

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2017

Regnskab 2017

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2017

Regnskab 2017

# Indholdsfortegnelse

	Side	Side
<b>Resultatopgørelse</b> .....	<b>4</b>	
<b>Balance (hovedfunktionsniveau)</b> .....	<b>6</b>	
<b>Ledelsespåtegning</b> .....	<b>7</b>	
<b>Revisionshonorar og Revisionspåtegning</b> ....	<b>9</b>	
<b>Forord</b> .....	<b>13</b>	
<b>Resumé af regnskabspraksis</b> .....	<b>15</b>	
<b>GENERELLE BEMÆRKNINGER:</b>		
1. Forudsætningerne for regnskabet.....	17	
2. Regnskabsresultatet .....	18	
3. Den finansielle Balance .....	29	
4. Den udvidede balance .....	37	
5. Garantier, forpligtelser og eventualrettig- heder o.l. ....	42	
6. Afrapporteringer i regnskabet .....	45	
7. Generelle redegørelser i regnskabet .....	47	
8. Nøgletal .....	50	
<b>REGNSKABSOVERSIGT - SEKTOR:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	53	
Teknik og Miljø .....	57	
Sundhed og Omsorg .....	65	
Kultur og Borgerservice .....	66	
Børn og Unge .....	67	
Borgmesterens afdeling .....	69	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	72	
Balanceforskydninger .....	73	
<b>PERSONALEOVERSIGT</b> .....	<b>75</b>	
<b>AFSKRIVNING AF UERHOLDELIGE TILGOD- EHAVENDER OG KASSEDIFFERENCER</b> .....	<b>78</b>	
<b>BILAG 1 - REGNSKABSPRAKSIS</b> .....	<b>85</b>	
<b>BILAG 2 - OVERSIGTER TIL REGNSKABET:</b>		
Hovedoversigt .....	92	
Tværgående artsoversigt .....	94	
Sammendrag .....	96	
Anlægsoversigt.....	100	
<b>BILAG 3 - REGNSKABSOVERSIGTER AUTO- RISERET AF ØKONOMI OG INDENRIGSMI- NISTERIET:</b>		
Regnskabsopgørelse .....	103	
Balance .....	105	
<b>BILAG 4 - Regnskabsoversigt årsregnskabet:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	107	
Teknik og Miljø .....	116	
Sundhed og Omsorg .....	120	
Kultur og Borgerservice .....	121	
Børn og Unge .....	122	
Borgmesterens afdeling .....	124	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	124	
Balanceforskydninger .....	126	
<b>BILAG 5 – Balance</b> .....	<b>129</b>	
<b>BILAG 6 - Kautions- og garantiforpligtelser</b> .	<b>133</b>	
<b>BILAG 7 – Eventualrettigheder</b> .....	<b>137</b>	
<b>BILAG 8 – Anlægsregnskaber</b> .....	<b>149</b>	

# Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opsummerer regnskabsresultatet i en overskuelig oversigt.

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

Af resultatopgørelsen fremgår de væsentligste regnskabsmæssige nøgletal:

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

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

- Finansiell egenkapital.
- Korrigeret finansiell egenkapital

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Resultatopgørelse 2017</b>		
	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Afvigelse (3)=(1)-(2)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>				
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.715.312	19.250.026	-534.715	
Renter	9.528	-19.280	28.809	
Finansielle tilskud	177.913	130.467	47.447	
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>18.902.754</b>	<b>19.361.213</b>	<b>-458.459</b>	
<b>Nettoindtægter:</b>				
Tilskud og udligning	3.360.946	3.448.421	-87.475	
Skatter	15.873.536	15.884.247	-10.711	
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.234.481</b>	<b>19.332.668</b>	<b>-98.187</b>	
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>331.728</b>	<b>-28.545</b>	<b>360.272</b>	
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>				
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	349.881	-140.649	490.530	
<b>(3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>349.881</b>	<b>-140.649</b>	<b>490.530</b>	
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-18.153</b>	<b>112.104</b>	<b>-130.257</b>	
<b>Finansiering *):</b>				
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	-75.194	178.626	-253.819	
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-16.101	-3.698	-12.402	
Anlægsudgifter til ældreboliger	82.603	0	82.603	
Ændring i beholdningen af pantebreve	459	-4.001	4.460	
Ændring i den langfristede gæld	-388.501	-873.536	485.035	
Ændring i den kortfristede nettogæld	-13.509	363	-13.873	
Ændring i kassebeholdningen	392.089	814.351	-422.262	
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-18.153</b>	<b>112.104</b>	<b>-130.257</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finansiell egenkapital (**)) (***)</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.014.547</b>	<b>-114.364</b>	
Korrektion for udskudt forbrug	819.594	1.422.778	-603.184	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-3.437.325</b>	<b>488.820</b>	

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

\*\*\*) Den budgetterede finansielle egenkapital er opgjort som den finansielle egenkapital ultimo 2016 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2017.

\*\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på 15,9 mio. kr. skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

## Den finansielle balance

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

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

## Aarhus Kommune                      Finansiell balance 2017

	Ultimo 2016	Ultimo 2017
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
9.22 Likvide aktiver	776.112	1.193.328
9.25 Tilgodehavender hos staten	68.651	47.644
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	756.378	489.391
9.32 Langfristede tilgodehavender	10.952.845	11.036.252
9.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.759.176	1.684.479
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	0	-4
9.42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	620.214	630.267
<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.933.376</b>	<b>15.081.357</b>
<b>Passiver:</b>		
9.45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	-728.162	-726.508
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-1.696	-1.704
9.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-69.152	9
9.51 Kortfristet gæld til staten	-116.217	-111.994
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-2.023.532	-1.849.613
9.55 Langfristet gæld	-5.999.765	-6.283.124
9.75 Balancekonto	-5.994.852	-6.108.422
<b>Passiver i alt</b>	<b>-14.933.376</b>	<b>-15.081.357</b>
<b>Finansiell balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Magistraten har d. 9. april 2018 aflagt årsregnskab for 2017 for Aarhus Kommune til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt på byrådsvedtagelser om afrapporteringer i regnskabet og lignende.

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

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

Aarhus Kommune, Borgmesterens Afdeling, april 2018

Økonomidirektør Peter Pedersen

Aarhus Kommunes Magistrat, april 2018

Borgmester Jacob Bundsgaard

Rådmand Kristian Würtz

Rådmand Bünyamin Simsek

Rådmand Jette Skive

Rådmand Rabih Azad-Ahmad

Rådmand Thomas Medom

Magistratsmedlem Marc Perera Christensen

Magistratsmedlem Camilla Fabricius

Magistratsmedlem Keld Hvalsø

---

Stadsdirektør Niels Højberg



## Revisionshonorar og revisionspåtegning

Aarhus Kommune har efter EU-udbud valgt Ernst & Young som revisor for perioden 2016 til 2020.

I regnskabsåret 2017 har Aarhus afholdt følgende udgifter til revisionsopgaver og konsulentytelser udført af Ernst & Young:

- |                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| • Honorar for lovpligtig revision | 607.230,00   |
| • Honorar for andre erklæringer   | 584.439,00   |
| • Honorar for andre ydelser       | 3.612.703,80 |

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Byrådet i Aarhus Kommune

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, jf. siderne 49, 75-76, 84-90, 103-168 i "Regnskab for 2017" og side 7 i "Oversigt over bevillingsændringer 2017", der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed 621 mio. kr.
- ▶ Resultat af det skattefinansierede område 189 mio. kr.
- ▶ Aktiver i alt 34.761 mio. kr.
- ▶ Likvide beholdning i alt 1.193 mio. kr.
- ▶ Egenkapital i alt 12.725 mio. kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

### Grundlag for konklusion

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

### Uafhængighed

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

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

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Aarhus Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget de af byrådet godkendte budgettal som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Budgettal har ikke været underlagt revision.

### Valg af revisor

Vi blev af byrådet første gang valgt som revisor for Aarhus Kommune for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2017. Vi blev antaget efter en udbudsprocedure i 2015/2016.

### Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

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

### **Sociale udgifter**

Revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion er det revisionsområde, der har den største betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, der refunderes af Staten. Reglerne på området er komplekse, hvilket øger risikoen for unøjagtig refusionshjemtagelse

### **Hvordan forholdet blev behandlet ved revisionen**

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og interne kontroller på områder med statsrefusion, herunder særligt kommunens etablerede ledelsestilsyn på det sociale område, samt udført detailtest af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Aarhus Kommunes interne kontrol.



- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Aarhus Kommune ikke længere kan fortsætte driften.

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

#### **Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom**

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

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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


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

Aarhus, den 15. juni 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jes Lauritzen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne10121

## **Forord**

## Forord til regnskabet for 2017

Aarhus Kommunes regnskab for 2017 består af en årsberetning, som beskriver regnskabsresultatet, målopfyldelsen samt en række afrapporteringer med tilknytning til regnskabet og et regnskab, som dels beskriver regnskabsresultatet uddybende, dels indeholder en række primært tekniske oversigter, som for hovedpartens vedkommende er obligatoriske i et kommunalt regnskab.

Årsberetningen indeholder en generel beskrivelse af regnskabet for 2017. I årsberetningen er bl. a. følgende emner behandlet:

- Mål og rammer:
  - Fortællingen om Aarhus
  - Rammevilkår
- Kommunens resultater:
  - Aarhus-målene
  - Tværgående mål
  - Regnskabets indtægter og udgifter
  - Regnskabsresultat og -nøgletal
  - Personale
- Områdernes resultater:
  - Sociale Forhold og Beskæftigelse
  - Teknik og Miljø
  - Sundhed og Omsorg
  - Kultur og Borgerservice
  - Børn og Unge
  - Borgmesterens Afdeling
- Tværgående indsats:
  - Anlæg
  - Hensigtserklæringer
  - Effektiviseringer
  - Investeringsmodeller
  - Indtægtsoptimeringsprojekter
  - Velfærdsteknologi
  - Indsatsen mod socialt snyd
  - Restanceudviklingen
  - Selskaber ejet af Aarhus Kommune

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

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

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

## **Resumé af regnskabspraksis**

## **Resumé af regnskabspraksis**

Aarhus Kommunes regnskab er generelt udarbejdet på grundlag af reglerne herfor fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, ligesom den bagvedliggende registrering er foretaget i kommunens økonomisystem på grundlag af reglerne om god bogføringsskik.

I relation til udarbejdelsen og opstillingen af Aarhus Kommunes udgiftsregnskab er der ikke afvigelser fra normal praksis vedrørende udarbejdelsen af sådanne regnskaber.

Som konsekvens af de ændrede regler i Budget- og Regnskabssystemer vedr. det omkostningsbaserede driftsregnskab, har Aarhus Kommune fra regnskab 2014 valgt ikke at udarbejde en resultatopgørelse, en pengestrømsopgørelse og en omregningstabel, der har til formål at forklare forskellen mellem det omkostningsbaserede og udgiftsbaserede resultat. Ligeledes har Aarhus Kommune fra regnskab 2014 valgt, at registrere ændringen i arbejdsskade, tjenestemandspensionen samt gæld vedrørende finansielt leasede aktiver som en korrektion direkte på balancen.

Regnskabspraksis er nærmere beskrevet i bilag 1.



## Generelle bemærkninger

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

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

## Generelle bemærkninger

Årsregnskabet for 2017 viser sammenhængen mellem det planlagte forbrug (budget) og det realiserede forbrug (regnskab) til de af byrådet vedtagne aktiviteter. Regnskabet muliggør derfor en vurdering af, i hvilket omfang byrådets intentioner på det økonomiske område er blevet fulgt.

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

I de følgende afsnit vil regnskabsresultatet blive kommenteret på overordnet niveau med hensyn til forudsætninger og det generelle regnskabsresultat. Herudover er der redegjort for en række tværgående forhold med betydning for forståelsen af regnskabet for 2017.

### 1. Forudsætningerne for regnskabet for 2017

#### Befolkningsudviklingen fra 2017 til 2017

I forbindelse med budgetlægningen for 2017 blev der som udgangspunkt forudsat en befolkning pr. 1. juli 2017 på 335.414 indbyggere. Det faktiske indbyggertal pr. 1. juli 2017 blev på 336.332 eller 918 flere end forventet.

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

- I aldersgruppen 0 - 5 årige var der 110 personer flere end forventet (svarende til 0,5 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).
- I aldersgruppen 6 - 15 årige var der 115 personer færre end forventet (svarende til -0,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).
- I aldersgruppen 16 - 24 årige var der 1.159 personer flere end forventet (svarende til 2,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).
- I aldersgruppen 25 - 64 årige var der 163 personer færre end forventet (svarende til -0,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).
- I aldersgruppen 65 - 79 årige var der 136 personer flere end forventet (svarende til 0,4 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).
- I aldersgruppen 80 årige og derover var der 209 personer færre end forventet (svarende til -1,9 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2017).

Sammenlignet med befolkningstallet 1. juli 2016 på 331.505 er der tale om en vækst på 4.827 personer, svarende til 1,5 %.

I forhold til det forventede ved budgetlægningen for 2017 har ændringerne i befolkningsudviklingen ikke haft væsentlige finansielle konsekvenser i forhold til det vedtagne budget.

#### Pris- og lønudviklingen i 2017

Budgettet for 2017 er baseret på en gennemsnitlig generel pris- og lønstigning på 2,1 % fra budget 2016 til budget 2017. Baggrunden herfor er Kommunernes Landsforenings udmelding i juli 2016 om den forventede pris- og lønstigning fra 2016 til 2017.

Den faktiske pris- og lønstigning på det kommunale område fra 2016 til 2017 er foreløbigt (marts 2018) opgjort til i gennemsnit 1,9 %.

Som følge af den lavere udvikling i løn og priser end forudsat ved budgetlægningen for 2017 er der indregnet en negativ efterregulering (mindreudgift) på de decentraliserede områder på 33 mio. kr.

## 2. Regnskabsresultatet

### Overskudsbegrebet

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

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

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

Regnskabsresultatet for 2017 er resumeret i resultatopgørelsen nedenfor. Regnskabet er endvidere sammenholdt med det oprindelige budget.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2017		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.715.312	19.250.026	-534.715
Renter	9.528	-19.280	28.809
Finansielle tilskud	177.913	130.467	47.447
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>18.902.754</b>	<b>19.361.213</b>	<b>-458.459</b>
<b>Nettoindtægter:</b>			
Tilskud og udligning	3.360.946	3.448.421	-87.475
Skatter	15.873.536	15.884.247	-10.711
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.234.481</b>	<b>19.332.668</b>	<b>-98.187</b>
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>331.728</b>	<b>-28.545</b>	<b>360.272</b>
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	349.881	-140.649	490.530
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>349.881</b>	<b>-140.649</b>	<b>490.530</b>
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-18.153</b>	<b>112.104</b>	<b>-130.257</b>

## Beskrivelse af regnskabsresultatet

Aarhus kommunes regnskab for 2017 viser et underskud på 18 mio. kr. Underskuddet er forøget med 130 mio. kr. i forhold til et budgetteret overskud på 112 mio. kr. Den væsentligste baggrund for forøgelsen af underskuddet er mindreindtægter på anlægsområdet som følge af udskydelse af en række indtægter til 2018 og efterfølgende år.

Bagved forøgelsen af underskuddet ligger væsentlige bruttoforskydninger i form af mindreudgifter vedrørende drift på 535 mio. kr. og nettomerudgifter vedrørende anlæg på 538 mio. kr. (inkl. Indskud i Landsbyggefonden). Hertil kommer nettomindreindtægter vedrørende renter, generelle tilskud og skatter set under et på 127 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrørende drift kan specificeres i følgende hovedposter:

- Der har ikke været behov for anvendelse af en reserve afsat vedrørende et evt. merforbrug af serviceudgifter på 53 mio. kr.
- Udskydelse af planlagt forbrug af opsparing på de decentraliserede områder til forbrug i efterfølgende år med 134 mio. kr.
- Yderligere opsparing af overskud på de decentraliserede områder på 118 mio. kr. inkl. En række reserver, som udmøntes til de decentraliserede områder.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede serviceområder på 1 mio. kr.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede overførselsområder på 228 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører primært aktivitetsbestemt medfinansiering, integration, sygedagpenge og kontanthjælp. Mindreudgifterne vil for den største dels vedkommende blive modregnet i 2018 og 2019

Baggrunden for mindreudgifterne til drift er for en væsentlig dels vedkommende udskydelse af udgifter på de decentraliserede områder til afholdelse i 2018 og efterfølgende år (budgetteret forbrug af opsparing) og mindreudgifter i forhold til rammen (yderligere opsparing). Hertil kommer mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder forventes som nævnt for den største dels vedkommende modregnet i de efterfølgende år.

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

- Udskydelse af planlagt forbrug af opsparing på de decentraliserede områder til forbrug i 2018 eller efterfølgende år.
- Opsparing af overskud på de decentraliserede områder til forbrug i 2018 eller efterfølgende år.
- Diverse mindreudgifter til overførsler som vil blive modregnet i de generelle tilskud eller lignende på et senere tidspunkt.
- Diverse mindreudgifter og merindtægter som vil blive modregnet eller medføre merudgifter på et senere tidspunkt.

Nettomerudgifterne vedrørende anlæg på 538 mio. kr. kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nulstilling af reserve vedrørende anlægsudgifter med 10 mio. kr.
- Merudgifter vedrørende anlæg på 7 mio. kr. som følge af forbrug af anlægsmidler overført fra 2016 og tidligere år til afholdelse i 2017.
- Mindreindtægter vedrørende anlæg på 473 mio. kr. som følge af udskydelse af forventede indtægter bl. a. vedrørende jordsalg til 2018 og efterfølgende år.
- Merudgifter til finansielle tilskud på 47 mio. kr. vedrørende bl. a. indskud i Letbanen og i Landsbyggefonden.

