifterne på det decentraliserede område vedrører etableringsomkostninger til boliger på 2,1 mio. kr., mistet husleje 2,1 mio. kr., udgifter til forbrug på 0,7 mio. kr. og udgifter til hjælpemidler på 0,4 mio. kr. Delvis kompensation af nettomerudgifterne sker via statuskorrektionen på budgetmodeller med en effekt på 1,1 mio. kr., hvorved nettomerudgiften og den manglende kompensation kan opgøres til 4,2 mio. kr.

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

Merudgifter på 4,3 mio. kr. (på sektor 3.34 ældreboliger og sektor 3.35 ikke-decentraliseret) i forhold til korrigeret budget skyldes hovedsageligt:

- Sektor 3.34 Afdelingens ældreboligsektor viser merudgifter på 4,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes merudgifter til tomdrift i forbindelse med genhusning af ukrainske flygtninge, som ikke er dækket af kompensation.

Det samlede resultat i forhold til oprindeligt budget udgør merudgifter på 22 mio. kr. Heri er indeholdt merudgifter til tomdrift på 24,2 mio. kr., tab på fraflyttere på 2,5 mio. kr., forsyning på 1,7 mio. kr. og uafsluttede forsikringsager på 1,6 mio. kr. I den modsatte retning trækker mindreudgifter som følge af kompensation for genhusning af ukrainske flygtninge på 8,0 mio. kr.

- Sektor 3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering er der udgifter på 1.029,5 mio. kr., hvilket er balance i forhold til korrigeret budget.
- Sektor 3.35 Vederlagsfri fysioterapi viser samlede udgifter på 62,7 mio. kr., hvilket er mindreudgifter på 0,2 mio. kr. eller stort set balance.
- 3.35 Ydelsesstøtte og servicearealtilskud viser samlede udgifter på 0,5 mio. kr., hvilket er mindreudgifter på 0,1 mio. kr. eller stort set balance, som skyldes en mindre afvigelse i forhold til forventningen sidst på året.

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

Der er mindreudgifter for 16,4 mio. kr. på anlægsområdet, heraf 4,2 mio. kr. på KB og 12,2 mio. kr. på anlæg. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

#### ***KB-midler – sektor 3.32 – mindreudgifter på 4,2 mio. kr. – de væsentligste afvigelser***

- Velfærdsteknologi i plejeboliger - mindreudgifter på 1,6 mio. kr., som skyldes færre aktiviteter end planlagt i år
- Energirenovering – mindreudgifter på 1,3 mio. kr., som skyldes forsinkelser på grund af længere leveringstider i byggebranchen
- Midler til indretning af Skovvang - mindreudgifter på 1,2 mio. kr., som skyldes forskydning af aflevering af byggeriet.
- Besjæling – mindreudgifter på 1,1 mio. kr., som skyldes udskydning af projekt på Hestehavevej samt længere leveringstider i byggebranchen
- Ekstraordinære istandsættelser – merudgifter på 1,1 mio. kr., som skyldes tagrenoveringsprojekter som lånefinansieres, men hvor lånet først kan optages i 2023. Merudgiften finansieres derfor af låneoptag i 2023.

#### ***Anlægsmidler – sektor 3.36 – mindreudgifter på 12,2 mio. kr. – væsentligste afvigelser***

- Børne- og Sundhedshus Frydenlund – mindreudgifter på 6,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes manglende afregning for grundkøb i forhold til MBU på 5,6 mio. kr. MBU har tidligere fået bevilget indtægtsbudget fra kommunekassen og de 5,6 mio. kr. tilfalder derfor kommunekassen. Dette indarbejdes teknisk ved at unnlade at overføre 5,6 mio. kr. til 2023 i Sundhed og Omsorg. Alene restbudgettet på 0,6 mio. kr. overføres til 2023, hvor de resterende udgifter forventes. Projektet forventes regnskabsaftalt i 2023.
- Generationernes Hus – mindreudgifter på 4,6 mio. kr., som skyldes manglende afregning med parterne i projektet som følge af konkursbegæring for totalentreprisen. Projektet kan først endeligt færdiggøres efter konkursbehandling i retten.
- Børne- og Sundhedshus Vest – mindreudgifter på 0,7 mio. kr., som skyldes forsinkelse som følge af konkursbegæring for tømmerentreprisen. Projektet forventes at blive afsluttet i 2023.
- Skovvang – mindreudgifter på 0,3 mio. kr., som skyldes mindre tidsforskydninger som følge af uenighed om arealfordeling mellem BBR og Sundhed og Omsorg vedrørende boligareal og serviceareal.



- Plejeboliger Beder – mindreudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes mindre tidsforskydninger i byggesagsbehandlingen.
- Plejeboliger Møllestien – mindreudgifter på 0,3 mio. kr., som skyldes mindre tidsforskydninger i forbindelse med projektering og udbud.
- Plejeboliger Risskov – mindreudgifter på 0,2 mio. kr., som skyldes tidsforskydning af udgifter i forbindelse med forsinkelse i lokalplansvedtagelse.
- Altaner på Nordrevej – merudgifter på 0,1 mio. kr., som finansieres af låneoptag, som betales tilbage via huslejen. Projektet er afsluttet i 2022 og regnskabsaflægges med regnskabet.
- Modernisering – merudgifter på 0,4 mio. kr., som skyldes udgifter til medfinansiering af projekterne på Møllestien og Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg.

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

### **KB-midler – sektor 3.32**

- Velfærdsteknologi i plejeboliger – mindreudgifter på 1,6 mio. kr. - overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2023
- Energirenovering – mindreudgifter på 1,3 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2023
- Midler til indretning af Skovvang – mindreudgifter på 1,2 mio. kr. – overføres til 2023, hvor det er planen at midler skal anvendes
- Besjælingsindsatser – mindreudgifter på 1,1 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2023
- Badeværelser – mindreudgifter på 0,1 mio. kr. – overføres til videreførelse af igangsatte projekter i 2023
- Saxild Strand ombygning – mindreudgifter på 0,01 mio. kr. – overføres til 2023 til løbende vedligehold og istandsættelse inden overdragelse til køber, som sker i 2024
- Ekstraordinære istandsættelser – merudgifter på 1,1 mio. kr. – finansieres af budget i 2023
- Dagcentre: Udbygning af dagscenter i Kolt – udgifter for 0,2 mio. kr. fremrykkes fra 2024 til 2023, til igangsætning af projektering

### **Anlægsmidler – sektor 3.36**

- Omdannelse af Frydenlundsskolen – mindreudgifter på 0,6 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet forventes regnskabsaflagt. Den resterende mindreudgift på 5,6 mio. kr., som udgør betaling for grundkøb, tilfalder dermed kommunekassen.
- Generationernes Hus – mindreudgifter på 4,6 mio. kr. – overføres til 2023, hvor arbejdet med afslutning af projektet afventer retsbehandling af konkursbegæring for totalentreprisen.
- Børne- og Sundhedshus Vest – mindreudgifter på 0,7 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet afventer retsbehandling af konkursbegæring for tømmerentreprisen.

- Skovvang – Det nye demens- og hjernecentrum – mindredgifter på 0,3 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet afventer enighed med BBR om arealfordelingen. Projektet forventes regnskabsaflagt i løbet af 2023.
- Plejeboliger Beder – mindredgifter på 0,4 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Møllestien – mindredgifter på 0,3 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet fortsætter
- Plejeboliger Risskov – mindredgifter på 0,2 mio. kr. – overføres til 2023, hvor projektet fortsætter
- Forberedelse af salg af grund/bygninger til ældreboliger – merudgifter på 0,02 mio. kr. – overføres til 2023, hvor det salgsforberedende arbejde fortsætter
- Modernisering – merudgift på 0,4 mio. kr. – overføres til 2023 og finansieres af budget her.

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

### KB-midler – sektor 3.32

- Tryghedsplanen – midler til demenssikring i bygningsmassen på 7,2 mio. kr. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.
- Omdannelse af personalefaciliteter – indretning og mindre ombygningsudgifter i forbindelse med omklædningsfaciliteter på plejehjem 3,4 mio. kr. Alle midler anvendt til formålet og projektet afsluttes.