Nettomindreindtægterne på 127 mio. kr. vedrørende renter, generelle tilskud og skatter kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nettorenteudgifterne blev 29 mio. kr. større end budgetteret som følge af mindreindtægter fra renter af langfristede tilgodehavender, renter vedrørende de takstfinansierede områder og kursgevinster.
- Nettoindtægterne vedrørende tilskud og udligning blev 87 mio. kr. lavere end forventet ved budgetlægningen som følge af efterregulering heraf. Denne mindreindtægt skal ses sammen med mindreudgifterne vedrørende overførsler på 228 mio., som er nævnt under afsnittet om drift.
- Nettoindtægterne vedrørende skatter blev 11 mio. kr. lavere end budgetteret bl. a. som følge af efterregulering af ejendomsskatterne.

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

For at forstå bruttoforskydningerne i regnskabet for 2017 er det derfor væsentligt at være opmærksom på, at det budgetterede resultat indeholder betydelige ønsker om forbrug af bevillinger overført fra tidligere år inden for de decentraliserede områder og på anlægsområdet.

Tilsvarende dækker det realiserede resultat over, at forventningerne om forbrug af bevillinger overført fra tidligere år ikke blev realiseret eller kun realiseret for en dels vedkommende. Disse bevillinger skal, med de styringsprincipper der anvendes i Aarhus Kommune, overføres til forbrug i 2018 og efterfølgende år.

På driftsområdet er der som nævnt realiseret mindreudgifter på 535 mio. kr. i 2017. Ud over mindreforbrug af driftsbevillinger på de decentraliserede områder, som overføres til anvendelse i 2018 og efterfølgende år, har der som nævnt været nettomindreudgifter på de ikke-decentraliserede udgiftsområder set under et i 2017. Disse mindreudgifter er specificeret på hovedposter i de efterfølgende tabeller. Det skal hertil bemærkes, at en del af mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er/skal overføres til anden anvendelse eller til forbrug/modregning i de efterfølgende år:

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	9.015	11.065	-2.050
Kommunale bidrag til produktionsskoler	16.575	20.849	-4.274
Kommunale løntilskudsjob til forsikrede ledige	6.622	15.193	-8.571
<b>Teknik og Miljø:</b>			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven og udgifter til støtte til byfornyelse og boligforbedringer	5.035	13.183	-8.148
Udgifter til støttede boliger	8.036	13.016	-4.980
Tinglysningsafgifter ved lån til betaling af ejendomsskatter	0	0	0
<b>Sundhed og Omsorg:</b>			

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	67.664	68.560	-896
Kommunal ydelsesstøtte til private ældreboliger	741	1.607	-866
Servicearealtilskud til plejeboliger	0	-320	320
<b>Kultur og Borgerservice:</b>			
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	78.168	70.284	7.884
<b>Børn og Unge:</b>			
Folkeskoler - Folkeskoler - Mellemkommunale betalinger, frit skolevalg over kommunegrænser, undervisning af døgnanbragte børn m.v.	38.387	10.281	28.107
Fripladser og søskenderabat	247.954	260.967	-13.012
Objektiv finansiering af specialpædagogiske tilbud for småbørn samt regionale specialundervisnings-tilbud	31.672	54.421	-22.750
Bidrag til privat- og efterskoler	247.374	242.196	5.178
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>			
Arbejdsskader, diverse indtægter og udgifter m.v.	43.956	39.432	4.525
Tjenestemandspensioner	359.800	341.187	18.613
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>1.160.998</b>	<b>1.161.919</b>	<b>-921</b>

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	73.554	86.224	-12.670
1.44 Integrationsloven	80.233	152.053	-71.820
1.44 Repatriering	-225	0	-225
1.44 Førtidspension	1.461.299	1.417.449	43.850
1.44 Sygedagpenge	346.121	449.482	-103.361
1.44 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	164.033	209.343	-45.310
1.44 Kontanthjælp, aktivering og revalidering	825.767	1.028.532	-202.765
1.44 A-dagpenge og aktivering af forsikrede ledige	748.210	710.450	37.760
1.44 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengereget	1.199	5.869	-4.670
1.44 Fleksjob	598.937	613.061	-14.124
1.44 Ledighedsydelse	-263.227	-277.702	14.475
1.44 Ressourceforløb	284.525	200.649	83.875
1.44 Beskæftigelsesordninger	7.472	16.000	-8.528
1.44 Ledighedsydelse	186.680	183.500	3.180
<b>SUNDHED OG OMSORG:</b>			
3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	852.591	906.294	-53.703

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

	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Forskel (3)=(1)-(2)</b>
	<b>1.000 kr.</b>		
<b>KULTUR OG BORGERSERVICE:</b>			
4.72 Efterlevelseshjælp	11	220	-209
4.72 Boligydelse til pensionister	145.979	136.420	9.559
4.72 Boligsikring	211.506	199.377	12.129
<b>BORGMESTERENS AFDELING:</b>			
9.33 Løn til personer i seniorjob	27.332	33.145	-5.813
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>5.751.997</b>	<b>6.070.367</b>	<b>-318.371</b>
9.20 Budgetreserver	0	-90.238	90.238
<b>I alt inkl. reserver</b>	<b>5.751.997</b>	<b>5.980.129</b>	<b>-228.133</b>

En del af besparelserne på driften medfører efterreguleringer på de decentraliserede områders opsparring bl. a. som følge af afvigelser mellem de faktisk aftalte lønstigninger og de budgettede lønstigninger og for den konstaterede udvikling i befolkningen. De væsentligste mindreudgifter som følge heraf vedrører følgende områder:

- Som følge af opgørelsen af de faktiske lønstigninger fra 2016 til 2017 udmøntes en efterregulering af rammerne i forbindelse med regnskab 2017, som kan opgøres til en mindreudgift på 33 mio. kr. i 2017. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2018 - 2021.
- Som følge af befolkningsudviklingen på børne- og ungeområdet er der mindreudgifter på 11 mio. kr. i 2017. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2018 - 2021.

Samlet set skønnes det, at regnskab 2017 medfører en beskedent forbedring i forhold til budget 2017 i størrelsesordenen 1 mio. kr. Heri indgår en forbedring disponeret i budget 2018 på 83 mio. kr. Herudover er der disponeret 31 mio. kr. vedrørende regnskab 2017 som finansieringsbidrag ved finansieringen af budget 2018 - 2021 svarende til en samlet ikke-finansieret permanente effekt (merudgift) i regnskab 2017 på 31 mio. kr.

Hertil skal bemærkes, at regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der er en betydelig usikkerhed omkring efterreguleringen af overførslerne som følge af regnskabsresultatet for 2017.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set indebærer en konsolidering af økonomien, er der på sigt andre forhold, der trækker den anden vej i de kommende år. Samlet set er vurderingen dog at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

**Lønudviklingen i 2017**

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.673 mio. kr. i 2017, hvilket er en stigning på 287,7 mio. kr. i forhold til 2016 – svarende til en stigning på ca. 3,1 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger og en mindre stigning i personaleforbruget. Lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 1,95 procent for kommunerne fra 2016-2017.

## Finansiering/Disponering af årets resultat

Regnskabsresultatet (underskud i 2017), der benævnes "**Resultat vedrørende de skattefinansierede områder i alt**", finansieres ved en nettoreduktion af Aarhus Kommunes aktiver jf. den efterfølgende finansieringsoversigt.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2017		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	-75.194	178.626	-253.819
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-16.101	-3.698	-12.402
Anlægsudgifter til ældreboliger	82.603	0	82.603
Ændring i beholdningen af pantebreve	459	-4.001	4.460
Ændring i den langfristede gæld	-388.501	-873.536	485.035
Ændring i den kortfristede nettogæld	-13.509	363	-13.873
Ændring i kassebeholdningen	392.089	814.351	-422.262
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-18.153</b>	<b>112.104</b>	<b>-130.257</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiell egenkapital **) ***)</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.014.547</b>	<b>-114.364</b>
Korrektion for udskudt forbrug	819.594	1.422.778	-603.184
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-3.437.325</b>	<b>488.820</b>

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

\*\*\*) Den budgetterede finansielle egenkapital er opgjort som den finansielle egenkapital ultimo 2016 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2017.

\*\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på 15,9 mio. kr. skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

Budgettet for 2017 blev vedtaget med et overskud på 112 mio. kr. Det budgetterede overskud blev sammen med en planlagt optagelse af langfristede lån anvendt til dækning af de takstfinansierede områders investeringsbehov.

Regnskabet for 2017 viser et underskud på 18 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet med 130 mio. I modsat retning trækker, at der har været et betydeligt lavere behov for finansiering af de takstfinansierede områder end forventet.

## Den finansielle egenkapital

Regnskabsresultatet (underskud i 2017) viser resultatet af regnskabsårets økonomiske aktiviteter isoleret set.

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

Den finansielle egenkapital er ultimo 2017 reduceret med 114 mio. kr. Det er 16 mio. kr. mindre end regnskabsresultatet. Denne afvigelse skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes



finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. afsnittet om den finansielle balance.

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

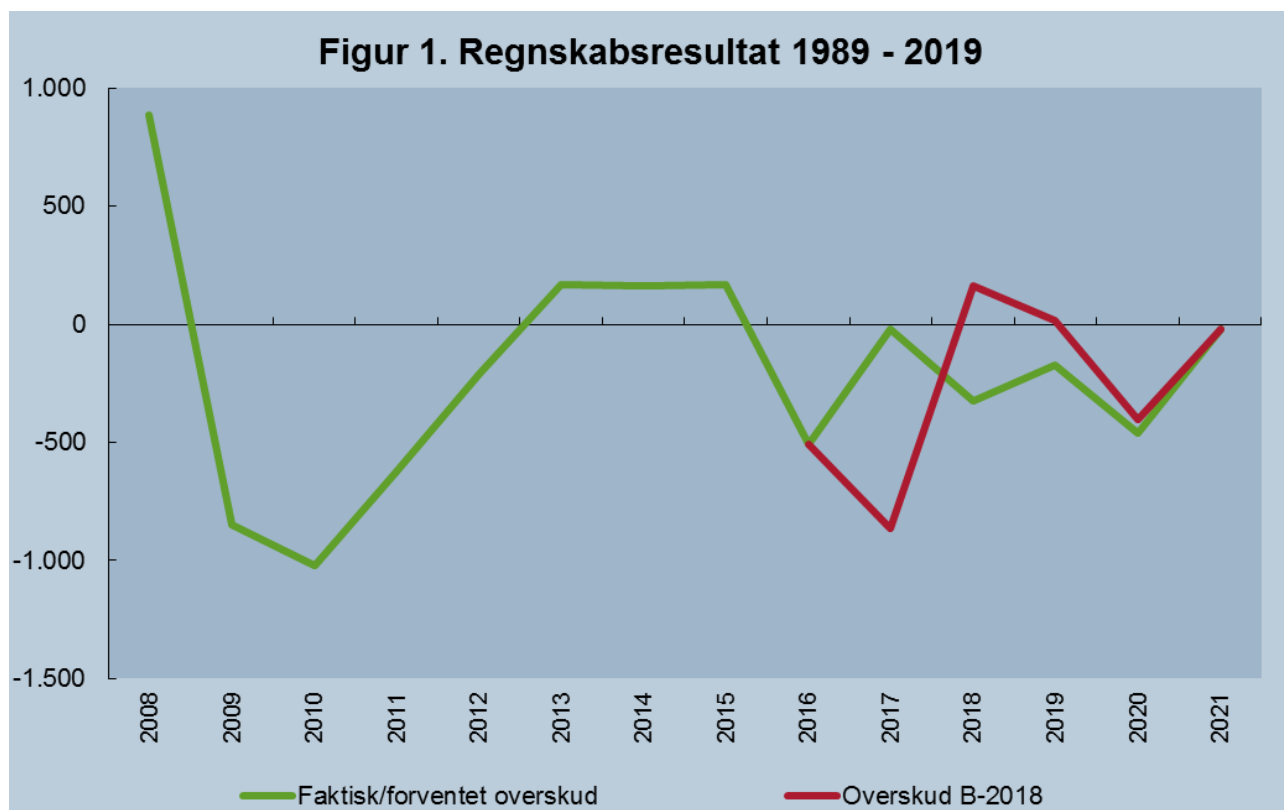
### Overførsel af ikke-forbrugte bevillinger til 2018 og efterfølgende år

Mindreudgifter i forhold til budgettet kan generelt overføres til forbrug i de efterfølgende år inden for de decentraliserede udgiftsområder og på anlægsområdet.

Niveauet for nettoudgifterne i regnskabet for 2017 skal ses i sammenhæng med muligheden for overførsler af bevilgede men ikke-forbrugte udgifter mellem årene.

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

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



På drifts- og anlægsområdet er i lighed med tidligere år overført ikke forbrugte bevillinger til forbrug i 2017 i betydeligt omfang.

Regnskabet for 2017 viser dog, at det ikke er alle de overførte bevillinger fra tidligere år, det har været muligt at anvende i 2017.

Som følge heraf er der - ligeledes i lighed med tidligere år - behov for overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2017 til perioden 2018 til 2021 i betydeligt omfang jf. opgørelserne i afsnittet "Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år" og opgørelsen af de decentraliserede områders opsparring i afsnittet "De decentraliserede områders opsparring". Sådanne overførsler er en konsekvens af de bevillingsprincipper Aarhus Kommune anvender.

Opgjort medio marts 2018 forventes på det skattefinansierede område overført tidligere bevilgede nettoudgifter på 1.613 mio. kr. til anvendelse i 2018 og efterfølgende år. Heraf er 1.240 mio. kr. allerede indregnet i det ajourførte budget for 2018 til 2021. Overførslerne kan overordnet specificeres i følgende kategorier:

- Der overføres opsparring vedrørende de decentraliserede områder på 692 mio. kr. Af dette beløb er 402 mio. kr. indregnet i det ajourførte budget for 2018 til 2021 i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt og i forbindelse med budgetlægningen for 2018 til 2021.
- Der overføres/modregnes diverse drifts- og anlægsudgifter på netto 922 mio. kr. til 2018 og efterfølgende år. Heraf er 838 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

På ældreboligområdet tilbageføres bevillinger på 26 mio. kr. til 2017. På det takstfinansierede område overføres tidligere bevillinger på 106 mio. kr. til 2018 og efterfølgende år. Heraf er -60 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

### De økonomiske konsekvenser af regnskabsresultatet for 2017

Samlet set skønnes det, at regnskab 2017 medfører en beskeden forbedring i forhold til budget 2017 i størrelsesordenen 1 mio. kr. jf. efterfølgende opgørelse. Heri indgår en forbedring disponeret i budget 2018 på 83 mio. kr. Herudover er der disponeret 31 mio. kr. vedrørende regnskab 2017 som finansieringsbidrag ved finansieringen af budget 2018 - 2021 svarende til en samlet ikke-finansieret permanente effekt (merudgift) i regnskab 2017 på 31 mio. kr.

		Mio. kr.
<b>A</b>	<b>Merforbrug i regnskab 2017 i forhold til det oprindelige budget (drift, indtægter og anlæg)</b>	<b>130</b>
B.1	Der har ikke været behov for anvendelse af den ufinansierede buffer til serviceudgifter	-53
B.2	De indarbejdede forventninger om mindredgifter på anlægsområdet blev ikke opfyldt	10
B.3	Overførsel af mindreforbrug på de decentraliserede områder til efterfølgende år	-253
B.4	Overførsel fra drift til anlæg i efterfølgende år	0
B.5	Overførsler på anlægsområdet	528
<b>C=A-B</b>	<b>Merforbrug korrigeret for overførsler og tekniske bevillinger (1)</b>	<b>-102</b>
D.1	Korrektion til opsparringen på de decentraliserede områder (modregning)	33
D.2	Afregning af moms vedrørende tilskud fra private i 2016	-5
D.3	Forventet modregning i de generelle tilskud af mindredgifter til overførsler (skønnet som følge af forventet effekt på landsplan)	-47
<b>E=C-D</b>	<b>Merforbrug (1) korrigeret for forventede modregninger i efterfølgende år (2)</b>	<b>-83</b>

F.1	Korrektion vedrørende renter indregnet i budgettet	-38
F.2	Mindre forbedring i overførslerne end indregnet ved budgetlægningen jf. omtalen heraf nedenfor	-45
<b>G=E-F</b>	<b>Merforbrug (2) korrigeret for forventede forbedringer i regnskab 2017 disponeret i budget 2018 til 2021 (3)</b>	<b>-1</b>
H.1	Forventet forbedring i regnskab 2017 disponeret i budget 2018 - 2021	-31
<b>I=G-H</b>	<b>Ikke-finansieret samlet permanente effekt (merudgift) i regnskab 2017 (4)</b>	<b>31</b>

Udviklingen i overførslerne fra 2016 til 2017 (F.2) ser ud til at have udviklet sig gunstigt. Der forventes derfor en gevinst, men ikke i samme omfang som indregnet i budgettet, hvor der fejlagtigt var indregnet en gevinst på 60 mio. kr. Pt. viser tallene under punkt 3 derfor en forværring på 45 mio. kr. Størrelsen er dog behæftet med stor usikkerhed og kan først endeligt gøres op, når de endelige overførselsudgifter på landsplan er offentliggjorte.”

I relation til opgørelsen af den samlede ikke-finansierede permanente effekt (forværring) af regnskabet skal gøres opmærksom på, at følgende forhold ikke indgår i opgørelsen heraf:

- Evt. kompensation til Sociale Forhold og Beskæftigelse vedrørende merudgifter til § 41, BPA og respiratorpatienter.
- Kompensation for merudgifter vedrørende forsinkelser i Kombit's monopolbrudsprojekter.
- Kompensation for merudgifter til kørsel i 2017.
- Kompensation for merudgifter til advokat og revisorundersøgelse vedrørende Teknik og Miljø.