### Anlægsmidler – sektor 3.36.

- Rehabiliteringscenter for kronikere på Marselisborg – om- og tilbygningsprojekt med bevilling på 32 mio. kr. – afsluttes i balance
- Arbejdet med helhedsplan for Marselis – bevilling på 0,6 mio. kr. – afsluttes i balance
- Opsætning af altaner på Nordrevej – bevilling på 1,3 mio. kr. – afsluttes med merudgifter på 0,1 mio. kr. som finansieres af låneoptag

## 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	3.109.134	55.273	3.164.407	3.150.739	13.668
- Sektor 3.31 Administration	157.595	440	158.035	156.936	1.099
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>3.266.729</b>	<b>55.713</b>	<b>3.322.442</b>	<b>3.307.675</b>	<b>14.767</b>

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

Overskud svarer til 0,4 % af rammen i 2022. Sundhed og Omsorgs decentraliseringsordning indebærer en samlet opsparingsmulighed på +/- 2,5% af rammebudgettet vedrørende årets resultat.

Overskuddet er inkl. udgifter til corona og genhusning af ukrainske flygtninge.

Underrammen administration indeholder budget og udgifter til både afdelingsbudgetter til løn- og personaleudgifter samt til fælles driftsområder, som varetages for hele Sundhed og Omsorg.

### 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>		
<b>Nettoramme:</b>					
- Sektor 3.31 Driftsområdet	78.870	13.668	25.273		117.811
- Sektor 3.31 Administration	21.705	1.099	47		22.851
<b>I alt</b>	<b>100.575</b>	<b>14.767</b>	<b>25.319</b>	<b>0</b>	<b>140.662</b>

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

Samlet opsparing udgør 4,2 % af rammen. Sundhed og Omsorgs decentraliseringsordning indebærer en samlet opsparingsmulighed på +/- 5% af rammebudgettet.

Opsparingen på 140,7 mio. kr. indeholder ikke korrektion for coronaudgifter for 2022 og genhusningsudgifter til ukrainske flygtninge.

# Kultur og Borgerservice

Resumé af regnskab 2022

Sektor 470	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>Drift:</b>						
Udgifter	1.601.228	1.422.004	179.224	10.334	168.890	11,8%
Indtægter	-418.435	-230.795	-187.640	-9.115	-178.525	74,4%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.182.793</b>	<b>1.191.209</b>	<b>-8.416</b>	<b>1.219</b>	<b>-9.635</b>	<b>-0,8%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	112.870	96.901	15.969	29.605	-13.637	-10,8%
Indtægter	-27.615	-3.691	-23.923	-50.221	26.298	-48,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>85.255</b>	<b>93.210</b>	<b>-7.954</b>	<b>-20.616</b>	<b>12.661</b>	<b>17,4%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 471	690.896	691.646	-750	14.080	-14.830	-2,1%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	-31	31	31	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	491.897	499.594	-7.697	-12.892	5.195	1,1%
* Anlæg	85.255	93.210	-7.954	-20.616	12.661	17,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.268.048</b>	<b>1.284.419</b>	<b>-16.370</b>	<b>-19.397</b>	<b>3.026</b>	<b>0,2%</b>

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

Der har været mindreforbrug på 14,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget svarende til 2,1%. Forbruget er dog meget tæt på det oprindelige budget.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt bedre salg af billetter i Musikhuset og tidsforskydninger i Sport og Fritid betaling af tilskud under aftenskoler og lokaletilskud.

Under Biblioteker og Borgerservice har der været *merudgifter* til MitID og Ukraine på 7,3 mio. kr. I den anden retning har der været højere engangsgebyrindtægter vedr. ejendomsskat og midler tilført fra Boligministeriet for de kommende års nævnarbejde.

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

Der er et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr. svarende til 1,1%.

Der er et merforbrug på Udbetaling Danmark i forhold til korrigeret budget på 2 mio. kr. da udgiften har vist sig at være højere end udmeldt i servicebrevet fra ATP. Boligstøtte har et lille merforbrug på 2,6 mio. kr.

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

På anlægsområdet er der et merforbrug på 12,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det samlede merforbrug består af en mindreudgift på 13,6 mio. kr. og en mindreindtægt på 26,3 mio. kr.

Mindreudgiften på 13,6 mio. kr. skyldes primært naturlige tidsforskydninger på en del anlægsprojekter. Det gør sig bl.a. gældende for anlægsprojekter som 'Sports- og Kulturcampus, hvor forbruget på 6 mio. kr. først forventes at falde primo 2023. Tilsvarende gør sig gældende for anlægsprojekterne 'Kunstgræsbane – Fuglebakken KFUM (1,2 mio. kr.)' og KB Decentrale Kommunale idrætsanlæg (3,3 mio. kr.).

Mindreindtægten på 26,3 mio. kr. skyldes hovedsageligt at en indtægt fra Lokale og Anlægsfonden (12 mio. kr.) vedr. Sports- og Kulturcampus først forventes i 2023. Endvidere mangler gældspost for Fonden 2017 (11,5 mio. kr.) at blive udlignet. Gældsposten vil blive udlignet når det samlede regnskab for 'Salg af Saltholmgade/Hjortensgade' forelægges byrådet i 2023.

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

- Der er et merforbrug på 12,7 mio. kr. som overføres til budgetperioden 2023-2026.

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

- Følgende anlægsprojekter afsluttes ifm. Regnskab 2022:
  - Kunstgræsbane Brabrand
  - Multibane Åbyhøj IF
  - Kunstgræsbane Viby
  - Udskiftning af bådebroer i FTL-Havnen
  - Omlægning af grusbaner til kunstgræsbaner
  - KB – Anlægstilskud til multihaller
  - KB Atletion, anlægstilskud
  - KB Atletion, vedligeholdelse
  - KB Anlægspuljen til forenings- og fritid
  - KB Ramme til idrætsfaciliteter inkl. drift
  - KB – Pocket Park.

## De decentraliserede områder

Resumé af årets resultat vedrørende decentraliserede områder

	Primo-ramme	Ramme-reguleringer	Ultimo-ramme	Faktiske udgifter	Overskud i forhold til rammen
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)-(4)
Nettoramme:			- 1.000 kr. -		
- Sektor 4.71	686.614	12.537	699.151	690.896	8.255 (1,18%)
Samlet ramme i alt	<b>686.614</b>	<b>12.537</b>	<b>699.151</b>	<b>690.896</b>	<b>8.255 (1,18%)</b>

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

Overskud svarer til 1,2 % af rammen i 2022.

## Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer		Nettilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+(3)
Nettoramme:	- 1.000 kr. -				
- Sektor 4.71	59.780	8.255	-16.901		51.134 (7,31%)
I alt	59.780	8.255	-16.901		51.134 (7,31%)

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

Samlet opsparing udgør 7,3 % af rammen i 2022.

# Børn og Unge

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.756.301	6.639.214	117.087	10.063	107.024	1,6%
Indtægter	-1.168.485	-1.133.464	-35.021	14.179	-49.200	4,4%
Refusion	-2.508	-1.413	-1.094	-30	-1.064	73,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.585.308</b>	<b>5.504.337</b>	<b>80.971</b>	<b>24.211</b>	<b>56.760</b>	<b>1,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	262.718	220.518	42.200	35.921	6.278	2,4%
Indtægter	-12.707	-36	-12.671	-12.275	-396	3,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>250.011</b>	<b>220.482</b>	<b>29.529</b>	<b>23.647</b>	<b>5.882</b>	<b>2,4%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Drift sektor 551	5.008.374	4.899.388	108.986	51.578	57.408	1,2%
* Anlæg sektor 553	27.531	4.180	23.351	23.359	-8	0,0%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Drift sektor 552	576.934	604.949	-28.015	-27.367	-648	-0,1%
* Anlæg sektor 554	222.480	216.302	6.178	288	5.890	2,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.835.319</b>	<b>5.724.819</b>	<b>110.500</b>	<b>47.858</b>	<b>62.642</b>	<b>1,1%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Afvigelserne dækker generelt over, at der er et højere udgiftsniveau på en række poster, både i forhold til budget og i forhold til tidligere år. Det har prognosemodellen ikke kunne tage højde for. Det er fx
- Flere udgifter til kørsel end forventet. Her bruges 30 mio. kr. mere end budgetteret
- Merforbrug på specialområdet på 38 mio. kr. i forhold til budgettet
- Dertil er der formegentlig ikke taget tilstrækkeligt højde for prisstigninger generelt eller på specifikke ydelser som fx rengøring
- Markant højere udgifter i supplementsperioden end tidligere år. Fx en større udgift til fælles IT på 21 mio. faldt først i supplementsperioden, mod tidligere at være faldet i løbet af året
- På indtægtssiden skyldes afvigelsen blandt andet, at decentrale enheder har budgetlagt indtægter for 33 mio. kr., men haft indtægter for 101 mio. kr. Det er bl.a. indtægter fra salg i kantiner, samt diverse andre indtægter, der ikke alle steder er budgetlagt
- Modsat trækker, at der ikke er helt så mange indtægter fra forældrebetaling som forventet ved forventet regnskab

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Der er kun en lille afvigelse mellem korrigeret budget og regnskabet
- Der er 0,5 mio. kr. mindre i udgifter til fripladser end forventet
- Og nettoforbruget på mellemkommunale betalinger er 0,3 mio. kr. mindre end forventet

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- På det decentraliserede anlægsområde balancerer udgifterne overordnet set med det korrigerede budget.
- På det ikke-decentraliserede anlægsområde er der afholdt nettoudgifter på anlægsbevillingerne for 222 mio. kr. svarende til et merforbrug på 5,8 mio. kr. eller 2,7 procent.
- Afvigelsen på det ikke-decentraliserede anlægsområde vedrører særlig specialskoleområdet, hvor der er et merforbrug på projektet vedrørende modernisering og indflytning af Stensagerskolen på Tovshøjskolens matrikel. Merforbruget skyldes dels, at projektet er i en afslutningsfase og dels en forventet afvigelse fra anlægsbevillingen som følge af, at hovedentreprenøren på projektet gik konkurs i 2022, og at projektet som følge heraf overgik til fagentreprise. Indstilling herom fremsendes til byrådet hurtigst muligt.
- På dagtilbudsområdet er der et mindreforbrug på 11 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er dog ikke enkelte projekter med markante afvigelser.
- Mindreforbruget på dagtilbudsområdet modsvares dels af det førømtalte merforbrug på specialskoleområdet på 12 mio. kr., men også af et mindre merforbrug på seks mio. kr. på folkeskoleområdet (4 mio. kr.), der kan henledes til fremdrift på de nye skoleprojekter i henholdsvis Nye og Gellerup, og på området for UngiAarhus (2 mio. kr.).
- På indtægtsområdet er der en afvigelse på 0,4 mio. kr., der skyldes en merindtægt ved salg af Byvej 21.

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

- Der tidsforskydes et merforbrug på seks mio. kr. fra 2022 til efterfølgende år. Herefter er de korrigerede udgiftsbevillinger i 2023 ca. 213 mio. kr.
- KB-bevilling til bygningsrenovering og arbejdsmiljø for UngiAarhus er overskredet, men der vil også fremadrettet være behov for investeringer på området. Som en del af anlægsregnskaberne på KB-området, overføres derfor 2,5 mio. kr. fra KB til vedligehold på folkeskoleområdet til KB FU ekstra bygningsrenovering. 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. fra KB til vedligehold på folkeskoleområdet til KB til vedligehold på specialskoleområdet.
- Det indstilles, at der overføres 100.000 kr. fra KB'en til legepladsforbedringer til anlægsprojektet Vorrevangskolen RULL, hvortil beløbet er disponeret, så KB'en kan lukkes endeligt til næste regnskabsår.
- I forbindelse med salg af Byvej 21, overføres 0,5 mio. kr. til byudviklingskontoen.

## Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

- Der aflægges i 2022 regnskab på 18 anlægsbevillinger på det ikke-decentraliserede anlægsområde og 38 KB-bevillinger på det decentraliserede anlægsområde. Af de 18 afsluttede anlægsbevillinger, er fem indtægtsbevillinger.



- På det decentraliserede anlægsområde er der samlet set en afvigelse på 0,008 mio. kr. i forhold til anlægsbevillingerne, svarende til en afvigelse på 0 procent.
- På tværs af anlægsregnskaberne på det ikke-decentraliserede anlægsområde, er der et netto mindreforbrug i forhold til anlægsbevillingerne på 5,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 2,3 procent.
- Mindreforbrug i forhold til korrigerede budgetter på det ikke-decentraliserede dagtilbudsområde, indstilles overført til:
  - KB til forprojektering og restarbejder på dagtilbudsområdet så KB'en også kan finansiere budgetoverskridelser og restarbejder fremadrettet samt
  - KB Pasningsgarantien, særlige udfordringer så der også fremadrettet er budget til særligt vanskelige dagtilbudsbyggerier.
- Mindreforbrug i forhold til korrigerede budgetter på det ikke-decentraliserede skoleområde, indstilles overført til KB til forprojektering og restarbejder på skoleområdet, så KB'en kan finansiere restarbejder på de lukkede projekter fx i forbindelse med 5 års gennemgang.
- Til regnskabet lukkes to KB-bevillinger endeligt, da der ikke fremadrettet er budgetter på bevillingsprogrammerne: KB-553-3104 til omstrukturering og pladsjustering samt KB-553-4206 eDoc implementering i IT.

## 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> - Decentraliserede driftsramme Sektor 551	4.899.388	-71.022	4.828.366	5.008.374	-180.008
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>4.899.388</b>	<b>-71.022</b>	<b>4.828.366</b>	<b>5.008.374</b>	<b>-180.008</b>

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

Underskuddet svarer til -3,7 % af rammen i 2022, hvilket er mere end den tilladte udsvingsgrænse på 2,5 %. I merforbruget indgår dog i alt 46 mio. kr. vedrørende ekstraordinære udgifter til Corona og Ukraine. De udgifter forventes det kompenseres i 2023 regnskabet. Fratrækkes disse udgifter er der et merforbrug i forhold til rammen på 2,7 %, der bl.a. skyldes prisstigninger generelt i samfundet. Merforbruget er finansieret af oparbejdet opsparing i Børn og Unge, der er dermed fortsat ikke gæld til kommunekassen.

## Resumé af status vedrørende decentraliserede områder

	Status primo	Overskud i forhold til rammen	Saldokorrekationer		Netttilgodehavende ultimo
	(1)	(2)	(3)		(4)=(1)+(2)+ (3)
			- 1.000 kr. -		
<b>Nettoramme:</b> - Decentraliserede driftsramme Sektor 551	117.923	-180.008	84.784		22.699
<b>I alt</b>	<b>117.923</b>	<b>-180.008</b>	<b>84.784</b>		<b>22.699</b>

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

Samlet opsparing udgør 0,5 % af rammen.

# Borgmesterens Afdeling

## Budgetreserver

### Resumé af regnskab 2022

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	19.836	-19.836	-15.380	-4.456	-100,0%
Reserven - lønpuljer	0	42.173	-42.173	-36.713	-5.461	-100,0%
Reserven - overførsler	0	-1.998	1.998	3.448	-1.450	-100,0%
Reserven - Ikke-service	0	40.760	-40.760	-40.760	0	-100,0%
<b>Budgetreserver drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>100.771</b>	<b>-100.771</b>	<b>-89.404</b>	<b>-11.367</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver anlæg:</b>						
Reserven - anlæg	0	-392.258	392.258	393.958	-1.700	-100,0%
<b>Budgetreserver anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>-392.258</b>	<b>392.258</b>	<b>393.958</b>	<b>-1.700</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver i alt</b>	<b>0</b>	<b>-291.486</b>	<b>291.486</b>	<b>304.553</b>	<b>-13.067</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.

På baggrund af regnskabet for 2022 foretages følgende budgetjusteringer på reserven.