Ovenstående opgørelse er forbundet med en vis usikkerhed som følge af opgørelsen af overførslerne, der er dækket af den kommunale budgetgaranti.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set stort set er neutralt i forhold til økonomien, er der bl. a. en udligningsreform m.v., der må forventes at trække den anden vej i de kommende år. Samlet set er vurderingen dog at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

Som nævnt har der været nettomindreudgifter vedrørende de ikke-decentraliserede udgiftsområder. Ifølge Aarhus Kommunes økonomiske styringsprincipper kan mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder anvendes til finansiering af merudgifter inden for andre udgiftsområder. Tilsvarende skal merudgifter på de ikke-decentraliserede områder finansieres af mindreudgifter inden for de andre udgiftsområder. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er beskrevet nærmere i afsnittet om regnskabsresultatet.

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

- At nettomindreudgifterne vedrørende budgetreserverne modsvares af de opgjorte efterreguleringer inden for de decentraliserede områder og de ikke-decentraliserede service- og overførselsområder bl. a. vedrørende barsel, befolkningsudviklingen, beskæftigelsesområdet, sundhedsområdet m.v.
- At der ikke kommer forringelser på overførselsområderne ud over hvad der allerede er kendskab til/taget højde for.

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

## De decentraliserede områders opsparring

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

Opgjort april 2018 har de decentraliserede områder opsparet 692 mio. kr. ultimo 2017, som indgår i kommunens kassebeholdning. Opsparingen er netto forøget med 34 mio. kr. i regnskabsåret 2017. Opgjort brutto har der været et samlet overskud på 100 mio. kr. samt saldo-korrektioner på -66 mio. kr.

Denne opsparring har medført en tilsvarende forbedring af den finansielle egenkapital ultimo 2017. Da de opsparede beløb må forventes anvendt på et senere tidspunkt vil forbedringen af den finansielle egenkapital udlignes som følge heraf. Der opgøres derfor en korrigeret finansiell egenkapital, som taget højde herfor jf. definitionen af den korrigerede finansielle egenkapital i afsnittet "Definitionen af den finansielle egenkapital".

Det opsparede beløb ultimo 2017 fordelt på sektorer opgjort marts 2018 er resumeret i efterfølgende oversigt:

### Aarhus Kommune

### Opsparingsopgørelse 2017

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
1.000 kr.				
1.02 Socialforvaltningen, tilbud til familier og handicappede	80.289	-8.080	10.611	82.820
1.06 Socialforvaltningen - Overførsler - Decentraliseret	13.290	-2.006	0	11.284
1.41 Beskæftigelsesområdet, adm.	3.322	-1.311	949	2.960
1.43 Beskæftigelsesområdet, styrbart budgetgaranteret	-241	15.373	-15.132	0
1.45 Styrbare udgifter danskundervisning	0	-9.464	9.464	0
1.71 Administration, Sociale Forhold og Beskæftigelse	16.946	5.241	-194	21.993
2.01 Administration, Teknik og Miljø	10.928	-6.817	1.337	5.449
2.11 Arealudvikling	-6.863	-752	238	-7.377
2.13 Kollektiv trafik	3.571	13.753	-621	16.703
2.16 Bolig og Projekt	-4.167	-41	276	-3.932
2.21 Planlægning og byggeri	0	0	0	0
2.31 Trafik og veje, vejvæsen	-24.698	10.614	-2.379	-16.463
2.32 Trafik og veje, kollektiv trafik	0	0	0	0
2.33 Trafik og veje, P-kontrol	-4.369	2.582	-481	-2.268
2.36 Grønne områder - Decentraliseret	-1.592	7.086	-338	5.155
2.41 Natur og miljø, grønne områder	176	6.686	-140	6.722
2.48 Byggeri - Decentraliseret	-26.730	-3.463	-1.557	-31.749
2.51 Ejendomsforvaltning	9.644	7.061	133	16.837
2.61 Redningsberedskab	-67	6.169	-172	5.929
2.71 Natur og vej service, drift	-10.209	-505	-1.517	-12.231
3.31 Sundhed og Omsorg	106.880	17.021	-5.951	117.950
4.71 Kultur og Borgerservice	59.238	32.182	-26.861	64.560
5.51 Børn og ungeområdet	397.654	-13.364	-5.444	378.846

9.31 Adm. m.v., Borgmesterens Afdeling	34.834	22.283	-27.875	29.242
9.37 Personalegodor	-413	-108	-14	-535
<b>I alt</b>	<b>657.421</b>	<b>100.142</b>	<b>-65.666</b>	<b>691.897</b>

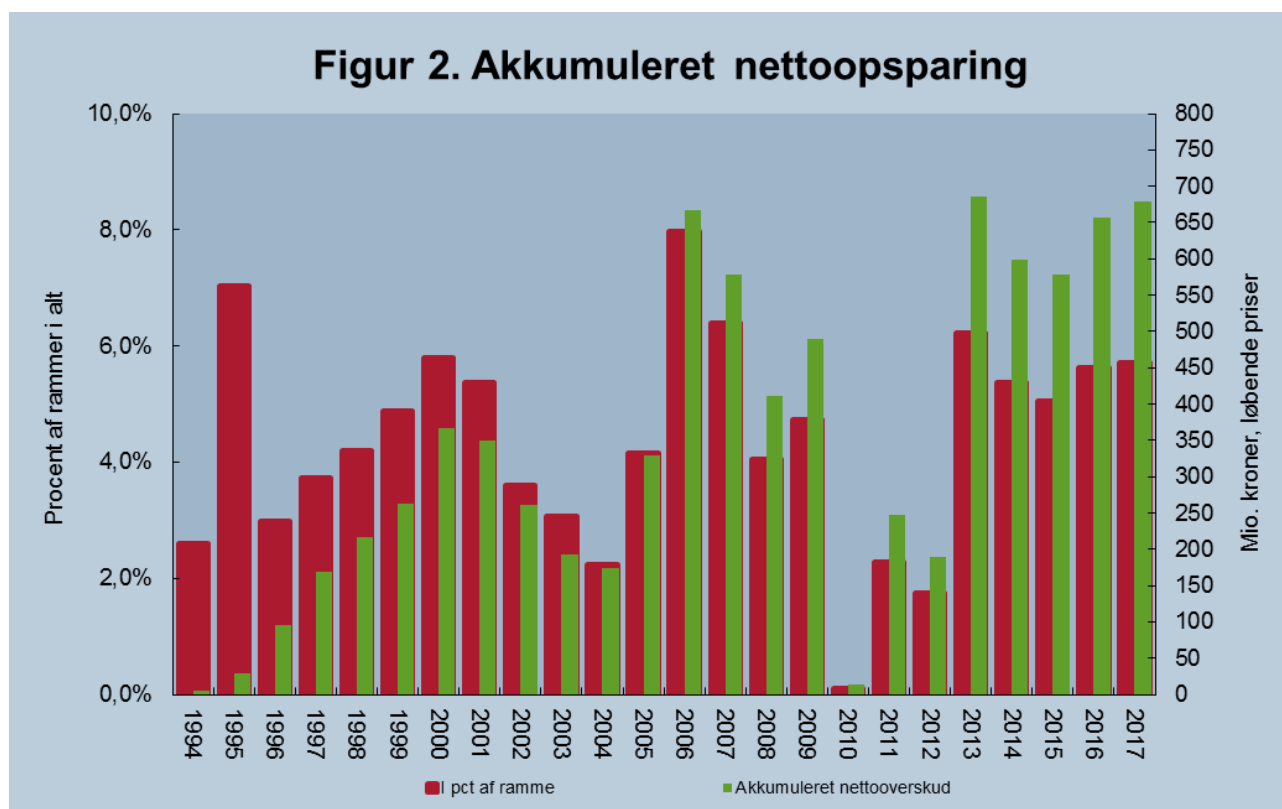
#) Statuskorrektionerne vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling og overførsler til bl. a. anlæg. Det er ikke alle statuskorrektioner, som kan opgøres i forbindelse med regnskabsafslæggelsen. Sådanne korrektioner opgøres efterfølgende og indregnes i 2015 eller efterfølgende år.

Statuskorrektionerne i 2017 vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling, og overførsler til bl. a. anlæg.

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

Fordi de typisk først kan gøres op i forbindelse med regnskabsafslutningen indgår disse rammeændringer og statusreguleringer ikke i budgettet. Såfremt de ikke er finansieret af afsatte reserver, vil de derfor alt andet lige medføre en påvirkning af den finansielle egenkapital, som er afhængig af størrelse og typen heraf, ved udgangen af budgetperioden 2018 til 2021.

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



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

Selvom befolkningsudviklingen i regnskab 2017 har ligget tæt på det forventede ved budgetlægningen, har den realiserede udvikling dog medført mindre udgiftsbesparelser, som er modregnet i den opgjorte opsparing.

Lønudviklingen i 2017 har været lavere end forventet ved budgetlægningen. Besparelsen som følge heraf er modregnet i den opgjorte opsparing.

Hertil kommer, at der må forventes en yderligere forøgelse af afdelingernes opsparing i relation til følgende forhold:

- Evt. kompensation til Sociale Forhold og Beskæftigelse vedrørende merudgifter til § 41, BPA og respiratorpatienter.
- Kompensation for merudgifter vedrørende forsinkelser i KOMBIT's monopolbrudsprojekter.
- Kompensation for merudgifter til kørsel i 2017.
- Kompensation for merudgifter til advokat og revisorundersøgelse vedrørende Teknik og Miljø.

### **3. Den finansielle balance**

#### **Finansiel balance**

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

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

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

I oversigten er den finansielle balance (balancekontoen) resumeret. Det fremgår heraf, at den finansielle balance i 2017 er forbedret med 114 mio. kr. til i alt 6.108 mio. kr. Forbedringen i balancekontoen skyldes primært, at der har været en forøgelse i de finansielle tilskud og i udlæggene vedrørende ældreboliger og de takstfinansierede områder.

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

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Finansiell balance 2017</b>		
	<b>Ultimo 2016 (1)</b>	<b>Ultimo 2017 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
Kassebeholdning (A1)	776.112	1.193.328	417.216	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.411.022	-1.393.955	17.067	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-634.910</b>	<b>-200.626</b>	<b>434.283</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.663.185	10.747.011	83.826	
Pantebreve m.v. (B2)	289.660	289.242	-419	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>10.952.845</b>	<b>11.036.252</b>	<b>83.407</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.781.401	2.217.525	436.124	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.361.335	2.329.332	-32.003	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.759.176	1.684.479	-74.697	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.721.565</b>	<b>6.050.989</b>	<b>329.424</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>5.994.852</b>	<b>6.108.422</b>	<b>113.569</b>	
<b>Finansiell egenkapital (A1+A2+B2-C1) #)</b>	<b>-2.126.651</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.259</b>	
Korrektion for udskudt forbrug ##)	-785.121	-819.594	-34.473	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-36.733</b>	

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

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

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

Det fremgår ligeledes, at den finansielle egenkapital, er reduceret med 2 mio. kr. til i alt - 2.129 mio. kr.

Forbedringen af balancekontoen er fremkommet via en forbedring i likviditeten på 434 mio. kr. (A1 + A2), en forøgelse af de langfristede tilgodehavender på 83 mio. kr. (B), ved en forøgelse af den skattefinansierede langfristede gæld med 436 mio. kr. (C1) samt ved en formindskelse af gælden vedrørende ældreboliger m.v. med 32 mio. kr. (C2-C4).

I løbet af regnskabsåret indeholder den finansielle balance Aarhus Kommunes indskud i Landsbyggefonden. Ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets konteringsregler skal dette aktiv nulstilles ultimo regnskabsåret og tilbageføres igen primo næste regnskabsår. Baggrunden herfor er, at det skønnes, at kursværdien af indskuddet i Landsbyggefonden, som følge af de muligheder der eksisterer for tilbagebetaling heraf, er tæt på nul. Opgjort ultimo 2017 havde Aarhus Kommune indskudt 930 mio. kr. i Landsbyggefonden.

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

Disse statusposter er resumeret i efterfølgende oversigt.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2017</b>	
		<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>
		———— 1.000 kr. ————	
<b>Finansiell balance ultimo 2016 - Bogført</b>			<b>5.994.852</b>
<b>Primoreguleringer:</b>			
• Langfristede tilgodehavender		120.629	
• Langfristet gæld		0	
• Øvrige primoreguleringer		0	
<b>Primoreguleringer i alt</b>		<b>120.629</b>	
<b>Finansiell balance primo 2017 - Beregnet</b>			<b>6.115.481</b>
<b>Finansiell balance primo 2017 - Bogført</b>			<b>6.115.481</b>
Årets resultat på det skattefinansierede område		-18.153	
Årets resultat på det takstfinansierede område		206.670	
<b>Årets resultat i alt</b>			<b>188.517</b>
Regulering af likvide aktiver		25.127	
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v.		-15.488	
Regulering af langfristede tilgodehavender		-205.216	
<b>Direkte posteringer på balancen i alt #)</b>			<b>-195.577</b>
<b>Finansiell balance ultimo 2017 - Bogført</b>			<b>6.108.422</b>

#) Det skal bemærkes, at af de direkte posteringer på status indgår de 15,9 mio. kr. som en regulering af den finansielle egenkapital.

I 2017 har der været direkte posteringer på balancen på 121 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, 189 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og -196 mio. kr. i form af egentlige statusposter. De væsentligste statusposter er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af likvide aktiver med 25 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer af obligationsbeholdningen.
- Nedskrivning af aktiverne med 2 mio. kr. der vedrører diverse reguleringer og afskrivninger af tilgodehavender o.l.
- Nedskrivning af de langfristede tilgodehavender med 81 mio. kr. primært som følge af afskrivninger vedrørende sociale ydelser og som følge af opdateringer af den indre værdi på Aarhus Kommunes ejerandele i virksomheder, herunder Østjyllands Brandvæsen I/S. Hertil kommer nulstilling af indskuddet i landsbyggefonden med 134 mio. kr.
- Nettonedskrivning (mindskelse af gælden) af den langfristede gæld med 14 mio. bl.a. som følge af afdrag på finansielt leasede aktiver og nedskrivning af gæld vedrørende 2 selvejende institutioner i Aarhus Kommunes regnskab.
- Nedskrivning (formindskelse af gælden) af en række mellemværender med Staten, ATP m.v. med 6 Mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af diverse henlæggelser vedrørende ældre og plejeboliger med 19 mio. kr.

#### **Definitionen af den finansielle egenkapital**

Statusposten på kontoen vedrørende finansielle tilskud på 10.747 mio. kr. jf. tabellen "Finansiell Balance", som er en del af de langfristede tilgodehavender, kan reelt ikke betragtes som et aktiv for Aarhus kommune. Kontoen dækker dels over aktiver, hvor den reelle kursværdi er



nær nul, dels over aktiver vedrørende udlån til sociale klienter samt udlån til beboerindskud, hvor det forventes, at tilbagebetalinger i væsentligt omfang modsvares af nye udlån. Hertil kommer aktiverne vedrørende Aarhus Vand, der netto ikke kan forventes realiseret inden for en overskuelig tidshorisont uden modregning fra Statens side.

Tilsvarende gælder, at kommunens nettogæld vedrørende ældreboliger ikke betragtes som et egentligt passiv for Aarhus Kommune, som følge af at ældreboligområdet har en karakter svarende til de takstfinansierede ("Hvile i sig selv") områder.

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

Aarhus Kommune	Finansiell egenkapital 2017		
	Ultimo 2016 (1)	Ultimo 2017 (2)	Ændring (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Likviditet (A1+A2)	-634.910	-200.626	434.283
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	289.660	289.242	-419
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.781.401	2.217.525	436.124
<b>Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-2.126.651</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.259</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-785.121	-819.594	-34.473
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-36.733</b>

I løbet af 2017 er den finansielle egenkapital reduceret med 2 mio. kr. eller 116 mio. kr. mere end balancekontoen som følge af, at finansielle tilskud (del af de langfristede tilgodehavender), gælden vedrørende ældreboliger og gælden vedrørende de takstfinansierede områder ikke indgår heri.

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

Korrigeres den finansielle egenkapital for den del af det udskudte forbrug, som ikke er indregnet budgetmæssigt, kan den finansielle egenkapital ultimo 2017 opgøres til -2.949 mio. kr.

Udviklingen i den finansielle egenkapital over perioden 2008 til 2017 fremgår af omstående tabel. Baggrunden for udviklingen i den finansielle egenkapital er primært periodens akkumulerede resultater (nettounderskud) på de skattefinansierede områder.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at der ultimo 2017 er udskudt bevilgede men ikke afholdte udgifter inden for de skattefinansierede områder til afholdelse i 2019 og efterfølgende år på skønsmæssigt 1.613 mio. kr. Heraf er 1.240 mio. kr. allerede indregnet i budgettet for 2019 til 2021 på et tidligere tidspunkt.

**Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital**

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Mio. kr.									
Likviditet (A1+A2)	636	429	-130	-483	-152	-539	-706	-795	-635	-201
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	443	56	37	131	15	444	294	290	290	289
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	630	843	1.184	1.476	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781	2.218
<b>Finansiel egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>449</b>	<b>-358</b>	<b>-1.277</b>	<b>-1.828</b>	<b>-2.022</b>	<b>-1.895</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.634</b>	<b>-2.127</b>	<b>-2.129</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-632	-464	-167	-423	-337	-887	-726	-692	-785	-820
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-183</b>	<b>-822</b>	<b>-1.444</b>	<b>-2.251</b>	<b>-2.359</b>	<b>-2.782</b>	<b>-2.510</b>	<b>-2.325</b>	<b>-2.912</b>	<b>-2.949</b>

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

Ved opgørelsen af udviklingen i den finansielle egenkapital i budgetperioden (aktuelt 2018 til 2021) forudsættes alle udskudte bevillinger forbrugt inden for budgetperioden, svarende til en forværring af den budgetterede finansielle egenkapital med den del af de udskudte bevillinger, som ikke allerede er indregnet i budgettet.