### Resumé af regnskab 2022

9.20 Budgetreserver	Tillægsbevillinger 2022	Tillægsbevillinger 2023	Tillægsbevillinger 2024	Tillægsbevillinger 2025	Tillægsbevillinger 2026
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
			- 1.000 kr. -		
<b>Budgetreserver drift:</b>					
Reserven - service	0	44.980	14.381	14.381	14.381
Reserven - lønpuljer	0	-776	-776	-776	-776
<b>Budgetreserver drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>44.205</b>	<b>13.605</b>	<b>13.605</b>	<b>13.605</b>
<b>Budgetreserver anlæg:</b>					
Reserven - anlæg	0	54.504	-73.744	-34.656	-77.534
<b>Budgetreserver anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>54.504</b>	<b>-73.744</b>	<b>-34.656</b>	<b>-77.534</b>
<b>Budgetreserver i alt</b>	<b>0</b>	<b>98.709</b>	<b>-60.139</b>	<b>-21.050</b>	<b>-63.929</b>

# Borgmesterens Afdeling, administration

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			<b>- 1.000 kr. -</b>			<b>- % -</b>
<b>Drift:</b>						
Udgifter	1.052.328	1.011.184	41.144	-23.125	64.269	6,5%
Indtægter	-72.543	-7.134	-65.409	0	-65.409	916,9%
Refusion	-4.190	-5.675	1.485	275	1.210	-22,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>975.595</b>	<b>998.375</b>	<b>-22.780</b>	<b>-22.850</b>	<b>70</b>	<b>-0,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	16.268	11.754	4.514	6.733	-2.219	-12,0%
Indtægter	-250.365	-47.421	-202.944	-250.000	47.056	-15,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-234.097</b>	<b>-35.667</b>	<b>-198.430</b>	<b>-243.267</b>	<b>44.837</b>	<b>-16,1%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 931	469.057	457.720	11.337	8.849	2.488	0,5%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
Drift	506.538	540.655	-34.117	-31.699	-2.418	-0,5%
Anlæg	-234.097	-35.667	-198.430	-243.267	44.837	-16,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>741.498</b>	<b>962.708</b>	<b>-221.210</b>	<b>-266.117</b>	<b>44.907</b>	<b>6,4%</b>

Årets samlet forbrug er 741,5 mio. kr. I forhold til budget er det et mindreforbrug på 221,2 mio. kr. fordelt med merforbrug på den decentraliserede drift på 11,3 mio. kr., mindreforbrug på den ikke-decentraliserede drift på 34,1 mio. kr. samt mindreforbrug på anlæg på 198,4 mio. kr.

Siden vedtagelsen af det oprindelige budget er der givet følgende tillægsbevillinger

### Decentraliserede drift 8,8 mio. kr.

- Tilpasning forventet regnskab -31,7 mio. kr.
- Decentralisering af Monopolbrudsystemer 50 mio. kr.
- Samarbejdsmodellen – afgivet til MTM 17,2 mio. kr.
- Priskompensation 2,8 mio. kr.
- Øvrige tillægsbevillinger udgør 4,9 mio. kr.

### Ikke-decentraliserede drift -31,7 mio. kr.

- Det oprindelige budget er nedskrevet med 50 mio. kr. som følge af decentraliseringen af monopolbrudsystemer.
- Arbejdsskader 20,5 mio. kr.
- 17,5% momsmodregning -10 mio. kr.
- Tjenestemandspension 6 mio. kr.
- Øvrige 1,8 mio. kr.

**Anlæg -243,3 mio. kr.**

- Tilpasning forventet regnskab -249,7 mio. kr.
- Overførsel af mindreforbrug 6,9 mio. kr.
- Øvrige 0,4 mio.kr.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- IT-kontoen har et merforbrug på 23,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at der i 2022 har været kontraktskifte på store kontrakter og som følge deraf store udlæg i forbindelse med transition. Ultimo 2022 er der på udlægskontoen et tilgodehavende netto på 13,7 mio. kr. som over tid vil blive opkrævet Magistratsafdelingerne. Ydermere er licensudgifterne blevet væsentlige dyrere hvilket blandt andet skyldes dobbelt licenser indtil eDoc er udfaset samt at kommunen har udskiftet det russiske antivirusprogram Kaspersky med Microsoft defender.
- En del projekter finansieret af Klimafonden i 2022 er forsinket eller udskudt, hvilket giver et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Derudover er der stadig udisponerede midler, som endnu ikke er allokeret til specifikke projekter.
- På Hygiejne Nudging er der et merforbrug 3,4 mio. kr. Beløbet vil blive opkrævet, Børn og Unge, BA samt Den Sociale Investeringsfond.
- Merforbruget på 3,1 mio. kr. på forsikringsfondene skyldes tilbagebetaling til magistratsafdelingerne som følge af for meget opkrævet i 2020 og 2021.
- Mindreforbrug på 12,6 mio. kr. på Monopolbrudssystemer skyldes primært at Aarhus Kommune er kommet ud af KMD-sag tidligere end forventet.
- Mindreforbrug på ledelsesinformation på 4,5 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i projekterne.
- Mindreforbruget på Innovationspuljen på 2,4 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i indsatser vedrørende "De vilde problemer", "Fokus på værdi" og "Innovationsmotoren"

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

Samlet resultat	506.538.100	508.955.734	2.417.634
-----------------	-------------	-------------	-----------

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Arbejdsskadeområdet har et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. hvilket skyldes et fald i størrelsen af de enkelte kapitalerstatninger. Ydermere er udgiften til Mén-erstatninger faldet som følge af færre afgørelser.
- Mindreforbrug på tjenestemandspensioner på 2,5 mio. kr. skyldes, at der er kommet flere indtægter end forventet bl.a. fra pensionsoverførsler.
- På "øvrige" er der et merforbrug på 7,8 mio.kr., hvilket primært skyldes lavere indtægter på 17,5 % momsmodregning samt færre indtægter på Klimainvesteringer.

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

Samlet resultat	-234.097.118	-278.933.376	-44.836.258
-----------------	--------------	--------------	-------------

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindre indtægten på "Udbud og arealudvikling ringvejsarealer Gellerup" på 31,3 mio. kr. skyldes, at salg af ringsvejsarealerne først forventes udbudt ultimo 2023.
- På "Udbud og arealudvikling, salg af Lenesvej Gellerup" er der en mindre indtægt på 15,2 mio. kr. hvilket skyldes, at salg af arealer ved Lenesvej først forventes udbudt i 2023.
- Kongelunden har et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket skyldes tidsforskydninger i projektet. Der forventes indtægter fra Lind Invest på 35 mio. kr. i 2023 og 10 mio. kr. i 2024.
- Mindreforbruget på 0,6 mio. kr. på "KB-indsatser i risikoområdet" skyldes, at der har været færre udbetalinger til Vejlbj Vest og Vibj Syd end oprindelig forudsat.
- Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. på "KB Tangkrogområdet" skyldes tidsforskydninger i projekterne.

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

- Mer- og mindreforbrug overføres til næste år. Derudover overføres 0,91 mio. kr. vedrørende løn-opgaver. Beløbet skulle have været overført ved forventet regnskab, men blev ved en fejl kun til-lægsbevilget i 2022 men ikke i 2023.

### Afsluttede anlægsregnskaber i 2022, herunder over 2 mio. kr.

- Der er ingen anlægsregnskaber i 2022.

### 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> - Sektor 9.31	457.720	41.496	499.216	469.057	30.159
<b>Samlet ramme i alt</b>	<b>457.720</b>	<b>41.496</b>	<b>499.216</b>	<b>469.057</b>	<b>30.159</b>

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

Overskud svarer til 6,0 % af rammen i 2022, hvilket er en overskridelse af grænsen på 5%.

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

Ved at fraregne disse områder samt barselsudligningsordningen falder overskuddet til -4,9% 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)
			- 1.000 kr. -		
<b>Nettoramme:</b> - Sektor 9.31	66.176	30.159	-7.731		88.604
<b>I alt</b>	<b>66.176</b>	<b>30.159</b>	<b>-7.731</b>		<b>88.604</b>

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

Samlet opsparing udgør 17,7 % af rammen. Når "Den Sociale Investeringsfond", "Integrationsprojekter", "IT-projekter-fælles om nye løsninger", "Klimafonden" samt "barselsudligningsordningen" fraregnes udgør opsparingen 5,6% af rammen, hvilket er indenfor decentraliseringsordningens max-grænse.

# Renter og finansiering

## Renter

### Resumé af regnskab 2022

7. Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4A)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
7.22 Renter af likvide aktiver	-86.113	-54.551	-31.562	257.651	-289.213	-142,4%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.790	-5.332	-458	17	-475	8,9%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-17.979	-5.839	-12.140	902	-13.042	264,2%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-487	-471	-15	0	-15	3,2%
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	18	0	18	0	18	...
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	3.496	1.071	2.425	0	2.425	226,4%
7.55 Renter af langfristet gæld	61.899	65.788	-3.889	520	-4.409	-6,6%
7.58 Kurstab og kursgevinster	80.808	-2.727	83.535	675	82.861	-4036,9%
7.62 Tilskud og udligning	-4.205.205	-4.338.071	132.866	139.819	-6.953	0,2%
7.65 Refusion af købsmoms	3.676	10.000	-6.324	0	-6.324	-63,2%
7.68 Skatter	-18.402.010	-18.334.112	-67.898	-68.791	893	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-22.567.687</b>	<b>-22.664.244</b>	<b>96.557</b>	<b>330.793</b>	<b>-234.236</b>	<b>1,0%</b>

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 22.568 mio. kr. i 2022 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 22.664 mio. kr. Der er således under ét, tale om nettomindreindtægter på 97 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomerindtægter på 234 mio. kr. Dette skal dog ses i lyset af, at mens PM-aftaler budgetteres under 7.22, så registreres realiseret kurstab og gevinster på 7.58. Urealiserede kurstab og gevinster registreres ikke i resultatopgørelsen, men der sker en korrektion af markedsværdien under balancen. Her er der sket en korrektion med et tab på 225,0 mio. kr. af værdien. Sammenholdes dette med den budgetterede indtægt på 54,6 mio. kr. på 7.22, så har der samlet været en mindreindtægt på 279,6 mio. kr. under 7.22 likvide aktiver. 82,8 mio. kr. af denne mindre indtægt er dog realiseret og derfor registreret under 7.58.

Sammenhængen herved forklares nærmere under konto 7.22.

### 7.22 Renter af likvide aktiver

	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. -			- % -
Udgifter	-123	0	-123	0	-123	...
Indtægter	-85.991	-54.551	-31.440	257.651	-289.091	-142,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-86.113</b>	<b>-54.551</b>	<b>-31.562</b>	<b>257.651</b>	<b>-289.213</b>	<b>-142,4%</b>



Afvigelsen mellem budget og regnskab skyldes især højere udbyttebetalinger fra PM-aftaler. 67,2 mio. kr. i udbytte fra investerings- og placeringsforeninger samt 20,3 mio. kr. fra renter på realkreditobligationer. Dette giver en merindtægt på de 31,4 mio. kr. sammenholdt med det oprindelige budget.

Afvigelsen i forhold til det ajourførte budget skyldes et ekstraordinært tab i værdien af PM-aftalerne. Tillægsbevillingen på et tab på 257,6 mio. kr. indeholder både realiseret og urealiseret forventet tab på kapitalforvaltningen.

t. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
7.22 - Renter af likvide aktiver	-54.551.000	257.651.000	203.100.000	-86.113.335
7.58 - Kurstab og kursgevinster i øvrigt	-300.000	0	-300.000	82.560.527
09.75.99 - Balancekonto	0	0	0	224.977.349
I alt	-54.851.000	257.651.000	202.800.000	221.424.541

Et realiseret værditab på 82,6 mio. kr. er registreret under konto 7.58 kurstab og kursgevinster, mens en samlet værdiregulering af PM-aftaler ikke registreres i resultatopgørelsen, men i stedet under balancekontoen 9.75.99. Her er registreret en negativ kursværdiregulering på 225,0 mio. kr. Sammenholdes regnskabet af disse konti under ét med det oprindelige budget under ét, så har der samlet været en mindreindtægt på PM-aftalerne på ca. 276,3 mio. kr. sammenholdt med det originale budget.

NB: Under konto 7.22 hører der også mindre underkonti som indeholder et samlet beløb på under 1,5 mio. kr. vedrørende renter af kassen mv. uden den store påvirkning.

#### 7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt

	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. -				- % -	
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	-5.790	-5.332	-458	17	-475	8,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-5.790</b>	<b>-5.332</b>	<b>-458</b>	<b>17</b>	<b>-475</b>	<b>8,9%</b>

Der er registreret merindtægter på 0,5 mio. kr. vedr. renter af kortfristede tilgodehavender. Dette skyldes en mindreindtægt af tilgodehavende i betalingskontrol på ca. 0,4 mio. kr. Denne modsvares af en merindtægt fra andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8 på 0,8 mio. kr.

#### 7.32 Renter af langfristede tilgodehavender

	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. -				- % -	
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	-17.979	-5.839	-12.140	902	-13.042	264,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-17.979</b>	<b>-5.839</b>	<b>-12.140</b>	<b>902</b>	<b>-13.042</b>	<b>264,2%</b>

Der er registreret merindtægter på 12,1 mio. kr. vedr. renter af langfristede tilgodehavender. Dette skyldes en merindtægt af langfristede udlån og tilgodehavende på ca. 13,0 mio. kr.

**7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder**

	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. -				- % -	
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	-487	-471	-15	0	-15	3,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-487</b>	<b>-471</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>3,2%</b>

Der er registreret merindtægter på 0,02 mio. kr. vedr. renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder. Dette skyldes en lille merindtægt af renter end budgetteret.

**7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter**

	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. -				- % -	
Udgifter	18	0	18	0	18	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>...</b>

Der er registreret merudgifter vedrørende renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter på 0,02 mio. kr. Dette skyldes merudgifter på renter af byggekreditter til ældreboliger hos magistratsafdeling for Sundhed og Omsorg.

**7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt**

	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. -				- % -	
Udgifter	3.496	1.071	2.425	0	2.425	226,4%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.496</b>	<b>1.071</b>	<b>2.425</b>	<b>0</b>	<b>2.425</b>	<b>226,4%</b>

Der er registreret merudgifter på 2,4 mio. kr. vedrørende renter af kortfristet gæld i øvrigt. Dette skyldes primært renter vedrørende tilbagebetaling af grundskyld på 2,9 mio. kr.

### 7.55 Renter af langfristet gæld

	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. -				- % -	
Udgifter	61.899	65.788	-3.889	520	-4.409	-6,6%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>61.899</b>	<b>65.788</b>	<b>-3.889</b>	<b>520</b>	<b>-4.409</b>	<b>-6,6%</b>

Der er registreret mindredgifter på 3,9 mio. kr. vedrørende renter af langfristet gæld. Dette skyldes primært mindredgifter på renter til ældreboliglån eksklusiv ydelse hos Kommunekredit på 4,2 mio. kr.

### 7.58 Kurstab og kursgevinster

	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. -				- % -	
Udgifter	79.446	0	79.446	0	79.446	...
Indtægter	1.362	-2.727	4.090	675	3.415	-166,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>80.808</b>	<b>-2.727</b>	<b>83.535</b>	<b>675</b>	<b>82.861</b>	<b>-4036,9%</b>

I forhold til det ajourførte budget har der været nettomerudgifter på 82,9 mio. kr. Dette skyldes et ekstraordinært stort realiseret kurstab på realkreditobligationer der giver merudgifter på 79,4 mio. kr. Der var budgetteret en gevinst på 2,7 mio. kr. fra garantiprovision fra forsyningsvirksomheder, men en realiseret negativ kursgevinst på 4,4 mio. kr. på investeringsforeninger giver merudgift under indtægter på 1,4 mio. kr. Der budgetteres ikke med realiseret kurstab eller gevinst på konto 7.58, men budgetteres samlet under konto 7.22.

Tillægsbevillingerne på 0,7 mio. kr. skyldes opdaterede forventninger af garantiprovision fra forsyningsvirksomheder.

## Generelle tilskud

Der har samlet været indtægter fra generelle tilskud i 2022 på 4,2 mia. kr. Der er en afvigelse på 6,9 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 -140 mio. kr.

#### Resume af regnskab 2022

mio. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Udligningsordninger	-1.098	0	-1.098	-1.098
Statstilskud	5.151	-167	4.984	4.984
Efterregulering	47	30	77	84
Særtilskud m.v.	238	-2	236	236
<b>I alt</b>	<b>4.338</b>	<b>140</b>	<b>4.198</b>	<b>4.206</b>

#### De væsentligste tillægsbevillinger

Tillægsbevillingerne kan, jf. Indenrigs- og Boligministeriets midtvejsregulering i forbindelse med tilskudsudmeldingen for 2023, tabel 10, bl.a. specificeres på følgende poster:

- Midtvejsreguleringen af statstilskuddet vedrører i alt -174 mio. kr.
  - Heraf ordinær midtvejsregulering statstilskuddet (herunder lov- og cirkulæreprogrammet, p/i-regulering m.v.): 220 mio. kr.
  - Heraf midtvejsregulering af overførsler: -430 mio. kr.
  - Heraf kollektiv modregning som følge af skattestigning: -0,6 mio. kr.
  - Heraf COVID-kompensation: 38 mio. kr.
  - Heraf kompensation til fordrevne ukrainere: -1 mio. kr.
- Diverse særtilskud:
  - Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden: -2,3 mio. kr.