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

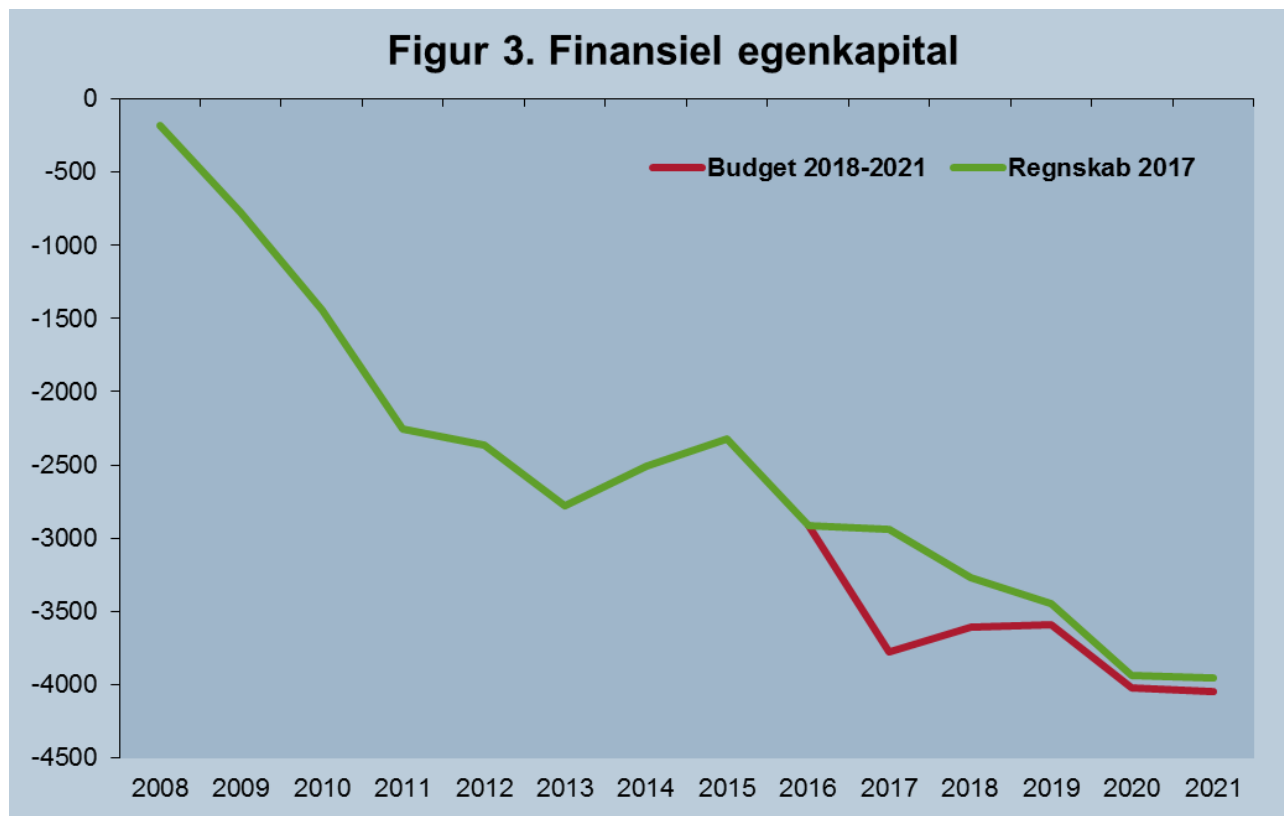
En evt. påvirkning af den finansielle egenkapital vil derfor udelukkende ske som følge af nettomerdgifter eller nettomindreudgifter, som ikke vedrører tidligere bevillinger eller områder med overførselsret og evt. op- og nedskrivninger af de finansielle aktiver. Her kan der f. eks. være tale om mer-/mindreudgifter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

Samlet set skønnes det, at regnskab 2017 medfører en beskedent forbedring i forhold til budget 2017 i størrelsesordenen 1 mio. kr. Heri indgår en forbedring disponeret i budget 2018 på 83 mio. kr. Herudover er der disponeret 31 mio. kr. vedrørende regnskab 2017 som finansieringsbidrag ved finansieringen af budget 2018 - 2021 svarende til en samlet ikke-finansieret permanente effekt (merudgift) i regnskab 2017 på 31 mio. kr.

Hertil skal bemærkes, at regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der er en betydelig usikkerhed omkring efterreguleringen af den aktivitetsbestemte medfinansiering og overførslerne som følge af regnskabsresultatet for 2017.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set indebærer en konsolidering af økonomien, er der på sigt andre forhold, der trækker den anden vej i de kommende år. Samlet set er vurderingen at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

Den forventede udvikling i den finansielle egenkapital korrigeret for udskudt forbrug som følge af regnskabsresultatet for 2017 er illustreret i figur 3.



### Likviditetsudviklingen

For perioden 2008 til 2017 er udviklingen i de likvide aktiver vist i følgende oversigt:

#### Likvide aktiver

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Mio. kr.									
<b>Likvide aktiver i alt</b>	<b>1.872</b>	<b>689</b>	<b>809</b>	<b>606</b>	<b>1.281</b>	<b>387</b>	<b>581</b>	<b>505</b>	<b>776</b>	<b>1.193</b>

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

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

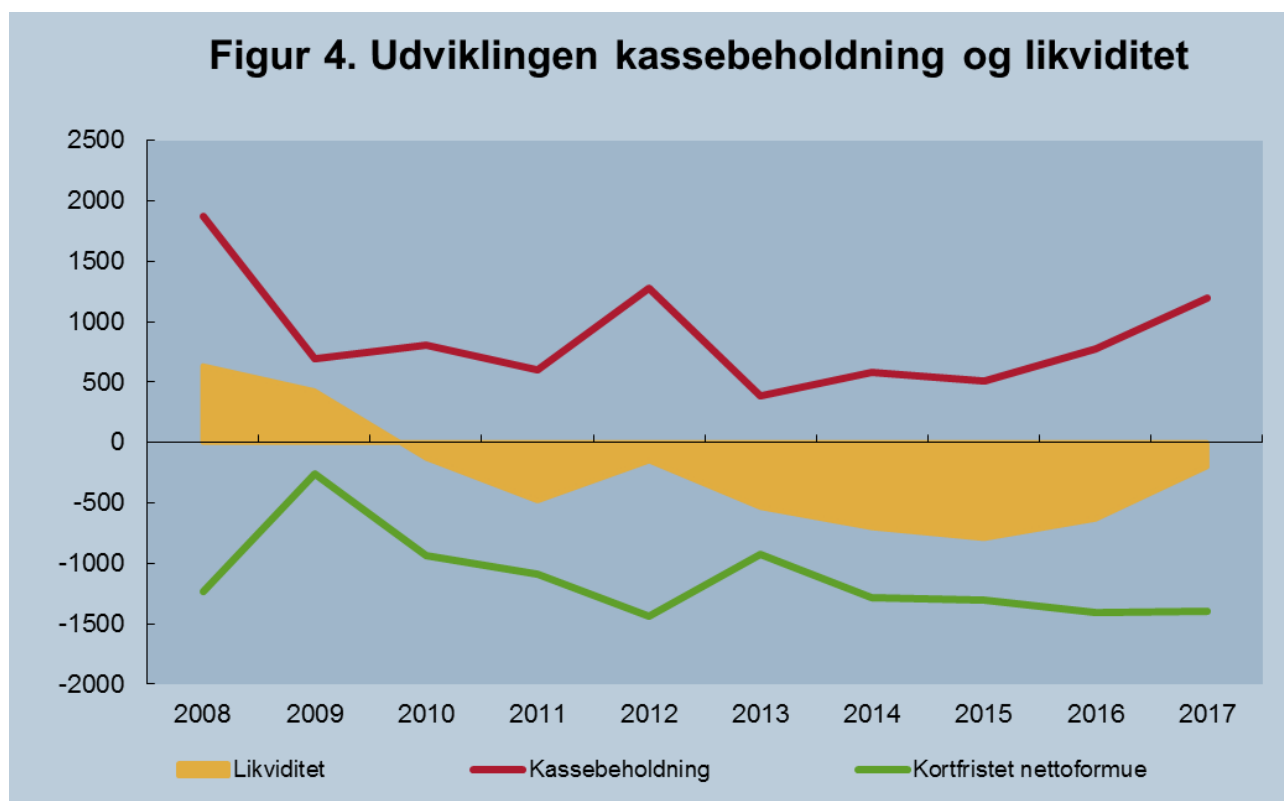
#### Likviditet

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Mio. kr.									
Kassebeholdning	1.872	689	809	606	1.281	387	581	505	776	1.193
Kortfristet nettoformue	-1.236	-260	-939	-1.089	-1.433	-925	-1.287	-1.300	-1.411	-1.394
<b>Likviditet</b>	<b>636</b>	<b>429</b>	<b>-130</b>	<b>-483</b>	<b>-152</b>	<b>-538</b>	<b>-706</b>	<b>-795</b>	<b>-635</b>	<b>-201</b>

Aarhus kommunes beholdning af likvide aktiver var ved udgangen af 2017 på 1.193 mio. kr. Det fremgår af oversigterne, at beholdningen af likvide aktiver ultimo 2017 er faldet med 679 mio. kr. siden 2008.

Det fremgår ligeledes, at Aarhus Kommune ved udgangen af 2017 havde en likviditet på -201 mio. kr. Likviditeten er faldet med 837 mio. kr. siden 2008

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



Budgettet for 2017 blev vedtaget med et overskud på 112 mio. kr. Det budgetterede overskud blev sammen med en planlagt lånoptagelse anvendt til dækning af de takstfinansierede områders investeringsbehov.

Regnskabet for 2017 viser et underskud på 18 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet på 130 mio. Da der samtidig har været et betydeligt lavere behov for finansiering af de takstfinansierede områder og en større lånoptagelse end budgetteret er likviditeten forbedret med 434 mio. kr.

Set i forhold til situationen ultimo 2016 har regnskabet for 2017 medført en forøgelse af kassebeholdningen med 417 mio. kr., som for en dels vedkommende modsvarer af en stigning i den langfristede nettogæld (optagelse af lån)

Det fremgår at den kortfristede nettoformue kan svinge betydeligt fra år til år. Ultimo 2017 svarer den kortfristede nettoformue stort det til gennemsnittet for de seneste år.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2017 på i alt 1.193 mio. kr. samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder (varmeforsyning og renovation), er Økonomi- og Indenrigsministeriets krav om, at en evt. gæld til de takstfinansierede områder skal være til stede i kassebeholdningen opfyldt ultimo 2017.

I relation til likviditeten skal bemærkes, at Økonomi- og Indenrigsministeriet kræver, at gennemsnitslikviditeten defineret som et gennemsnit over 365 dage skal være positiv. Ultimo december 2017 kunne Aarhus Kommunes gennemsnitslikviditet opgøres til 2.077 mio. kr.

### Den langfristede gæld

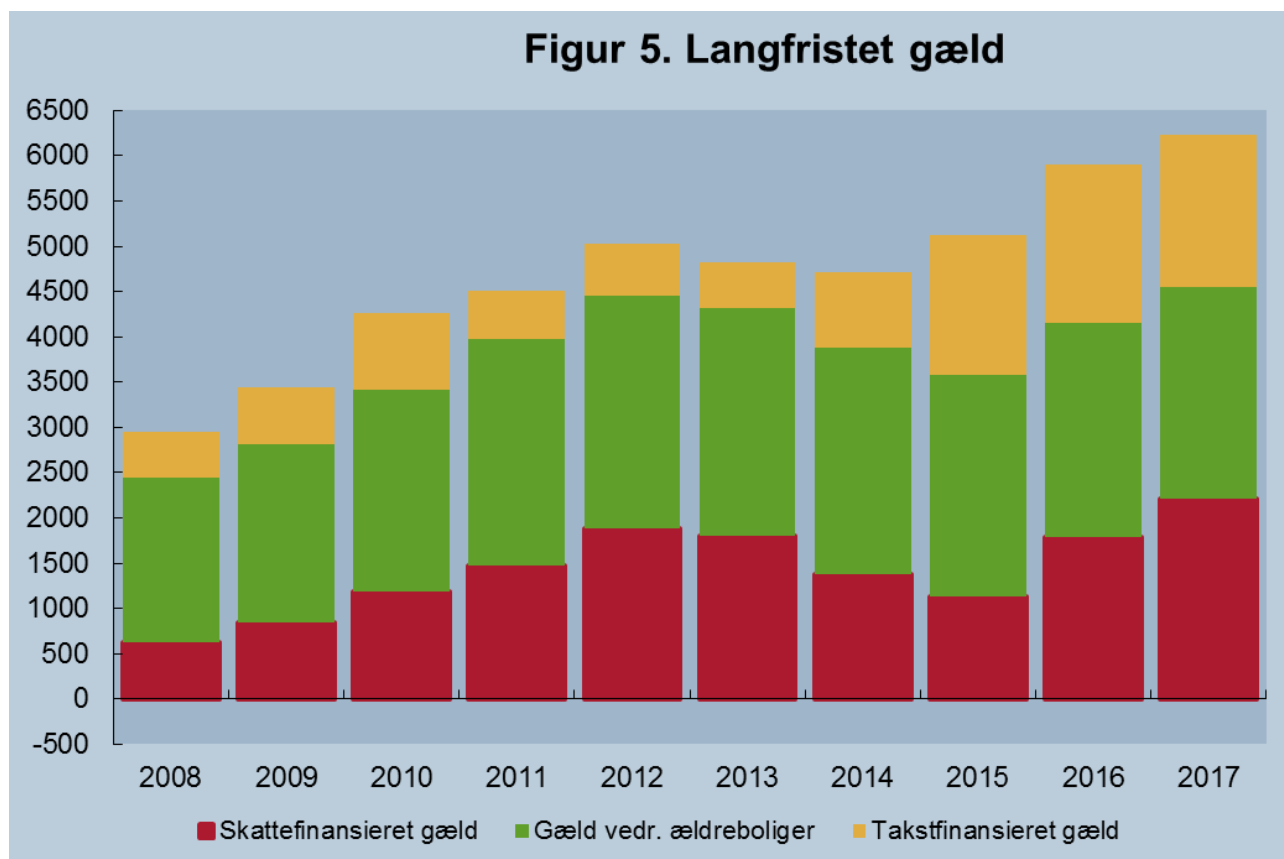
For perioden 2008 til 2017 kan udviklingen i den samlede langfristede gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger specificeret i den langfristede skattefinansierede gæld og udlæg vedrørende de takstfinansierede områder opgøres på følgende måde.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Mio. kr.									
Langfristet gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger	1.131	1.464	2.038	2.000	2.450	2.309	2.205	2.677	3.541	3.902
Udlæg vedrørende de takstfinansierede områder	-502	-621	-854	-524	-565	-509	-834	-1.548	-1.759	-1.684
<b>Skattefinansieret langfristet gæld i alt</b>	<b>630</b>	<b>843</b>	<b>1.184</b>	<b>1.476</b>	<b>1.885</b>	<b>1.800</b>	<b>1.372</b>	<b>1.129</b>	<b>1.781</b>	<b>2.218</b>

Kommunens samlede skattefinansierede langfristede nettogæld var på 2.218 mio. kr. ved udgangen af 2017 som følge af, at tilgodehavenderne hos de takstfinansierede områder er mindre end den langfristede gæld. Den skattefinansierede nettogæld er steget med 436 mio. kr. fra 2016 til 2017.

I efterfølgende figur vises de seneste års udvikling i den langfristede gæld:



Det kan oplyses, at ændringen i den langfristede gæld i perioden 2008 til 2017 fordeler sig på en vækst i den skattefinansierede langfristede gæld på 1.588 mio. kr., en vækst i gælden vedrørende ældreboliger, som betragtes som takstfinansieret på 502 mio. kr. og i en vækst i Aarhus Kommunes tilgodehavender hos de egentlige takstfinansierede områder (renovation og varme) på 1.183 mio. kr. Den kraftige vækst i den langfristede gæld vedrørende renovation og varme fra 2008 til 2017 skyldes finansiering af en række meget store projekter på varmeområdet.

Kommunens samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger var ved udgangen af 2017 på 6.330 mio. kr. Heri indgår værdien af en række leasingforpligtelser med 47 mio. kr.

Aarhus Kommune har ultimo 2017 ingen lån i udenlandsk valuta.