Endvidere er der givet tillægsbevillinger som følge af:

- At Sundhedsministeriet i april 2022 udmeldte kompensation til de kommuner, som tabte uforholdsmæssigt ved fastfrysning af den kommunale medfinansiering for 2020. Aarhus Kommune modtager 29,7 mio. kr. heraf.
- En forhøjelse af bloktilskuddet vedr. fremrykket varmeplanlægning, jf. Indenrigs- og Boligministeriet ultimo september: 7,6 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 2021 har modtaget 6,9 mio. kr. derfra. Det var ikke indeholdt i det korrigerede budget.

### Konsekvenser for efterfølgende år

Der har i 2022 været mindredgifter på det samlede overførselsområde på 450 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Den foreløbige opgørelse af udviklingen i overførselsudgifterne fra 2021 til 2022 i Aarhus og på landsplan (baseret på regnskabstal efter 4. kvartal fra KL) indikerer en gevinst for Aarhus i størrelsesordenen 45 mio. kr. fra budgetgarantien i 2022. Dette skal dog sammenholdes med, at der i budget 2022 var forudsat en samlet gevinst på ca. 112 mio. kr.

Med andre ord er der i regnskabet for 2022 en forskel i forhold til forudsætningerne på overførselsområdet i budget 2022 på 67 mio. kr. Der er ikke taget højde herfor i budgetlægningen for 2023.

I forventet regnskab 2022 for Aarhus Kommune blev der ikke indregnet en forværring vedrørende overførselsområdet, selvom tallene på daværende tidspunkt lignede ovenstående. De nuværende tal for landsplan betyder dermed en forværring i forhold til budgetforudsætningerne for 2023 på knap 70 mio. kr. Danmarks Statistik offentliggør de foreløbige regnskabstal for 2022 den 15. marts og de endelige regnskabstal for 2022 den 21. april og her kan tallene se anderledes ud, bl.a. som følge af refusionshjemtagelse m.v.

## Refusion af købsmoms

Funktion 07.65.87 refusion af købsmoms består af nedenstående 3 grupperinger.

- 002 Refusion af købsmoms
- 003 Udgifter til købsmoms
- 004 Tilbagebetaling af refusion af købsmoms

Ved regnskabsafslutningen optages et tilgodehavende ved staten under funktion 9.25.13 svarende til den del af købsmomsen Aarhus Kommune endnu ikke har modtaget fra staten pr. 31.12.2022. Herved udligner gruppering 002 og 003 hinanden, idet gruppering 002 er udtryk for kommunens indtægt fra staten (kredit saldo, idet indtæg-

ten registreres som negative udgifter), mens gruppering 003 er udtryk for kommunens udgift til købsmoms (debet saldo).

På gruppering 004 bogføres tilbagebetaling i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed (huslejeindtægter, salg anlæg inden for 5 år samt 17,5% af tilskud fra private foreninger, fonde mv.).

Ved korrektion grundet fejl i tidligere års momsrefusion bogføres korrektionen på gruppering 003 med modpost på gruppering 004. Gruppering 004 består derfor af tilbagebetaling i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed samt fejlkorrektioner vedrørende tidligere år.

Gruppering 004 budgetteres med en fast udgift på 10 mio. kr. årligt, hvilket erfaringsmæssig har vist sig at være OK, idet årets tilbagebetaling vedr. indtægtsdækket virksomhed samt fejlkorrektioner på forhånd ikke præcist kan fastlægges. Gruppering 002 og 003 budgetteres med udgangspunkt i seneste års regnskab der PL reguleres.

I tabel 1 indsat en specifikation af funktion 07.65.87 gr.004 for regnskab 2022, ligesom bilag 1 indeholder en specifikation af købsmoms bogført direkte på gruppering 003 for 2022.

**Tabel 1 – specifikation af 7.65.87 gr. 4 – regnskab 2022**

Egne huslejeindtægter	5.805.324,43 kr.
Tilbagebetaling tilskud fra private fonde mv.	4.048.572,42 kr.
Rettelse funktion 05.30.27 gr. 015 år 2021	-336.887,00 kr.
Momskorrektion leasing Blixen 2020-2021	-5.368.850,96 kr.
Korrektion tidligere år erstatning og friplejehjem	-471.942,36 kr.
<b>Saldo i alt funktion 7.65.87 gr. 4</b>	<b>3.676.216,53 kr.</b>

## Bilag 1 – Poster bogført direkte på momskontoen

(Nummer angivelse svarer til nummer angivelse på skema vedr. korrektioner (III) på saldoopgørelsen ultimo 2022)

Nr.	Beskrivelse	Beløb
8	<b>Korrektion funktion 01.35.46</b> – rettelse af fejl vedr. 2021. købsmomsen fejlagtig fradraget under udligningsordningen – burde have været fradraget via Skattestyrelsen.	-190.405,66 kr.
7	<b>Importmoms</b> – importmoms i forbindelse med handel med udlandet i forhold til det skattefinansierede område	21.643,70 kr.
8	<b>Rettelse ifm. Kontrol besøg fra Skattestyrelsen MSB</b> – Ifm. Kontrolbesøg konstaterede Skattestyrelsen at der vedr. SE nr. 11975569 var taget for stort købsmomsfradrag.	46.841 kr.
8	<b>Korrektion 05.30.27 gr.015 -2021</b> – Rettelse vedr. Bøgeskovhus, hvor stamdata fejlagtig var oprettet med ejerforhold 2.	336.887 kr.
8/9	<b>Korrektion erstatninger &amp; friplejehjem</b> – rettelse af fejl fundet via BDO Momstjek. Rettelsen vedr. erstatninger på 73.937,36 kr. vedr. perioden 2017-2020. Vedr. friplejehjem vedr. 310.181,10 kr. perioden 2017-2020 og 87.823,90 kr. 2021.	471.942,36 kr.
6	<b>Korrektion personalegodeordningen 2022</b> – teknisk korrektion som følge af reglerne i moms bekendtgørelsen omkring personalegoder	-434.139,07 kr.
8/9	<b>Korrektion Leasing Blixen</b> – korrektion i forhold til moms ift. fakturaer, der er udkonteret fra mellemregningskonto via intern art. Af rettelsen vedr. 2.084.237,39 kr. 2020 og 3.284.613,57 kr. 2021	5.368.850,96 kr.

Nr.	Beskrivelse	Beløb
8	<b>MSB kantineoms 2021</b> – regulering mellem toldmomsordningen og refusionsordningen i forbindelse med MSB's kantineoms beregning for 2021	-729.642 kr.
7	<b>MSB kantineoms 2022</b> – regulering mellem toldmomsordningen og refusionsordningen i forbindelse med MSB's kantineoms beregning for 2022	-833.857 kr.
4/7	<b>Regulering delvis moms</b> – regulering mellem toldmomsordningen og refusionsordningen i forbindelse med den årlige beregning af momsprocenten i forhold til den delvise momsregistrering. Her vedr. -2.853.138,34 kr. reduktion af refusion efter § 7 og 4.392.430,74 kr. vedr. øvrige korrektioner 2022.	1.539.292,40 kr.
7	<b>Udligningsmoms Østjyllands Brandvæsen</b> – Aarhus Kommune er administrationskommune for Østjyllands Brandvæsen, hvorfor deres udligningsmoms er anmeldt via Aarhus Kommune.	11.845.818,00 kr.
7	<b>Omvendt betalingspligt IT – delvis reg. Virksomhed</b> – momsfradrag i forhold til den del, der ikke kan henføres til toldmomsordningen vedr. indkøb af IT mv. i henhold til reglerne omkring omvendt betalingspligt for delvis registreret virksomhed.	123.487,54 kr.
<b>Direkte posteringer i alt</b>		<b>17.566.719,23 kr.</b>

## Skatter

Skatteindtægter omfatter den kommunale indkomstskat, den kommunale andel af selskabsskatter, forskerskat, skat af dødsboer, grundskyldsindtægter og dækningsafgift af offentlige ejendomme og forretningsejendomme. I 2022 har der samlet været skatteindtægter på 18,4 mia. kr. og fordelingen af skatterne er følgende;

### Resume af regnskab 2022

mio. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Kommunal indkomstskat	15.746	0	15.746	15.746
Afregning af forskelsbeløb	-132	-1	-133	-133
Selskabsskat	556	0	556	556
Forskerskat	35	13	48	48
Dødsboskat	7	0	7	7
Grundskyld	1.808	60	1.868	1.867
Dækningsafgift offentlig	137	0	137	137
Dækningsafgift forretnings-ejendomme	178	-4	174	-174
<b>I alt</b>	<b>18.334</b>	<b>69</b>	<b>18.403</b>	<b>18.402</b>

Der var i 2022 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. I 2019 var det valgt selvbudgettering, hvilket har betydet, at der en efterregulering vedr. indkomstskatten i fra 2019, som er blevet afregnet i 2022.

På baggrund af boligskatteaftalen fra 2017 og implementeringen af et nyt ejendomsvurderingssystem har der været og vil der forsat i de kommende år være usikkerhed omkring budgetteringen af provenuet fra grundskyld og dækningsafgift.

Med hensyn til forskerskatten kan den svinge relativt meget, og der er i budgetmæssigt har der været et forsigtigt skøn.

# 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	-121.139	512.083	-633.222	-726.685	93.463	-43,6%
Optagelse af lån	-233.532	-365.019	131.487	83.537	47.950	-17,0%
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-354.672</b>	<b>147.064</b>	<b>-501.736</b>	<b>-643.149</b>	<b>141.413</b>	<b>-28,5%</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>364.543</b>	<b>349.255</b>	<b>15.288</b>	<b>1.263</b>	<b>14.025</b>	<b>4,0%</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>580.225</b>	<b>178.539</b>	<b>401.686</b>	<b>243.624</b>	<b>158.062</b>	<b>37,4%</b>
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>590.096</b>	<b>674.857</b>	<b>-84.761</b>	<b>-398.262</b>	<b>313.501</b>	<b>113,3%</b>

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettoudgift på 590,1 mio. kr. mod en budgetteret nettoudgift på 674,9 mio. kr. Der er givet merindtægtsbevillinger til balanceforskydningerne på 398,3 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget afvigelse på 313,5 mio. kr. Afvigelse vedrører væsentlige bruttoforskydninger i balancen

Betragtes finansieringskontiene brutto har der været ikke bevilligede merudgifter vedrørende kassebeholdningen på 401,7 mio. kr. Vedrørende optagelse af lån har der været mindreindtægter på 48,0 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.

Det skal bemærkes at kassekontoen i princippet fungerer som modpost for samtlige øvrige konti i Aarhus Kommune. Ikke-bevilligede afvigelser vil derfor modsvares af tilsvarende ikke-bevilligede afvigelser på kassekontoen. 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 mellem regnskabsårene. 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.



## Hovedkonto 8 Balanceforskydninger

8. Finansforskydninger	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. -			- % -
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	-121.139	512.083	-633.222	-726.685	93.463	-43,6%
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-13.463	0	-13.463	0	-13.463	...
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	344.723	0	344.723	0	344.723	...
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	432.449	163.649	268.800	243.624	25.176	6,2%
8.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0	-2.110	2.110	0	2.110	-100,0%
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-142	0	-142	0	-142	...
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	5.624	0	5.624	0	5.624	...
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	-196.740	0	-196.740	0	-196.740	...
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	142	0	142	0	142	...
8.50 Forskydning i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.018	31.419	-41.437	0	-41.437	-131,9%
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-857	0	-857	0	-857	#####
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	18.507	-14.419	32.926	0	32.926	-228,3%
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	364.543	349.255	15.288	1.263	14.025	4,0%
8.22 Forskydninger i likvide aktiver	0	0	0	0	0	...
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	-233.532	-365.019	131.487	83.537	47.950	-17,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>590.096</b>	<b>674.857</b>	<b>-84.761</b>	<b>-398.262</b>	<b>313.501</b>	<b>113,3%</b>

**8.22 – Forskydninger i likvide aktiver**

Nettomerindtægter fra tillægsbevillinger på 726,7 mio. kr. vedrørende forskydninger i likvide aktiver, som primært skyldes diverse mellemregninger og kassemodposter. Det fører til en afvigelse ift. til det ajourførte budget på 93,5 mio. kr. som skyldes disse diverse mellemregninger.

**8.25 – Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

Afvigelsen i forhold til det ajourførte budget på -13,5 mio. kr. skyldes en merindtægt i diverse refusioner hos staten. En merudgift refusionstilgodehavender på 18,8 mio. kr. som modsvares med en merindtægt på momsrefusion hos indenrigsministeriet på 32,2 mio. kr.

**8.28 – Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt**

Afvigelsen i forhold til det ajourførte budget på 334,7 mio. kr. skyldes diverse mellemregninger. Der vil derfor ikke knyttes yderligere bemærkninger til denne afvigelse.

### 8.32 – Forskydninger i langfristede tilgodehavender

t. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Aktier og andelsbeviser m.v.	39.724	211.342	251.066	180.023
Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0	-1.956
Udlån til beboerindskud	691	0	691	9.158
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	105.643	31.582	137.225	110.191
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	17.591	700	18.291	135.034
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>163.649</b>	<b>243.624</b>	<b>407.273</b>	<b>432.449</b>

Afvigelsen i forhold til det ajourførte budget på en merudgift på 25,2 mio. kr. i forskydninger i langfristede tilgodehavender.

Der er samlet givet nettomerudgifts tillægsbevillinger på 243,6 mio. kr., hvoraf de væsentligste er:

- Under aktier og andelsbeviser er der 180,0 mio. kr. i indskud til Aarhus Lufthavn, 43,9 mio. kr. i indskud til Aarhus Letbane, 27,1 mio. kr. ved overførsel af anlægsreserven ifm. forventet regnskab 2021, -39,7 mio. kr. ved overførsel af anlægsreserven ifm. forventet regnskab 2022 som dog modsvares med samme beløb fra budgetforliget 2014-2017 vedrørende etape 2 af Letbanen.
- Under indskud i Landsbyggefonden m.v. er der 31,5 mio. kr. i mindreforbrug i 2021 som overføres til 2022.

Der er Ikke-bevilligede afvigelser mellem ajourført budget og regnskab på 25,2 mio. kr., hvoraf de væsentligste er:

- Under aktier og andelsbeviser er der en mindreudgift på 43,9 mio. kr. i indskud til Aarhus Letbane og 27,1 mio. kr. i mindreudgift ved overførsel af anlægsreserven ifm. forventet regnskab 2021.
- Under indskud i Landsbyggefonden m.v. er der 27,0 mio. i mindreudgifter som hovedsageligt skyldes mindreudgifter på 31,5 mio. kr. fra landsbyggefonden "mindreforbrug i 2021 som overføres til 2022".
- 31,5 mio. i mindreudgifter fra landsbyggefonden 2021 som overføres til 2022
- Under udlån til beboerindskud er der merudgifter på 8,5 mio. kr.
- Under andre langfristede udlån og tilgodehavender er der merudgifter på 116,7 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en merudgift på 134,7 mio. kr. i lån til betaling af stigning i grundskyld.

### 8.35 – Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder

Afvigelsen i forhold til det ajourførte budget på 2,1 mio. kr. skyldes mindreindtægter fra klimainvesteringer hos forsyningsvirksomheder.

### 8.38 – Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre

Mindre forskydning til tilbagebetalingspligt med staten. Der knyttes ikke yderligere bemærkninger til sådanne afvigelser. Modpost til 8.48.

### 8.42 – Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater

Mindre forskydninger i legater og deposita. Der knyttes ikke yderligere bemærkninger til sådanne afvigelser.

### 8.45 – Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater

Forskydningen på 196,7 mio. kr. skyldes primært deponeringer af kapital (konto 0847 Deponeringer kapital) til diverse byggerier? Der er også andre som går den anden vej. Se på den gamle opgørelse du lavet og se om du kan sætte den nye op til at vise det også.

**8.48 – Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre**

Modpost til 8.38.