#### 4. Den udvidede balance

Aarhus Kommunes samlede balance for 2017 fremgår af efterfølgende oversigt:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2017</b>	
		Ultimo 2016 (1)	Ultimo 2017 (2)
		———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Materielle anlægsaktiver	19.016.182	19.680.041	
Immaterielle anlægsaktiver	12.746	16.290	
Finansielle anlægsaktiver	2.925.001	2.883.863	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.953.929</b>	<b>22.580.194</b>	
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
Varebeholdninger	241.106	265.457	
Fysiske anlæg til salg	345.652	348.424	
Tilgodehavender	825.029	537.035	
Værdipapirer	11.319.149	11.704.459	
Likvide beholdninger	-756.017	-674.262	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.974.918</b>	<b>12.181.112</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>33.928.847</b>	<b>34.761.306</b>	
<b>Passiver:</b>			
Egenkapital	18.895.435	12.725.237	
Hensatte forpligtigelser	6.663.741	13.646.218	
Langfristede gældsforpligtigelser	6.051.127	6.330.303	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	109.644	97.949	
Kortfristede gældsforpligtigelser	2.208.901	1.961.598	
<b>Passiver i alt</b>	<b>33.928.847</b>	<b>34.761.306</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

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

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

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

I nedenstående oversigt er de statusreguleringer, der relaterer sig til den samlede balance, og som er foretaget i regnskabsåret 2017 resumeret:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2017</b>	
		<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>
		———— 1.000 kr. ————	
<b>Egenkapital ultimo 2016</b>			<b>18.895.435</b>
<b>Primoreguleringer:</b>			
Likvide aktiver		0	
Langfristede tilgodehavender		120.629	
Kortfristede tilgodehavender og gæld		-162	
Langfristet gæld funktion		0	
Aktiver og passiver tilhørende fonds, legater m.v.		0	
Funktion 9.58 Materielle anlægsaktiver		36.703	
Funktion 9.65 Omsætningsaktiver - Varebeholdninger		0	
Funktion 9.68 Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg		0	
Funktion 9.72 Hensatte forpligtelser		0	
<b>Primoreguleringer i alt</b>		<b>157.170</b>	
<b>Egenkapital primo 2017 - Beregnet</b>			<b>19.052.605</b>
<b>Egenkapital primo 2017 - Bogført</b>			<b>19.052.605</b>
Årets resultat på det skattefinansierede område		-18.153	
Årets resultat på det takstfinansierede område		-75.194	
Afskrivninger og andre værdireguleringer		-752.993	
<b>Årets resultat i alt</b>			<b>-846.340</b>
Regulering af likvide aktiver #)		25.127	
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v. #)		-15.326	
Regulering af langfristede tilgodehavender #)		-201.033	
Regulering af fysiske aktiver		-6.982.477	
<b>Direkte posteringer på balancen i alt</b>			<b>-7.173.709</b>
<b>Egenkapital ultimo 2017 - Bogført</b>			<b>12.725.237</b>

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

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

I 2017 har der været direkte posteringer på balancen på 157 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden (121 mio. kr.) og værdireguleringer af bygninger og tekniske

anlæg (36,7 mio. kr.), -846 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og værdireguleringer af aktivmassen samt -7.174 mio. kr. i form af egentlige statusposter. De væsentligste statusposter er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af likvide aktiver med 25 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer af obligationsbeholdningen.
- Nedskrivning af aktiverne med 2 mio. kr. der vedrører diverse reguleringer og afskrivninger af tilgodehavender o.l.
- Nedskrivning af de langfristede tilgodehavender med 81 mio. kr. primært som følge af afskrivninger vedrørende sociale ydelser og som følge af opdateringer af den indre værdi på Aarhus Kommunes ejerandele i virksomheder, herunder Østjyllands Brandvæsen I/S. Hertil kommer nulstilling af indskuddet i landsbyggefonden med 134 mio. kr.
- Nettonedskrivning (mindskelse af gælden) af den langfristede gæld med 14 mio. bl.a. som følge af afdrag på finansielt leasede aktiver og nedskrivning af gæld vedrørende 2 selv-ejende institutioner i Aarhus Kommunes regnskab.
- Nedskrivning (formindskelse af gælden) af en række mellemværender med Staten, ATP m.v. med 6 Mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af diverse henlæggelser vedrørende ældre og plejeboliger med 19 mio. kr.
- Regulering af de hensatte forpligtelser vedrørende feriepenge og arbejdsskader med - 6.982 mio. kr.



Det skal bemærkes, at i Aarhus Kommune fokuseres traditionelt på de finansielle aktiver som vist i den finansielle balance jf. beskrivelsen af den finansielle balance.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2017</b>		
	<b>Ultimo 2016 (1)</b>	<b>Ultimo 2017 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
<b>1.000 kr.</b>				
Kassebeholdning (A1)	776.112	1.193.328	417.216	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.411.022	-1.393.955	17.067	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-634.910</b>	<b>-200.626</b>	<b>434.283</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.663.185	10.747.011	83.826	
Pantebreve m.v. (B2)	289.660	289.242	-419	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>10.952.845</b>	<b>11.036.252</b>	<b>83.407</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.781.401	2.217.525	436.124	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.361.335	2.329.332	-32.003	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.759.176	1.869.546	110.370	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.721.565</b>	<b>6.236.056</b>	<b>514.491</b>	
<b>Balancekonto (finansiel formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>5.994.852</b>	<b>6.108.422</b>	<b>113.569</b>	
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (D1)	-51.361	-47.179	4.182	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Skattefinansieret område	13.021.324	13.712.156	690.833	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Takstfinansieret område	4.285.956	4.357.880	71.925	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Ældreboliger	1.708.902	1.610.004	-98.898	
Immaterielle anlægsaktiver (D3)	12.746	16.290	3.544	
Omsætningsaktiver - Varebeholdninger (D4)	241.106	265.457	24.351	
Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg (D5)	345.652	348.424	2.772	
Hensatte forpligtelser (D6)	-6.663.741	-13.646.218	-6.982.477	
<b>Ikke-finansielle aktiver i alt (D)</b>	<b>12.900.583</b>	<b>6.616.815</b>	<b>-6.283.768</b>	
<b>Balancekonto (egenkapital) (A+B-C1-C2+C4+D)</b>	<b>18.895.435</b>	<b>12.725.237</b>	<b>-6.170.199</b>	

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

Ændringerne i de fysiske aktiver i løbet af 2017 skyldes tilgang og afgang af aktiver samt afskrivninger og reguleringer heraf.

I 2017 er der opgjort følgende ændringer i de registrerede materielle og immaterielle anlægsaktiver i Aarhus Kommune:

### Aarhus Kommune Resume af anlægsoversigt 2017

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
1.000 kr.							
<b>Aktiver primo 2017</b>	<b>3.780.936</b>	<b>9.181.672</b>	<b>3.811.655</b>	<b>134.336</b>	<b>2.144.286</b>	<b>12.745</b>	<b>19.065.630</b>
Tilgang	14.061	275.513	267.421	5.003	902.349	6.519	1.470.866
Afgang	-5.789	-86.584	-34.189	0	-7.033	0	-133.595
Afskrivninger	1.816	-464.805	-222.741	-17.866	0	-2.974	-706.570
Diverse reguleringer	3.437	420.487	125.177	0	-549.101	0	0
<b>Aktiver ultimo 2017</b>	<b>3.794.461</b>	<b>9.326.283</b>	<b>3.947.323</b>	<b>121.473</b>	<b>2.490.501</b>	<b>16.290</b>	<b>19.696.331</b>

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

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

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

I Aarhus Kommunes balance indgår bl. a. værdien af de kommunale ejendomme og jorder jf. anlægsoversigten jf. omstående opgørelse. Ejendomsværdien af disse ejendomme og jorder opgjort ultimo 2017 er resumeret i følgende oversigt:

### Aarhus Kommune Ejendomsværdier 2017

(Mio. kr.)	Ejendomsværdi (Mio. kr.)	Grundværdi (Mio. kr.)	Areal (1.000 m <sup>2</sup> )
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	18.616	5.805	64.279

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

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

For en nærmere specifikation af ejendomsværdierne fordelt på de enkelte ejendomme henvises til regnskabet's ejendomsfortegnelse som er tilgængelig sammen med det øvrige regnskabsmateriale på Aarhus Kommunes hjemmeside "<http://www.aarhus.dk/da/politik/Kommunens-oekonomi/Regnskab.aspx>".

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

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

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

Virksomhed	Ejerandel i %	Egenkapital	Aarhus Kommunes andel af egenkapital (indre værdi)
1.000 kr.			
OK*	0,35%	516.165	1.829
Incuba A/S	6,56%	368.137	24.150
Sampension KP Livsforsikring A/S	2,50%	3.575.000	89.375
Aarhus Lufthavn A/S	90,02%	56.976	51.290
Danplanex	42,75%	10.713	4.580
Aarhus Vand A/S	100,00%	9.315.605	9.315.605
Human Technologies ApS	8,00%	-1.675	-134
Aarhus Letbane I/S	50,00%	760.407	380.204
HMN Naturgas I/S	0,15%	2.279.800	3.329
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S	100,00%	500	500
Østjyllands Brandvæsen	79,44%	-46.005	-36.546
I alt		16.321.287	9.834.180

\*: Værdiansættelsen af Aarhus Kommunes ejerandel i selskabet OK er beregnet på baggrund af andelskapitalen ultimo 2017.

I opgørelsen er udeladt en værdifastsættelse af kommunens andele i andelsboligforeninger o.l., da disse udgør en meget lille andel af de samlede aktiver.

Indregning sker jf. regnskabspraksis efter indre værdis metode opgjort i henhold til det seneste aflagte regnskab.

## 5. Garantier, forpligtelser og eventualrettigheder o.l.

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

### 5.1 Finansielle risici og forpligtelser

Aarhus Kommune står løbende over for en række finansielle risici ligesom man kan have forpligtelser, som kan indebære finansielle udgifter på et senere tidspunkt. De væsentligste finansielle risici og forpligtelser, som man har kendskab til ultimo 2017 er beskrevet efterfølgende.

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

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

**Åremålsansættelser:** Aarhus Kommune har få åremålsansatte medarbejdere. I forbindelse med deres fratrædelse udløses en godtgørelse. For åremålsansatte, der er sikret en varig an-

**Evt. voldgiftssag vedrørende renovering af Badeanstalten Spanien:** Der er dog lavet Syn og skøn på Aarhus Svømmehal. Dette kan muligvis ende i en voldgiftssag.

**Voldgiftssag mod Malling Turistbusser:** Midttrafik og Kørselskontoret i Aarhus Kommune kører en større voldgiftssag mod Malling Turistbusser. Sagens genstand er opgjort til 30 mio. kr. Sagen er anlagt af Midttrafik og Aarhus Kommune. Udgifterne til advokatsalær er endnu ikke kendte, men disse estimeres til 1 mio. kr.

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

## Aarhus kommunes garantiforpligtelser

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

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

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

## Aarhus kommunes udgifter til tjenestemandspension

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

De samlede udgifter (inkl. de takstfinansierede områder m.v.) til tjenestemandspensioner har i 2017 været 400,9 mio. kr. imod budgetteret 402,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

I tabellen nedenfor ses udviklingen i tjenestemandspensioner for årene 2008 til 2017. Fra 2016 til 2017 er pensionsudgifterne steget med 11,9 mio. kr.

### Udviklingen på tjenestemandspensionsområdet

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	<b>Fuldtidsstillinger/mio. kr.</b>									
Personer (gennemsnit)	2.247	2.432	2.489	2.552	2.773	2.899	2.968	2.856	2.911	2.942
Mio. kr. (løbende priser) *)	242,8	278,5	309,5	309,7	328,4	345,9	352,5	374,7	389,0	400,9

\* Korrigeret i forhold til tidligere opgørelser under hensyntagen til AffaldVarmes hensættelser.

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

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

De samlede kommunale udgifter til tjenestemandspensionerne vil både afhænge af den naturlige afgang blandt tjenestemandspensionisterne og af tilgangen til gruppen af tjenestemænd. Aarhus Kommune har fået udarbejdet en prognose over de centrale nettopensionsudgifter ved en aktuar. Nettoudgifterne er defineret som de løbende pensionsudgifter fratrukket pensionsbidrag fra magistratsafdelingerne mv.

Værdien af Aarhus Kommunes forpligtelser overfor nuværende og tidligere tjenestemænd udgør pr. 31. december 2017 13.328 mio. kr.

**Pensionsforpligtelsen vedrørende Midttrafiks tjenestemænd:** Midttrafik udarbejder årligt oversigter, der viser den samlede forpligtelse vedrørende tjenestemandspension pr. bestiller (kommune). Midttrafik har i 2017 tilført 0,2 mio. kr. til den samlede forpligtelse. Samlet set har Aarhus Kommune en forpligtelse på 3,2 mio. kr.

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

## 5.2 Rettigheder og tilgodehavender

### Aarhus kommunes og eventualrettigheder

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

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

For en nærmere specifikation af de enkelte eventualrettigheder henvises til regnskabet for tegning over eventualrettigheder.

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

### Tilbagekøbsklausuler

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

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

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

## 6. Afrapporteringer i regnskabet

### Afsluttede anlægsregnskaber

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

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

I løbet af 2017 er der aflagt selvstændigt byrådsbehandlede anlægsregnskaber for følgende projekter:

- AB-13-105-009 - Skødstrup - 12 almene boliger
- AB-14-105-001 - Skødstrup - serviceareal 12 almene boliger
- AB-10-235-001 - DBH, Navitas Park, P-kælder
- AB-12-2233-003 - Køb af sydlig del af godsbanearbejdet
- AB-08-294-006 - Veksleranlæg Helenelyst
- AB-12-294-005 - Spids- og reservelast - Elkedel
- AB-12-294-012 - Det biomassefyrede kraftvarmeværk, udførelse

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen aflægges anlægsregnskab for 193 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret 2017 jf. oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8. Den samlede økonomi i de anlægsregnskaber, som afsluttes i forbindelse med regnskabet for 2017 er resumeret i efterfølgende oversigt:

### Afsluttede anlægsregnskaber i alt

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	1.166.192	1.195.738	29.545	2,53%
	I	-384.954	-523.759	-138.804	36,06%
	<b>N</b>	<b>781.238</b>	<b>671.979</b>	<b>-109.259</b>	<b>-13,99%</b>

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

De anlægsprojekter, der aflægges anlægsregnskaber for sammen med årsregnskabet er specificeret på enkeltprojekter i oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8, fordelt på anlægsprojekter over 2 mio. kr. (47 stk.) og under 2 mio. kr. (14 stk.) samt på KB-bevillinger over 2 mio. kr. (68 stk.) og under 2 mio. kr. (64 stk.). Specifikationen af anlægsregnskaberne er resumeret i efterfølgende oversigt:

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

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	603.182	595.274	-7.908	-1,31%
	I	-341.298	-389.492	-48.194	14,12%
	<b>N</b>	<b>261.884</b>	<b>205.782</b>	<b>-56.102</b>	<b>-21,42%</b>

**Afsluttede anlægsregnskaber - Mindre projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	695	3.646	2.950	424,44%
	I	-1.655	-3.187	-1.532	92,55%
	<b>N</b>	<b>-960</b>	<b>459</b>	<b>1.419</b>	<b>-147,80%</b>

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

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	526.347	576.861	50.514	9,60%
	I	-41.602	-129.165	-87.563	210,48%
	<b>N</b>	<b>484.744</b>	<b>447.695</b>	<b>-37.049</b>	<b>-7,64%</b>

**Afsluttede KB-bevillinger - Mindre projekter**

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	35.969	19.958	-16.011	-44,51%
	I	-399	-1.915	-1.516	379,68%
	<b>N</b>	<b>35.570</b>	<b>18.043</b>	<b>-17.527</b>	<b>-49,27%</b>

Der er udarbejdet en udvidet beskrivelse af de aflagte anlægsregnskaber, som er elektronisk tilgængelig på Aarhus Kommunes hjemmeside under "<http://www.aarhus.dk/da/politik/Kommunens-oekonomi/Regnskab.aspx>".

Et anlægsprojekt afsluttes endeligt i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskab. I forlængelse af aflæggelsen af anlægsregnskaber, som er afsluttet i 2017, er de aktive anlægsprojekter vurderet i relation til, om der er projekter, der er så nær færdiggørelse, at det vil være hensigtsmæssigt også at aflægge anlægsregnskaber for disse. Det er ikke umiddelbart vurderingen, at det er tilfældet.

## Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU)

Økonomi- og Indenrigsministeriet har siden 2009 opgjort en såkaldt indikator for konkurrenceudsættelse (IKU), som skal illustrere hvor stor en del af kommunens aktiviteter, som konkurrenceudsættes.

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

For perioden 2008 til 2017 er den opgjorte Indikator for Konkurrenceudsættelse og den opgjorte Privat Leverandør Indikator vist for Aarhus Kommune. Ved tidspunktet for udarbejdelsen af regnskabs bemærkninger foreligger Økonomi- og Indenrigsministeriet opgørelse for 2017 endnu ikke:

### Indikator for Konkurrenceudsættelse

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Andel i %									
Privat Leverandør Indikator (PLI) - 2012 definitionen	20,3	20,2	21,6	23,6	25,0	24,1	24,0	24,2	24,3	-
Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU) - 2012 definitionen	20,4	20,5	21,8	23,9	25,4	24,5	24,4	24,4	24,3	-

Fra 2008 til 2017 har der været en vis vækst i den del af Aarhus Kommunes opgaver, som har været leveret af private leverandører bl.a. som følge af et stigende vikarforbrug inden for sundheds- og omsorgsområdet. En væsentlig del af stigningen fra 2010 til 2011 skyldes dog ændring af opgørelsesmetoden.

## Kassedifferencer og afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen opgør forvaltningerne årets kassedifferencer og afskrevne uerholdelige tilgodehavender. For regnskabsåret 2017 er der sammenlagt opgjort kassedifferencer (underskud) på mindre end 0,1 mio. kr.

Der er sammenlagt afskrevet uerholdelige tilgodehavender på 13,4 mio. kr. jf. specifikationen heraf i afsnittet om afskrivninger og kassedifferencer.

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

## 7. Generelle redegørelser i regnskabet

### Gæld til de takstfinansierede virksomheder

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



Det skal i den forbindelse bemærkes, at med likvide aktiver på 1.193 mio. kr. ultimo 2017 samtidig med, at Aarhus Kommune ikke har gæld til de takstfinansierede områder, er Økonomi- og Indenrigsministeriets krav om, at gæld til forsyningsvirksomheder skal være "til stede" i "kommunekassen" ved årets udgang opfyldt jf. bemærkningerne vedrørende likviditetsudviklingen.

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

Aarhus Kommunes samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger er ved udgangen af 2017 på 6.285 mio. kr. Den skattefinansierede andel udgør 2.418 mio. kr.

Aarhus Kommune har lån svarende til i alt 1.064 mio. kr., hvor der er indgået renteswapaftaler. Det er sket med henblik på at ændre en variabel rente til en fast rente i hele lånets løbetid. Aarhus Kommunes SWAP-aftaler er resumeret i efterfølgende oversigt:

SWAP-aftale	S201106822	S201107092	S2013Z85632	S2013Z85635	S2013Z87748
Modparten	Kommunekredit	Kommunekredit	Kommunekredit	Kommunekredit	Kommunekredit
Kontraktens oprindelige hovedstol	296.000.000,00	562.000.000,00	224.000.000,00	350.000.000,00	10.000.000,00
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31.12	204.240.000,00	404.640.000,00	174.720.000,00	273.000.000,00	7.843.137,27
Kontraktens markedsværdi pr. 31.12	43.754.940,77	77.449.888,47	12.070.861,85	18.860.721,65	708.439,39
Kontraktens udløbstidspunkt	27-03-2035	18-12-2035	18-06-2037	18-06-2037	18-09-2037
Renteforhold	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente

### Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år

Aarhus Kommune anvender en bevillingspraksis, hvor de decentraliserede områders nettooverskud kan søges overført til efterfølgende år. Herudover kan en række uforbrugte puljemidler samt uforbrugte nettorådighedsbeløb som følge af tidsforskydninger søges overført til efterfølgende år.