**8.50 – Forskydning i kortfristet gæld til pengeinstitutter**

Afvigelsen mellem ajourført budget og regnskab på en mindreudgift på 41,4 mio. kr. skyldes ændring i byggekreditter vedrørende ældreboliger i MSO.

**8.51 – Forskydninger i kortfristet gæld til staten**

Afvigelsen mellem ajourført budget og regnskab på en merindtægt på 0,9 mio. kr. skyldes diverse mellemregningskonti.

**8.52 – Forskydninger i kortfristet gæld**

Afvigelsen mellem ajourført budget og regnskab på en merudgift på 32,9 mio. kr. skyldes forskel i diverse gældsposter vedrørende bl.a. dagpenge.

**8.55 – Forskydninger i langfristet gæld (afdrag)**

t. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Selvejende institutioner med overenskomst	100	0	100	0
Realkredit	3.139	0	3.139	2.634
Kommunekreditforeningen	209.269	1.263	210.532	207.603
Gæld vedrørende klimainvesteringer	2.110	0	2.110	2.398
Lønmodtagernes Feriemidler	10.559	0	10.559	15.743
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	124.078	0	124.078	136.166
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>349.255</b>	<b>1.263</b>	<b>350.518</b>	<b>364.543</b>

Tillægsbevillingen vedrørende afdrag til Kommunekreditforeningen på 1,3 mio. kr. skyldes en indberetning til forventet regnskab.

Ikke-bevilligede afvigelser på merudgifter på ca. 14,0 mio. kr. skyldes en mindreudgift på 2,9 mio. kr. til afdrag på lån til Kommunekreditforeningen, merudgifter på lønmodtagernes feriemidler på 5,2 mio. kr. og merudgifter på 12,1 mio. på langfristet gæld vedrørende ældreboliger.

**8.55 – Forskydninger i langfristet gæld (lånoptag)**

mio. kr.	Budget	Tillægsbevillinger	Ajourført budget	Regnskab
Kommunekreditforeningen	-349.454	84.693	-264.761	-227.550
Gæld vedrørende klimainvesteringer	0	-2.595	-2.595	-2.595
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-15.565	1.439	-14.126	-3.387
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-365.019</b>	<b>83.537</b>	<b>-281.482</b>	<b>-233.532</b>

Der er samlet givet nettomindreindtægtstillægsbevillinger på 83,5 mio. kr., hvoraf de væsentligste er:

- Nettomindreindtægten på lånoptag hos Kommunekreditforeningen på 84,7 mio. kr.
- Nettemerindtægt på lånoptag vedrørende klimainvesteringer på 2,6 mio. Disse gik til klimaprojektet Brendstrupgrøften del 1 i samarbejde med Aarhus Vand.
- Nettomindreindtægt vedrørende lånoptag til ældreboliger.

Der er Ikke-bevilligede afvigelser mellem ajourført budget og regnskab på 48,0 mio. kr., hvoraf de væsentligste er:

- Mindreindtægter på 37,2 mio. kr. på lånoptag vedrørende skattefinansierede lån hos Kommunekreditforeningen, da de låneberettigede udgifter blev mindre end forventet.
- Mindreindtægter på 10,7 mio. kr. på lånoptag vedrørende ældreboliger.

# Balancen

	Primosaldo	Primosaldo-korrekationer	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	2.006.951	0	-1.917	325.314	2.330.348
9.25 Tilgodehavender hos staten	229.203	0	0	-125.235	103.969
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	555.464	0	-2.547	709.392	1.262.309
9.32 Langfristede tilgodehavender	13.517.257	294.546	1.453.991	345.711	15.611.505
9.35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	37.816	0	0	-1.055	36.760
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	-68	-68
9.42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	298.994	0	0	-6.681	292.312
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>16.645.684</b>	<b>294.546</b>	<b>1.449.527</b>	<b>1.247.378</b>	<b>19.637.135</b>
<b>Finansielle passiver:</b>					
9.45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-412.733	0	0	199	-412.535
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-639	0	0	-201	-841
9.50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	-10.000	-10.000
9.51 Kortfristet gæld til staten	-104.992	0	-5.046	3.112	-106.926
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-3.031.790	0	31	399.964	-2.631.795
9.55 Langfristet gæld	-6.882.753	-52.749	-966	-63.102	-6.999.570
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>-10.432.907</b>	<b>-52.749</b>	<b>-5.982</b>	<b>329.971</b>	<b>-10.161.667</b>
<b>Fysiske aktiver og passiver:</b>					
9.58 Materielle anlægsaktiver	15.424.510	3.069	0	-358	15.427.221
9.62 Immaterielle anlægsaktiver	6.113	0	0	0	6.113
9.65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	989.192	0	0	-161.091	828.102
9.68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	891.075	0	0	0	891.075
9.72 Hensatte forpligtelser	-11.581.487	0	0	0	-11.581.487
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<b>5.729.402</b>	<b>3.069</b>	<b>0</b>	<b>-161.448</b>	<b>5.571.023</b>
9.75 Egenkapital	-11.942.179	-244.866	-1.443.546	-1.415.900	-15.046.492
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Det skal bemærkes, at en del af disse direkte posterings på status indgår som en korrektion af den finansielle egenkapital.

Der skal bemærkes følgende til de direkte posterings på status:

- Der har været primosaldo-korrektioner (forøgelse af aktiverne) vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden på 295 mio. kr. Det er et krav fra Indenrigsministeriet, at saldoen på indskuddet i Landsbyggefonden skal nulstilles ultimo regnskabsåret og tilbageføres primo regnskabsåret.
- Der har været primosaldo-korrektioner (forøgelse af passiverne) vedrørende lønmodtagerenes feriemidler på 53 mio. kr. som følge af ændret opgørelsesmetode.
- Der har været primosaldo-korrektioner (forøgelse af aktiverne) vedrørende korrektioner af værdien af materielle anlægsaktiver på 3 mio. kr.

- Balancen er forøget 590 mio. kr. som følge af det samlede skattefinansierede regnskabsresultat. Det samlede regnskabsresultat adskiller sig fra det regnskabsresultat, som indgår i Aarhus Kommunes resultatopgørelse ved både at indeholde finansielle tilskud og ældreboligerne.
- Balancen er forøget 12 mio. kr. som følge af regnskabsresultat på det takstfinansierede område. Heri indgår visse udgifter til tjenestemandspensioner og udgifter til klimainvesteringer.
- Balancen er reduceret med 348 mio. kr. som følge af afskrivninger på aktivmassen.
- De likvide aktiver er reguleret (formindskelse af aktiverne) med 227 mio. kr. som følge af kurstab indenfor PM-aftalerne og vedrørende obligationsbeholdningen
- De kortfristede tilgodehavender er reguleret vedrørende følgende forhold i 2022:
  - ✓ Der har været diverse afskrivninger og værdireguleringer (forøgelse af aktiverne) på netto 2 mio. kr.
  - ✓ Der har været diverse reguleringer af den kortfristede gæld (formindskelse af passiverne) på 4 mio. kr.
  - ✓ Der har været en teknisk regulering vedrørende skyldige feriepenge som følge af udligning af de regnskabsmæssige reguleringer af området.
  - ✓ Der har været en regulering af lagerværdien af værnemidler m.v. (reduktion af passiverne) med 758 mio. kr.
  - ✓ De langfristede tilgodehavender er reguleret vedrørende følgende forhold i 2022:
    - ✓ Værdien af Aarhus Kommunes aktier o.l. er reguleret med (forøgelse af aktiverne) 175 mio. kr. primært vedrørende aarhus havn.
    - ✓ Udlånene vedrørende beboerinskud er nedskrevet med (formindskelse af aktiverne) 3 mio. kr. som følge af diverse afskrivninger
    - ✓ Indskuddet i Landsbyggefonden er som følge af krav fra Indenrigsministeriet nulstillet ultimo 2022 svarende til en reduktion af aktiverne med 405 mio. kr.
    - ✓ Der er afskrevet (reduktion af aktiverne) 10 mio. kr. vedrørende kontanthjælp imod tilbagebetaling på grund af forældelse.
    - ✓ Der har været en regulering vedrørende deponerede beløb (formindskelse af aktiverne) på 2 mio. kr.
    - ✓ Der har været en regulering af de hensatte forpligtelser primært vedrørende tjenestemandspension (reduktion af passiverne) som følge af nye aktuarberegninger med 1.041 mio. kr.