I det omfang, der har været ikke-bevilgede merudgifter på ikke-decentraliserede områder sker der modregning af merforbruget i de efterfølgende år.

De økonomiske konsekvenser af ovennævnte bevillingspraksis er i relation til regnskabsaflæggelsen for 2017 specificeret i nedenstående oversigt opgjort ultimo marts 2017:

### Overførsler vedrørende regnskab 2017 (R-2017)

	Overført til				
	2017	2018	2019	2020	2021
	1.000 kr.				
Drift	0	-15.585	0	0	0
Anlæg	0	269.793	-106.387	110.049	-118.621
Finansielle tilskud	0	84.857	0	0	0
Finansiering	0	-547	0	0	0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>0</b>	<b>338.519</b>	<b>-106.387</b>	<b>110.049</b>	<b>-118.621</b>

Ud over ovenstående overførsler, som godkendes i forbindelse med byrådets behandling af regnskabet for 2017, er der allerede via tillægsbevillinger overført en række puljer, rådigheds-

beløb m.v. til 2018 og efterfølgende år efter vedtagelsen af budgettet for 2018 - primært i forbindelse med Byrådets behandling af de forventede regnskaber for 2017. Disse overførsler er opgjort til følgende beløb:

	Overført til				
	2017	2018	2019	2020	2021
	1.000 kr.				
Drift	-839.317	-1.449	-17.432	-32.451	22.193
Anlæg	-391.612	752.720	-41.829	-99.651	51.994
Finansielle tilskud	-193.515	196.594	-520	-295	-295
Finansiering	970.198	-31	-587	-77.355	-43
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-454.246</b>	<b>947.834</b>	<b>-60.368</b>	<b>-209.752</b>	<b>73.848</b>

## Status på arbejdsopgaver udført for andre offentlige myndigheder

Aarhus kommune udfører løbende en række opgaver for andre kommuner. I regnskabsåret 2017 har magistratsafdelingerne oplyst, at det drejer det sig om følgende opgaver:

- Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og beskæftigelse varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende stofmisbrugsbehandling og alkoholbehandling.
- Teknik og Miljø varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende alment byggeri, indsatsplaner, tilsyn m.m.
- **Kulturaftale:** I medfør af kulturaftale med Kulturministeriet og aftaler indgået med Statens Kunstråds Musikudvalg har Magistratsafdelingen for Kultur- og Borgerservice fået overdraget forvaltnings- og økonomisk tilsyn med en række større Kulturinstitutioner i Aarhus Kommune. Aarhus Kommune modtager ikke betaling herfor.
- **Borgerservice:** Nævnssekretariatet i Borgerservice i Aarhus Kommune varetager sekretariatsbetjeningen for Huslejenævnet i Haderslev Kommune. Haderslev kommune har i 2017 betalt 200.000 kr. for dette. Fra 2018 varetages endvidere opgaver vedrørende sekretariatsbetjeningen af beboerklagenævnet.

Med mindre andet er nævnt løber opgaverne generelt frem til år 2019 eller senere.

## Finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler

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

Ultimo 2017 kan anskaffelsesværdien af de lejede og leasede aktiver skønsmæssigt opgøres til følgende beløb fordelt på magistratsafdelinger:

### Leje- og leasingaftaler

	Skønnede årlig le- je/leasing- afgift (Mio. kr.)	Skønnet anskaffel- sesværdi (Mio. kr.)
	———— 1.000 kr. ————	
Magistratsafdelingen for sociale forhold og beskæftigelse	39.105	573.710
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	8.885	109.163
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	11.468	169.520
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	6.646	98.052
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	25.045	369.820
Borgmesterens Afdeling	4.235	34.667
<b>Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt</b>	<b>95.384</b>	<b>1.354.932</b>

## 8. Nøgletal

Aarhus Kommunes regnskabsresultat for 2017, som det er beskrevet i de foregående afsnit, kan opsummeres i efterfølgende nøgletal.

### Aarhus Kommune

### Nøgletal 2017

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	———— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ————		
<b>Indbyggertal</b>	336.332	335.414	918
<b>Regnskabsresultatet:</b>			
• Driftsoverskud i alt	331.728	-28.545	360.272
• Driftsoverskud pr. indbygger	986	-85	1.071
• Overskud i alt	-18.153	112.104	-130.257
• Overskud pr. indbygger	-54	334	-388
<b>Drift:</b>			
• Serviceudgifter i alt	12.685.101	12.988.085	-302.983
• Serviceudgifter pr. indbygger	37.716	38.723	-1.007
• Overførsler i alt	6.022.396	6.257.503	-235.107
• Overførsler pr. indbygger	17.906	18.656	-750
• Renteudgifter i alt	9.528	-19.280	28.809
• Renteudgifter pr. indbygger	28	-57	86
<b>Anlæg:</b>			

## Aarhus Kommune

## Nøgletal 2017

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —			
• Anlægsudgifter i alt (brutto)	1.516.667	1.450.541	66.126
• Anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	4.509	4.325	185
• Skattefinansierede anlægsudgifter i alt (brutto)	1.097.136	1.080.000	17.136
• Skattefinansierede anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	3.262	3.220	42

## Aarhus Kommune

## Nøgletal 2017

	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —			
<b>Egenkapitalen</b>			
• Finansiell egenkapital i alt	-2.126.651	-2.128.910	-2.259
• Finansiell egenkapital pr. indbygger	-6.323	-6.347	-24
• Korrigeret *) finansiell egenkapital i alt	-2.911.772	-2.935.404	-23.633
• Korrigeret *) finansiell egenkapital pr. indbygger	-8.657	-8.752	-94
• Finansiell balance i alt	-6.179.919	-6.293.489	-113.569
• Finansiell balance pr. indbygger	-18.374	-18.763	-389
• Samlet balance i alt	18.895.435	12.725.237	-6.170.199
• Samlet balance pr. indbygger	56.181	37.939	-18.242
• Likviditet i alt	-634.910	-200.626	434.283
• Likviditet pr. indbygger	-1.888	-598	1.290
• Kassebeholdning i alt	776.112	1.193.328	417.216
• Kassebeholdning pr. indbygger	2.308	3.558	1.250
• Skattefinansieret langfristet gæld i alt	1.781.401	2.217.525	436.124
• Skattefinansieret langfristet gæld pr. indbygger	5.297	6.611	1.315

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

## Resume af sektorernes regnskaber

Efterfølgende er de af Byrådet fastlagte sektorerers regnskaber resumeret.

Der er knyttet enkelte overordnede kommenteser til sektorernes resultater.

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

# 1.00 Socialforvaltningen

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	3.052.640	2.620.406	432.234	289.894	142.340	4,9
Indtægter	-385.523	-30.204	-355.319	-242.521	-112.798	41,4
Refusion	-255.139	-157.624	-97.514	-47.224	-50.290	24,6
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.411.978</b>	<b>2.432.578</b>	<b>-20.600</b>	<b>148</b>	<b>-20.748</b>	<b>-0,9</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* 102	2.278.717	2.281.482	-2.765	8.662	-11.427	-0,5
* 106	67.491	66.998	492	-1.514	-2.006	3,1
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* 103	-16.799	-13.192	-3.606	0	-3.606	27,3
* 104	82.569	97.289	-14.721	-7.000	-7.721	-8,6
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.411.978</b>	<b>2.432.578</b>	<b>-20.600</b>	<b>148</b>	<b>-20.748</b>	<b>-0,9</b>

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

På baggrund af de strukturelle udfordringer på voksenområderne har Socialforvaltningen i regnskab 2017 udvist tilbageholdenhed.

Herudover er en del af opsparingen projektmidler, som skal returneres til bevillingsgiveren, hvis ikke budgettet bliver brugt. Projektmidlernes opsparing udgør 14,7 mio. kr., og 8,8 mio. kr. forventes brugt i 2018.

Yderligere er der ved regnskab 2017 planlagt initiativer for 40 mio. kr., som forventes brugt i 2018.

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

På sektor 103 viser regnskabet et mindreforbrug, hvilket også har været forventet, da der er taget flere boliger i brug i 2017 og dermed er indtægterne steget.

På de sikrede døgninstitutioner har forbruget i 2017 været mindre end forventet, det skyldes at der ikke har været så mange unge anbragt ved dom.

Udgifterne til den ikke-decentraliseret psykiatri har de seneste år oplevet en stor udgiftsstigning, men i 2017 er udgiftsstigningen jævnet ud og der er i 2017 skabt et mindreforbrug på området.

## 1.05 Anlæg

### Anlæg i alt (brutto og netto)

Bevilling	U/I (N)	Regn- skab	Budget	Tillægs- bevillin- ger	Afvigelse i forhold til ajourført budget	Finansiering af afvigelse		
						Fra/til anden bev./ sektor	Fra/til andet år (ansøgte TB)	Øvrige afvigelse er
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)- (2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(4)- (5)-(6)
<b>1.000 kr.</b>								
Anlægsudgifter	U	40.402	36.429	30.776	-26.803	-547	-26.803	0
Anlægsindtægter	I	-1.889	0	-29.301	27.412	0	27.412	0
<b>Nettoudgifter</b>	<b>N</b>	<b>38.513</b>	<b>36.429</b>	<b>1.475</b>	<b>609</b>	<b>-547</b>	<b>609</b>	<b>0</b>

Af MSB's korrigerede anlægsbudget på 37,9 mio. kr. er der forbrugt 38,5 mio. kr., hvilket resulterer i et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2017. Heraf finansieres 0,547 mio. kr. via "langfristet gæld vedrørende ældreboliger", jf. godkendt byrådsindstilling "Anlægsregnskaber for 12 alment boliger i Skødstrup".

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

Nettoafvigelsen på sektor 1.05 i 2017 svarer til et mindreforbrug på 26,8 mio. kr. samt en mindreindtægt på 27,4 mio. kr.

Afvigelsen på udgiftssiden skyldes primært tidsforskydning i forbindelse med igangværende anlægsprojekter.

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært tidsforskydninger i forbindelse med fortsat igangværende planlagte ejendomssalg "Nordbyvænge" samt "Salg af bygninger og grunde VH".

## 1.40 Beskæftigelsesforvaltningen

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.699.482	7.034.424	-334.942	-419.224	84.282	1,6
Indtægter	-210.223	-69.313	-140.910	6.151	-147.060	1,3
Refusion	-1.306.242	-1.510.109	203.867	196.662	7.205	0,5
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.183.018</b>	<b>5.455.002</b>	<b>-271.985</b>	<b>-216.411</b>	<b>-55.573</b>	<b>1,1</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>...</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 141	492.490	495.512	-3.022	7.034	-10.057	2,0
* Sektor 143	189.645	186.854	2.791	10.089	-7.299	3,7
* Sektor 145	36.663	27.907	8.756	11.593	-2.837	7,2
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 144. Drift overførsel	4.441.023	4.708.686	-267.663	-231.786	-35.878	0,8
* Sektor 144, Drift Service	23.197	36.042	-12.845	-13.342	497	2,2
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.183.018</b>	<b>5.455.002</b>	<b>-271.985</b>	<b>-216.411</b>	<b>-55.573</b>	<b>...</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og ajourført budget (5):

- Den samlede afvigelse i forhold til ajourført budget på de decentraliserede områder er på i alt 20,2 mio. kr. i mindreudgifter. Efter korrektioner er mindreudgiften dog kun ca. 3 mio. kr. Årsagen hertil er især:
  - Det ekstraordinære grundtilskud på 14,1 mio. kr. er konteret på området, men skal tilbagebetales til kommunekassen jf. byrådsbeslutning herom. Tilskuddet har ikke været indregnet i forventet regnskab jf. aftale med Borgmesterens afdeling.
  - Mindreudgifter til danskundervisning på 2,8 mio. kr. i forhold til forventet i oktober. Midlerne tilbageføres til kassen jf. byrådsbeslutning herom.
  - Den resterende afvigelse på ca. 3 mio. kr. kan henføres til overførsel af nogle puljebeløb, der ikke anvendes i 2017, men i 2018. Herudover forskydninger ift., hjemtagelse af statsrefusioner, tilskud til eksternt finansierede projekter. Endelig mindre forskydninger i de decentrale driftsområders resultat i forhold til forventet.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Afgivelsen er samlet set 35,3 mio. kr. svarende til 0,8%.



- Hovedårsagen har været færre udgifter til sygedagpenge end forventet. Herudover mindre udgifter til fleksjob end forventet i oktober. Fleksjob kan være vanskeligt at forudsige pga. tidsforskydning i hjemtagelse i arbejdsgivernes refusionsanmodninger i forhold til de sager der endnu kører som arbejdsgivertilskud.

## 1.70 Fællesstabe

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	106.107	95.377	10.730	20.325	-9.595	-8,2
Indtægter	54		54		54	
Refusion			0			
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>106.161</b>	<b>95.377</b>	<b>10.784</b>	<b>20.325</b>	<b>9.541</b>	<b>-8,2</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* 170	106.161	95.377	10.784	20.325	9.541	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>106.161</b>	<b>95.377</b>	<b>10.784</b>	<b>20.325</b>	<b>9.541</b>	<b>-8,2</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- I det korrigerede budget var forudsat forbrug af opsparing vedrørende Boligsociale Midler til arbejde med helhedsplaner. Her har udgifter i 2018 dog været ca. 3 mio. mindre end det forudsatte – blandt andet grundet tidsforskydninger.
- Tilsvarende blev et nettoforbrug vedr. Huslejemodellen forudsat, mens resultatet blev en nettoindtægt. Der vil blive fulgt op på modellens økonomi i 2018.

## 2.00 Administration

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 200	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget		
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)		
	- 1.000 kr. -					- % -	
<b>Drift:</b>							
Udgifter	73.131	62.734	10.398	4.082	6.315	9,5%	
Indtægter	-29.965	-27.753	-2.211	1.868	-4.080	15,8%	
Refusion	0	0	0	0	0	...	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>43.167</b>	<b>34.980</b>	<b>8.186</b>	<b>5.951</b>	<b>2.236</b>	<b>5,5%</b>	
<b>Anlæg:</b>							
Udgifter	0	0	0	0	0	...	
Indtægter	0	0	0	0	0	...	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>...</b>	
<b>Nettoopgørelse:</b>							
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
* Sektor 201 Administration	43.167	34.980	8.186	5.951	2.236	5,5%	
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>							
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>43.167</b>	<b>34.980</b>	<b>8.186</b>	<b>5.951</b>	<b>2.236</b>	<b>5,5%</b>	

Sektoren har en afvigelse på netto 2,2 mio. kr. i merudgift. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Sektor 2.01, Ledelsessekretariatet:  
Et merforbrug på 2,4 mio. kr., som overvejende er fremkommet ved, at sektoren har merudgifter som følge af, at den tidligere direktør for Teknik og Miljø fratrådte i utide. Hertil kommer udgifter til ansættelse af midlertidig direktør samt rekrutteringsudgifter vedr. ny direktør. Modsat indgår uforbrugte innovationsmidler på knap 0,4 mio. kr.
- Sektor 2.01, Administrationen:  
Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i administrationen pga. generel tilbageholdenhed.

## 2.10 Byudvikling og Mobilitet, Bolig og Projektudvikling

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 210	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -					- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	279.742	323.998	-44.256	-38.090	-6.166	-2,2%
Indtægter	-7.921	-12.374	4.454	697	3.756	-32,2%
Refusion	-679	-790	111	0	111	-14,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>271.143</b>	<b>310.834</b>	<b>-39.692</b>	<b>-37.393</b>	<b>-2.299</b>	<b>-0,8%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	77.447	68.282	9.164	19.061	-9.896	-11,3%
Indtægter	-636.307	-184.799	-451.508	-502.918	51.410	-7,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-558.860</b>	<b>-116.517</b>	<b>-442.344</b>	<b>-483.857</b>	<b>41.513</b>	<b>-6,9%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 211	38.472	38.526	-54	-1.417	1.363	3,7%
* Sektor 213	212.572	246.110	-33.538	-36.606	3.068	1,5%
* Sektor 216	7.028	0	7.028	4.631	2.397	51,8%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	167	882	-715	0	-715	-81,1%
* Ikke-decentraliserede udgifter	12.904	25.316	-12.412	-4.000	-8.412	-39,5%
* Anlæg	-558.860	-116.517	-442.344	-483.857	41.513	-6,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-287.717</b>	<b>194.318</b>	<b>-482.035</b>	<b>-521.249</b>	<b>39.214</b>	<b>-12,0%</b>

### Center for Byudvikling og Mobilitet:

**Sektor 2.11 Byudvikling:** Ikke bevilget merudgift på 1,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merudgiften på sektor 2.11 skyldes bl.a. åbningsevent for Letbanen, som endnu ikke er endelig afregnet med Letbanen/Keolis. Der har ligeledes være øgede lønudgifter på grund af ansættelse af flere barselsvikarer samt udbetaling af feriekort til fratrådte medarbejdere.

**Sektor 2.13 Kollektiv Trafik:** Ikke bevilget merudgift på 3,1 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merudgiften på sektor 2.13 skyldes, at der har været overført færre kontrolafgifter fra Midttrafik til Aarhus Kommune end budgetlagt. Dette er samtidig et udtryk for, at Midttrafik har udstedt færre kontrolafgifter, da der har været et fald i antal passagerer uden billet.

### Bolig og Projektudvikling:

**Sektor 2.16 Bolig og Projektudvikling:** Ikke bevilget merudgift på 2,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merudgiften på sektor 2.16 skyldes primært, at en indstilling om Udvikling af Erhvervspark Skejby Nord (Humblehusvej) mod forventning ikke blev godkendt i byrådet i 2017, men først

den 28. februar 2018. Bolig og Projektudvikling er med indstillingen blevet godskrevet med 3,2 mio.kr.

## 2.30 Byens Anvendelse

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 230	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -					- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	334.587	351.103	-16.516	-851	-15.665	-4,5%
Indtægter	-103.148	-98.279	-4.869	-1.720	-3.149	3,1%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>231.438</b>	<b>252.824</b>	<b>-21.385</b>	<b>-2.571</b>	<b>-18.814</b>	<b>-7,5%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	359.524	299.087	60.437	250.992	-190.555	-34,6%
Indtægter	-19.602	-31.156	11.553	-7.585	19.138	-49,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>339.922</b>	<b>267.931</b>	<b>71.991</b>	<b>243.407</b>	<b>-171.416</b>	<b>-33,5%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 231 Vejdrift	180.694	193.738	-13.044	-2.438	-10.605	-5,5%
* Sektor 233 P-kontrol	-5.706	-3.124	-2.582	0	-2.582	82,6%
* Sektor 236 Grønne Områder	56.451	62.210	-5.759	-133	-5.626	-9,1%
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Anlæg	339.922	267.931	71.991	243.407	-171.416	-33,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>571.360</b>	<b>520.755</b>	<b>50.606</b>	<b>240.836</b>	<b>-190.230</b>	<b>-25,0%</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- 2.31 Vejdrift: Mindreudgiften på 10,6 mio. kr. er fordelt på:
  - Vintertjenesten, hvor der er en mindreudgift i forhold til budgettet på ca. 2,7 mio. kr., hvoraf der sker en statuskorrektion i henhold til budgetmodellen på ca. 1,1 mio. kr. Mindreudgiften skyldes, at der har været en mildere vinter end budgetlagt.
  - Vejdriften, hvor der er en mindreudgift på ca. 5,7 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes, at der har været tilbageholdenhed pga. usikkerheden omkring resultatet på parkeringsområdet. Derudover er nogle asfaltarbejder blevet udskudt sidst på sæsonen, og der har derfor ikke været tid til at opstarte andre projekter.
  - Parkeringsområdet, med en mindreindtægt på 1,9 mio. kr., hvilket dækkes af mindreudgiften på vejdriften. Der er ny parkeringspolitik på vej i 2018, som skal være med til at sikre balance på området.
  - Arrangementer, hvor der har været merindtægter på ca. 0,9 mio. kr. i forbindelse med et øget antal arrangementer i 2017.
  - Prioriterede projekter, hvor der er en mindreudgift på 1,0 mio. kr. Dette vedrører et projekt på Klostertorv og et digitaliseringsprojekt, som er blevet forsinket og dermed videreføres til 2018.
  - Vejbelysning: Der er en mindreudgift på ca. 1,0 mio. kr., hvilket skyldes at der har været en forskydning i afregningsperioden for elfregning. Det betyder, at der i 2017 har været afregnet for en andel af udgifterne til el fra 2016. Der forventes modsat en regulering af acontobetalingerne i 2018, da disse ikke er justeret i forhold til udskiftning til mere energieffektive lyskilder.

- 2.33 P-kontrol: Merindtægten på 2,6 mio. kr. skyldes flere udstedte p-afgifter, som følge af øget fokus på ulovlige parkeringer.
- 2.36 Grønne områder: Netto mindreudgiften på 5,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der har været en række medborgerskabsprojekter, som er forsinket grundet manglende personale til igangsættelse og udførelse. Medarbejderstaben er derfor øget i Team medborgerskab, og projekterne forventes igangsat i 2018. Derudover har der været merindtægter forbundet med arrangementer i kulturåret 2017.

## 2.40 Miljø og Energi

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 240	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
<b>Drift:</b>						
Udgifter	138.824	134.402	4.421	16.018	-11.596	-7,7%
Indtægter	-39.083	-35.092	-3.992	-2.763	-1.229	3,2%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>99.740</b>	<b>99.311</b>	<b>430</b>	<b>13.255</b>	<b>-12.825</b>	<b>-11,4%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	23.104	27.338	-4.234	2.779	-7.013	-23,3%
Indtægter	-1.691	0	-1.691	0	-1.691	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>21.413</b>	<b>27.338</b>	<b>-5.925</b>	<b>2.779</b>	<b>-8.704</b>	<b>-28,9%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 241	70.330	84.937	-14.607	-7.109	-7.498	-9,6%
* Sektor 248	28.638	14.958	13.681	17.933	-4.253	-12,9%
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 242	625	-694	1.319	2.430	-1.111	-64,0%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	147	110	37	0	37	33,9%
* Anlæg	21.413	27.338	-5.925	2.779	-8.704	-28,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>121.153</b>	<b>126.649</b>	<b>-5.495</b>	<b>16.033</b>	<b>-21.529</b>	<b>-15,1%</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Sektor 2.41 Miljø og Energi: Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 7,5 mio. kr. Dette mindreforbrug vedrører primært:
  - Mindreforbrug i Klimasekretariatet 4,0 mio. kr. Det var først i løbet af 2017 at klimaplan og klimastrategi blev endeligt vedtaget. Derfor er en del af disse projekter blevet startet op senere en forventet.
  - Mindreforbrug hos Vandmiljø og Landbrug på 2,0 mio. kr. Baggrunden herfor er primært modtagne DUT-midler i andet halvår 2017 vedr. vandrammedirektiv m.v., hvor hovedprojektet først gennemføres i første halvår 2018. Samtidig er et vandløbsprojekt blevet forsinket, da forhandlinger med lodsejer har trukket ud.
  - Mindreforbrug i staben som skyldes udkontering af fælles ledelsesudgifter og udgifter til ledessupport i Center for Miljø og Energi til AffaldVarme Aarhus på 1,1 mio. kr.
  - Endelig er der et mindreforbrug på 0,4 mio.kr., der vedrører kolonihaveområdet og tværgående projekter.

- Sektor 2.42 Anvisning af Jord, takstfinansieret: Der er et samlet mindreforbrug på området på 1,1 mio. kr. i forhold til ajourført budget. Dette er fordelt på -0,4 mio. kr. i merindtægter samt 0,7 mio. kr. i mindreudgift til løn og konsulentudgifter. Indtægtsnedgangen har ikke være så stor som forudsat ved udarbejdelsen af forventet regnskab. Samlet set er der nettodriftsudgifter for 0,625 mio. kr., som reducerer opsparingen.
- Sektor 2.48 Byggeri: Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 4,25 mio. kr. Dette skyldes primært:
  - Ekstraindtægter på 1,8 mio. kr. vedrørende byggesagsgebyr
  - Et uforbrugt budgetbeløb på 1,0 mio. kr. idet budgettet var øremærket til sager der skulle kompensere for tilbagebetaling til kunder, men som i praksis har vist sig at være for administrativt tungt. Der er indarbejdet et forslag om godkendelse af dette princip i handleplanen for området.
  - Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedr. lønninger.

## 2.50 Ejendomme

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 250	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -					- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	57.251	39.617	17.634	9.029	8.605	17,7
Indtægter	-110.544	-79.319	-31.225	-6.366	-24.860	29,0
Refusion	0	0	0	0	0	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-53.293</b>	<b>-39.701</b>	<b>-13.592</b>	<b>2.663</b>	<b>-16.255</b>	<b>43,9</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	52.010	363.473	-311.463	-216.801	-94.663	-64,5
Indtægter	-4.284	0	-4.284	-85.029	80.745	-95,0
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>47.726</b>	<b>363.473</b>	<b>-315.747</b>	<b>-301.830</b>	<b>-13.917</b>	<b>-22,6</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
Sektor 251	-53.293	-39.701	-13.592	2.663	-16.255	43,9
<b>Ikke-decentraliseret område (anlæg):</b>						
Anlæg, sektor 2.53	47.726	363.473	-315.747	-301.830	-13.917	-22,6
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-5.567</b>	<b>323.772</b>	<b>-329.338</b>	<b>-299.166</b>	<b>-30.172</b>	<b>-122,6</b>

Netto ikke-bevilget mindreudgift på 16,3 mio. kr. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug vedr. bygningsvedligeholdelse på samlet 10,0 mio. kr. Det samlede budget til vedligeholdelse og genopretning matcher ikke de ressourcer, som Ejendomme har til at omsætte det større råderum. Teknik og Miljø har en indstilling på vej til byrådet, hvor der søges om en tilpasning af personaleressourcerne, finansieret af de tværgående genopretningsmidler. Af dette mindreforbrug overføres 8,3 mio. kr. til KB Renovering af bolig- og erhvervs-ejendomme, hvor der har været et merforbrug af denne størrelse.
- Mindreforbrug øvrige driftskonti 6,3 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. er reserveret til finansiering af barselsudligningsordningen og afskrivning på tilgodehavender. I en kommende indstilling fra Teknik og Miljø vil der blive søgt om overførsel af 4,8 mio. kr. til anlægsbevillingen for tilbygningen på administrationsbygningen på Grøndalsvej 1.

## 2.60 Brandvæsen

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 260	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -					- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	71.472	77.640	-6.169	0	-6.169	-7,9%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>71.472</b>	<b>77.640</b>	<b>-6.169</b>	<b>0</b>	<b>-6.169</b>	<b>-7,9%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	5.120	-76.275	81.395	81.360	35	0,7%
Indtægter	0	-74.316	74.316	-81.360	155.676	-100,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.120</b>	<b>-150.591</b>	<b>155.711</b>	<b>0</b>	<b>155.711</b>	<b>-103,4%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 261	71.472	77.640	-6.169	0	-6.169	-7,9%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Anlæg	5.120	-150.591	155.711	0	155.711	-103,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>76.592</b>	<b>-72.950</b>	<b>149.542</b>	<b>0</b>	<b>149.542</b>	<b>-205,0%</b>

Der er en afvigelse på 6,2 mio. kr. i mindreudgift i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget skyldes, at et afsat budget på 8,0 mio. kr. til ombygning på Bautavej 1 endnu ikke er anvendt. Herudover er driftsbudgettet 1,4 mio. kr. lavere end den udbetaling, der er foretaget til Østjyllands Brandvæsen (ØJB) pga. forskellige prisfremskrivninger hos ØJB og Aarhus Kommune.

Udgifterne er fordelt på:

- De samlede driftsbetalinger til ØJB har været 71.676.000 kr.
- Der har været afholdt udgifter for 19.651 kr. vedr. tidligere regnskabsår. Dette beløb skal afregnes med ØJB.
- Herudover er der indtægtsført lønreguleringer på 223.958 vedr. medarbejdere hos ØJB. Heraf afregnes 33.333 kr. i refusion med ØJB i 2018.

## 2.70 Natur og Vejservice

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 270	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4)	(5) = (3) - (4)	
	- 1.000 kr. -					- % -
<b>Drift:</b>						

Udgifter	23.119	22.917	202	5.234	-5.032	-17,9%
Indtægter	-20.022	-22.559	2.537	0	2.537	-11,2%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.097</b>	<b>358</b>	<b>2.739</b>	<b>5.234</b>	<b>-2.495</b>	<b>-44,6%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>...</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 271	3.097	358	2.739	5.234	-2.495	-44,6%
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.097</b>	<b>358</b>	<b>2.739</b>	<b>5.234</b>	<b>-2.495</b>	<b>-44,6%</b>

Regnskabsresultatet viser et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til det ajourførte budget. Dette skal ses i lyset af, at der ved forventet regnskab blev givet en tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. på baggrund af forventningerne til merudgifter på daværende tidspunkt.

Regnskabsbemærkninger til årsresultat:

- Omsætning: Indtægt på 170,5 mio. kr. Fald på 14 % svarende til 28,2 mio. kr. i forhold til 2016
- Virksomhedens dækningsbidrag 2, som består af bruttofortjenesten fraregnet variable omkostninger, er faldet med 6,2 mio. kr. ift. 2016. Dvs, der er et mindre beløb til dækning af de faste omkostninger.
- Barselsudligning: Udgift på 1,1 mio. kr. Samme niveau som sidste år.
- Salg af stilleplads: Indtægt på 2,2 mio. kr.
- Resultat for året: Merforbrug på 2 mio. kr. (inkl. saldokorrekationer), hvilket er 5 mio. kr. højere end sidste år. Resultatet tillægges NVS' samlede gæld.

Natur og Vej Service har en omsætning på 170,5 mio. kr. svarende til en omsætningsnedgang på 14 % fra foregående år. Der er modsat sket en stigning i de faste udgifter på 0,6 mio. kr.

Årets resultat skal ses på baggrund af følgende:

- En indtægt ved salg af stilleplads på 2,2 mio. kr. er tilført driftsbudgettet
- Merudgifter til konsulenter på ca. 1 mio. kr.
- Mistede opgaver vedr. skilte/striber svarende til en omsætning på ca. 7,2 mio. kr.
- Pga de vejrsmæssige forhold (meget regn) har der været behov for at udføre ekstra arbejder, hvilket medfører en dårligere økonomi på de faste kontrakter.
- Omorganisering har krævet en del intern tid og hermed vanskeliggjort en optimal drift.

## 2.90 AffaldVarme Aarhus

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 290	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
<b>Drift:</b>						
Udgifter	2.678.636	2.653.762	24.875	238.306	-213.432	-7,4%



Indtægter	-2.979.939	-2.809.635	-170.303	-365.921	195.618	-6,2%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-301.302</b>	<b>-155.874</b>	<b>-145.429</b>	<b>-127.615</b>	<b>-17.814</b>	<b>6,3%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	323.491	370.542	-47.051	115.800	-162.851	-33,5%
Indtægter	-98.023	-33.475	-64.548	-50.342	-14.206	16,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>225.468</b>	<b>337.067</b>	<b>-111.599</b>	<b>65.458</b>	<b>-177.057</b>	<b>-44,0%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 291	-27.920	-26.794	-1.126	7.345	-8.471	43,6%
* Sektor 292	108.683	121.635	-12.952	6.527	-19.479	-15,2%
* Sektor 293	144.940	-77.611	222.551	219.181	3.370	2,4%
* Sektor 294	24.609	78.812	-54.203	22.582	-76.786	-75,7%
* Sektor 295	-418.323	-51.469	-366.854	-354.140	-12.714	3,1%
* Sektor 296	92.177	136.620	-44.443	36.349	-80.792	-46,7%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-75.834</b>	<b>181.193</b>	<b>-257.028</b>	<b>-62.157</b>	<b>-194.871</b>	<b>-163,7%</b>

## Sundhed og Omsorg

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	4.147.875	4.102.740	45.136	54.012	-8.876	-0,2%
Indtægter	-656.033	-536.064	-119.969	-111.781	-8.188	1,3%
Refusion	-4.104	-3.140	-964	0	-964	30,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.487.738</b>	<b>3.563.535</b>	<b>-75.797</b>	<b>-57.770</b>	<b>-18.028</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	152.530	24.828	127.702	133.344	-5.642	-3,6%
Indtægter	-4.718	0	-4.718	-1.433	-3.284	229,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>147.812</b>	<b>24.828</b>	<b>122.985</b>	<b>131.911</b>	<b>-8.926</b>	<b>-5,7%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 3.31	2.683.372	2.695.564	-12.192	5.473	-17.665	-0,7%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 3.34 Ældreboliger	-116.629	-108.169	-8.460	-7.000	-1.460	1,3%
* Sektor 3.35 Ikke decentraliserede områder	920.996	976.140	-55.145	-56.243	1.098	0,1%
* Anlæg	147.812	24.828	122.985	131.911	-8.926	-5,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.635.550</b>	<b>3.588.363</b>	<b>47.188</b>	<b>74.141</b>	<b>-26.954</b>	<b>-0,7%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Lokalområder – mindreudgifter på 18,1 mio. kr.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Ældreboligsektoren – mindreudgifter på 1,5 mio. kr
- Aktivitetsbestemt medfinansiering – merudgifter på 2,1 mio. kr.
- Vederlagsfri fysioterapi – mindreudgifter på 0,9 mio. kr.
- Ydelsesstøtte og servicearealtilskud – merudgifter på 0,1 mio. kr.

## Kultur og Borgerservice

### Resumé af regnskab 2017

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	1.448.756	1.254.868	193.888	93.984	99.904	7,4%
Indtægter	-389.632	-192.810	-196.821	-82.496	-114.325	41,5%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.059.125</b>	<b>1.062.058</b>	<b>-2.933</b>	<b>11.488</b>	<b>-14.421</b>	<b>-1,3%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	163.435	57.891	105.544	162.260	-56.715	-25,8%
Indtægter	-77.599	-74.940	-2.659	-84.919	82.260	-51,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>85.836</b>	<b>-17.049</b>	<b>102.885</b>	<b>77.340</b>	<b>25.544</b>	<b>42,4%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 470	623.460	666.668	-43.208	-22.911	-20.297	-3,2%
	0	0	0	0	0	...
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	435.665	395.389	40.275	34.399	5.876	1,4%
* Anlæg	85.836	-17.049	102.885	77.340	25.544	42,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.144.961</b>	<b>1.045.009</b>	<b>99.952</b>	<b>88.828</b>	<b>11.123</b>	<b>1,0%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreudgifter til udendørs idrætsanlæg idet det på grund af et ekstraordinært vådt efterår, har været nødvendigt at udskyde en række opgaver til 2018. (-1,1 mio. kr.)
- Mindreudgifter til lokaletilskud der for det første skyldes faldende udgifter hos tilskudsmodtagere, der modtager tilskud efter udgiftsniveau, og dels momsmæssige fejlposterings (i alt -2,0 mio. kr.)
- Mindreudgift i Aarhus Kommunes Idrætscentre, som for det første vedrører Løn og Refusioner, for det andet at opstartsudgifter vedrørende Foreningernes hus Fjordsgade har været mindre end ventet, og for det tredje øvrige indtægter især i Skøjtehallen (i alt -1,5 mio. kr.).
- En mindreudgift i Borgerservice og Biblioteker vedrørende Hovedbiblioteket og Dokk1. Mindreudgiften stammer bl.a. fra salg af personaletimer og tidsforskydninger vedrørende projekter (-3,5 mio. kr.).
- En mindreudgift primært vedrørende mindreudgifter til løn i Borgerservice (-4,5 mio. kr.).
- En mindreudgift i Aarhus Symfoniorkester primært på grund af flere indtægter fra især fonde (-2,2 mio. kr.)

- Merindtægter i Musikhuset primært på grund af merindtægter fra arrangementer (-2,3 mio. kr.)
- Mindreudgifter i Aarhus Events, primært fordi der reserveres midler til kommende års events (-3,3 mio. kr.)

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Der er merudgifter til Boligstøtte på i alt 3,2 mio. kr. Der er merudgifter til både Boligydelse til pensionister (2,2 mio. kr.) og til Boligsikring (1,1 mio. kr.)
- Der er merudgifter til finansiering af Udbetaling Danmark på 1,9 mio. kr.

## Børn og Unge

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 550	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	-1	-2	(3)=(1)-(2)	-4	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	5.918.261	6.027.253	-108.992	-65.285	-43.707	-0,7%
Indtægter	-941.528	-962.653	21.125	7.372	13.752	-1,4%
Refusion	-710	-1.071	360	-19	380	-34,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.976.023</b>	<b>5.063.530</b>	<b>-87.507</b>	<b>-57.932</b>	<b>-29.575</b>	<b>-0,6%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	281.403	349.260	-67.857	-71.358	3.501	1,3%
Indtægter	-1.750	-102.578	100.828	97.596	3.232	-64,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>279.653</b>	<b>246.682</b>	<b>32.971</b>	<b>26.238</b>	<b>6.733</b>	<b>2,5%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 5.51 (drift)	4.410.636	4.495.665	-85.030	-54.988	-30.041	-0,7%
* Sektor 5.53 (anlæg)	53.979	26.122	27.857	35.259	-7.402	-12,1%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Ikke styrbare udgifter - drift (5.52)	565.387	567.864	-2.477	-2.944	466	0,1%
* Anlæg (5.54)	225.674	220.560	5.114	-9.021	14.135	6,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.255.676</b>	<b>5.310.212</b>	<b>-54.536</b>	<b>-31.694</b>	<b>-22.842</b>	<b>-0,4%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse i form af et mindreforbrug på 30 mio. kr. mellem regnskab og korrigeret budget er:

- Mindreforbruget på -0,7% er samlet set meget lille og dækker over forskellige variationer i de enkelte enheder. En tendens i en række mindreforbrug vedrører bl.a. øget børnetal og

pladsudnyttelse.

- De decentrale enheder bruger samlet set ca. 35 mio. kr. mindre end i korrigeret budget. Det er i sær på dagtilbudsområdet, at mindreforbruget ses.

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

De væsentligste årsager til afvigelse i form af et merforbrug på 0,5 mio. kr. (0,09%) mellem regnskab og korrigeret budget er:

- Der er mindredgifter på 1,1 mio. kr. til slutligning og søskenderabatter. Det forklares med færre indskrevne børn og en lavere andel af børn, der får tildelt økonomiske fripladser end budgetlagt.
- I modsat retning er der samlet set merudgifter på 1,4 mio. kr. på området for mellemkommunale betalinger, hvilket især skyldes mindreindtægter for undervisning af anbragte børn fra andre kommuner samt at flere elever end budgetlagt benytter sig af frit skolevalg over kommunegrænsen.
- Der er ca. 0,2 mio. kr i merudgifter på området for tjenestemænd, der pensioneres før de fylder 63,5 år samt til objektiv finansiering til landsdækkende tilbud.

## 9.20 Budgetreserver

### Resumé af regnskab 2017

9.20 Budgetreserver	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Budgetreserver drift:</b>						
Reserven - service	0	112.511	-112.511	-101.808	-10.704	-100,0%
Reserven - lønpuljer	0	4.573	-4.573	-4.573	0	...
Reserven - overførsler	0	-90.238	90.238	75.200	15.038	-100,0%
<b>Budgetreserver drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>26.846</b>	<b>-26.846</b>	<b>-31.180</b>	<b>4.334</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver anlæg:</b>						
Reserven - anlæg	0	-806.363	806.363	806.363	0	...
<b>Budgetreserver anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>-806.363</b>	<b>806.363</b>	<b>806.363</b>	<b>0</b>	<b>...</b>
<b>Budgetreserver i alt</b>	<b>0</b>	<b>-779.517</b>	<b>779.517</b>	<b>775.183</b>	<b>4.334</b>	<b>-100,0%</b>

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

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

## 9.31 Borgmesterens Afdeling

### Resumé af regnskab 2017

Sektor 930	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
<b>Drift:</b>						
Udgifter	765.551	721.769	43.782	-4.773	48.555	6,8%
Indtægter	-59.827	-6.286	-53.541	0	-53.541	851,7%
Refusion	-20.887	-25.514	4.627	0	4.627	-18,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>684.836</b>	<b>689.969</b>	<b>-5.132</b>	<b>-4.773</b>	<b>-359</b>	<b>-0,1%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	38.201	6.081	32.120	40.467	-8.347	-17,9%
Indtægter	-12.852	-22.891	10.039	4.967	5.072	-28,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>25.349</b>	<b>-16.810</b>	<b>42.159</b>	<b>45.434</b>	<b>-3.275</b>	<b>-11,4%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 931	253.640	276.205	-22.565	-10.623	-11.942	-4,5%
Sektor 937	108	0	108	-244	352	144,3%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	431.089	413.763	17.326	6.093	11.233	2,7%
* Anlæg	25.349	-16.810	42.159	45.434	-3.275	-11,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>710.186</b>	<b>673.158</b>	<b>37.028</b>	<b>40.660</b>	<b>-3.632</b>	<b>-0,5%</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merforbrug på 8,0 mio. kr. til KMD-monopolløsninger. Der er i 2017 indgået aftale med KMD om betalingen for monopolløsningerne. Dette har i 2017 givet en merudgift på 8,0 mio.kr. Der forventes i 2018 en udgift af samme størrelsesorden. Der vil også i årene fremover komme udgifter, både engangsudgifter og permanente udgifter. Der skal findes finansiering til betalingerne fremadrettet.
- Mindreforbrug på 3,9 mio. kr. på Forsikringsfondene skyldes tidsforskydninger på betalinger vedrørende brandskader. Erstatningerne kan først udbetales når arbejdet er afsluttet, hvilket vil ske i 2018 eller senere.
- Mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på IT-kontoen kan primært forklares ved at planlagte betalinger til magistratsafdelingerne til dækning af ekstra udgifter til drift af IT-arbejdspladser og MDM systemer først gennemføres i 2018. Derudover har der været mindreforbrug som følge af forsinkelser i projekter. Begge forhold vil betyde merudgifter i 2018 som vil reducere opsparingen.
- Mindreforbrug vedrørende løn og administration på 2,9 mio. kr. kan primært henføres til vakancer, refusioner og eksterne finansieringer.
- Erhvervspuljen har haft et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af udskydelse af aktiviteter til 2018.
- Mindreforbrug til ERP-systemer på 1,4 mio. kr. skyldes primært tidsforskydninger i afregning af debtorsystemet samt senere opstart af udviklingsprojekter.
- Indkøb og Udbud har haft et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af større indtægt på finansieringsbidraget end forventet samt tidsforskydninger vedrørende kørselsafregningen.
- Mindreforbrug på Business Region Aarhus på 1,1 mio. kr. skyldes udskydelse af aktiviteter til kommende år.

- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende HR-indsats i AAK, skyldes hurtigere omplacering af tjenestemænd end forventet og tidsforskydninger i betalinger som først kommer i 2018 samt refusioner.
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende etablering af ABA-anlæg (Automatisk Brand Alarmanlæg) samt videoovervågning. Projektet er forholdsvis nystartet så udgifterne kommer først fra 2018.

Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrører de resterende områder herunder tidsforskydninger på projekter.



## Renter, tilskud udligning og skatter

### Resumé af regnskab 2017

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)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
7.22 Renter af likvide aktiver	-27.788	-25.857	-1.931	-17.494	15.563	-35,9%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.690	-5.332	-359	0	-359	6,7%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-5.223	-16.179	10.956	-460	11.416	-68,6%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-26.448	-36.664	10.216	61	10.155	-27,7%
Inaktiv Inaktiv	0	0	0	0	0	...
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0	0	...
Inaktiv Inaktiv	0	0	0	0	0	...
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.438	1.777	2.661	0	2.661	149,8%
7.55 Renter af langfristet gæld	104.455	110.560	-6.105	-2.196	-3.910	-3,6%
7.58 Kurstab og kursgevinster	-5.264	-13.538	8.274	21	8.253	-61,1%
7.62 Tilskud og udligning	-3.366.072	-3.458.421	92.349	92.331	18	0,0%
7.65 Refusion af købsmoms	5.126	10.000	-4.874	0	-4.874	-48,7%
7.68 Skatter	-15.873.536	-15.884.247	10.711	15.965	-5.254	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-19.196.001</b>	<b>-19.317.900</b>	<b>121.899</b>	<b>88.228</b>	<b>33.671</b>	<b>-0,2%</b>

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 19.196 mio. kr. i 2017 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 19.318 mio. kr. Der er således under ét, tale om netto mindreindtægter på 122 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomindreindtægter på 34 mio. kr.

For tilskud og udlignings vedkommende er der balance mellem regnskab og ajourført budget. Mindreindtægterne i forhold til det oprindelige budget på 92,3 mio. kr. skyldes midtvejsreguleringen af de generelle tilskud. Den væsentligste del af mindreindtægterne vedrører statstilskuddet. Disse mindreindtægter kan primært henføres til overførselsområderne og er en delvis modregning for forventede mindreudgifter på området i 2017. Der er også mindre efterreguleringer vedrørende den kommunale udligning og beskæftigelsestilskuddet.

Mindreindtægterne vedrørende refusion af købsmoms på 4,9 mio. kr. skyldes modregning i tilskuddet vedrørende tilskud fra private.

På skatteområdet er der samlede merindtægter på 5,3 mio. i forhold til det korrigerede budget. Resultatet kan opdeles i merindtægter på 6,5 mio. fra forskerskat og 1,6 mio. fra dækningsafgift samt mindreindtægter på 2,8 mio. fra grundskyld.

## Balanceforskydninger

### Hovedkonto 8 Finansforskydninger

	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Finansieringskontiene:</b>						
Forbrug af kassebeholdningen	392.089	814.351	-422.262	-1.423.688	1.001.426	-164,3%
Optagelse af lån	-608.004	-1.072.811	464.807	1.072.338	-607.531	#####
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-215.915</b>	<b>-258.461</b>	<b>42.546</b>	<b>-351.350</b>	<b>393.895</b>	<b>-64,6%</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>314.762</b>	<b>285.722</b>	<b>29.040</b>	<b>19.627</b>	<b>9.414</b>	<b>3,1%</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>164.864</b>	<b>124.955</b>	<b>39.908</b>	<b>105.357</b>	<b>-65.449</b>	<b>-28,4%</b>
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>263.711</b>	<b>152.217</b>	<b>111.494</b>	<b>-226.366</b>	<b>337.860</b>	<b>-455,6%</b>

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettoudgift på 264 mio. kr. mod en budgetteret nettoudgift på 152 mio. kr. Der er givet mindreudgiftsbevillinger til balanceforskydningerne på 226 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget afvigelse på 338 mio. kr. Forskellen skyldes dels en teknisk nulstilling af hele bevillingen for optagelse af lån i 2017 og dels et fejlskøn over forbrug af kassebeholdningen.

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

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

## Personaleoversigt

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

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

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

## Generelle bemærkninger til personaleoversigten

Personaleoversigten viser det gennemsnitligt antal fuldtidsansatte i 2017 fordelt på magistratsafdelinger og sektorer. Deltidsansatte er omregnet til fuldtidsansatte.

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

I nedenstående oversigt er personale- og lønforbruget i de enkelte magistratsafdelinger sammenholdt for årene 2016 og 2017. Det fremgår af oversigten, at der i 2017 gennemsnitligt var 21.626,2 fuldtidsansatte, hvilket er en stigning på 170,4 fuldtidsansatte i forhold til 2016 svarende til en procentvis stigning på ca. 0,8 procent.

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2017 - Sektoropdelt**

	2016		2017		Ændring fra 2016 - 2017	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse:</b>						
1.00 Socialforvaltningen	3.000,5	1.424.626	3.060,7	1.463.196	2,0	2,7
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	1.313,0	544.127	1.303,5	554.695	-0,7	1,9
1.70 Administration m.v.	115,2	64.205	113,5	64.785	-1,4	0,9
<b>I alt</b>	<b>4.428,6</b>	<b>2.032.958</b>	<b>4.477,8</b>	<b>2.082.676</b>	<b>1,1</b>	<b>2,4</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø:</b>						
2.00 Administration	72,6	42.697	75,4	47.791	4,0	11,9
2.10 Byudvikling og mobilitet	80,5	46.381	87,9	52.081	9,2	12,3
2.30 Center for Byens Anvendelse	147,7	78.229	157,2	81.579	6,4	4,3
2.40 Natur og Miljø	192,1	101.927	184,0	102.009	-4,2	0,1
2.50 Ejendomme	136,5	61.668	136,4	62.243	-0,1	0,9
2.60 Aarhus Brandvæsen	34,1	19.504	0,0	-224	-100,0	-101,1
2.70 Natur og Vejservice	246,4	104.162	235,6	101.132	-4,4	-2,9
2.90 AffaldVarme Aarhus	341,8	169.137	353,4	179.465	3,4	6,1
<b>I alt</b>	<b>1.251,7</b>	<b>623.704</b>	<b>1.230,0</b>	<b>626.076</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,4</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg:</b>						
3.30 Service for ældre og handicappede	4.848,6	1.996.176	4.884,1	2.068.278	0,7	3,6
<b>I alt</b>	<b>4.848,6</b>	<b>1.996.176</b>	<b>4.884,1</b>	<b>2.068.278</b>	<b>0,7</b>	<b>3,6</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice:</b>						
4.70 Kultur og Borgerservice	750,8	350.916	756,0	364.751	0,7	3,9
<b>I alt</b>	<b>750,8</b>	<b>350.916</b>	<b>756,0</b>	<b>364.751</b>	<b>0,7</b>	<b>3,9</b>

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2017 - Sektoropdelt**

	2016		2017		Ændring fra 2016 - 2017	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge:</b>						
5.50 Børn og ungeområdet	9.871,6	4.202.337	9.946,9	4.332.704	0,8	3,1
<b>I alt</b>	<b>9.871,6</b>	<b>4.202.337</b>	<b>9.946,9</b>	<b>4.332.704</b>	<b>0,8</b>	<b>3,1</b>
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>						
0.30 Administration m.v.	288,9	176.118	315,7	195.156	9,3	10,8
Beskyttede stillinger	15,6	2.909	15,6	3.220	0,5	10,7
<b>I alt</b>	<b>304,5</b>	<b>179.026</b>	<b>331,4</b>	<b>198.377</b>	<b>8,8</b>	<b>10,8</b>
<b>Personale/lønninger i alt</b>	<b>21.455,8</b>	<b>9.385.118</b>	<b>21.626,2</b>	<b>9.672.861</b>	<b>0,8</b>	<b>3,1</b>

Anm.: Inklusiv ikke decentraliserede stillinger. Der er kun medtaget stillingsforbrug for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, såfremt kommunen kører løn for dem. De overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger fra 2016-2017 udgør gennemsnitligt 1,95 %. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.672,9 mio. kr. i 2017, hvilket er en stigning på ca. 287,7 mio. kr. i forhold til 2016 – svarende til en stigning på ca. 3,1 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. Disse udgjorde gennemsnitligt 1,95 procent for kommunerne fra 2016-2017.

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor har det samlede personaleforbrug været svagt stigende fra 2013-2014, mens personaleforbruget er faldet fra 2014-2016, hvorefter det er steget igen.

Faldet i antal ansatte skal blandt ses i lyset af budgetforligene for 2011 og 2012, hvor der blev besluttet mærkbare driftsreduktioner. I budgetforliget for 2011 blev det besluttet, at afdelingerne skulle udmønte driftsreduktioner på 332 mio. kr. i 2011 stigende til 387 mio. kr. i 2014. I budgetforliget for 2012 blev det besluttet, at der skulle udmøntes yderligere driftsreduktioner på 222 mio. kr. i 2012 stigende til 308 mio. kr. i 2014.

I 2013 blev der ligeledes udmøntet driftsreduktioner. Disse udgjorde 151 mio. kr. Tilsvarende blev der i Budget 2016 udmøntet driftsreduktioner primært som følge af regeringens indførelse af det såkaldte omprioriteringsbidrag. I 2016 udgjorde det samlede sparekrav 61 mio. kr.

**Tabel 2: Personaleforbrug i perioden 2013-2017 - pr. magistratsafdeling**

	2013	2014	2015	2016	2017
	- Antal fuldtidsansatte -				
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	4.378,5	4.467,1	4.354,6	4.428,6	4.477,8
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.196,5	1.212,6	1.264,8	1.251,7	1.230,0
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	5.076,7	5.162,8	5.117,6	4.848,6	4.884,1
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	697,9	698,6	734,2	750,8	756,0
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	10.269,0	10.099,6	9.976,8	9.871,6	9.946,9
Borgmesterens Afdeling	291,4	302,9	292,7	304,5	331,4
<b>I alt</b>	<b>21.910,0</b>	<b>21.943,6</b>	<b>21.740,7</b>	<b>21.455,8</b>	<b>21.626,2</b>

Anm.: Inklusiv ikke-decentraliserede stillinger. Der er kun medtaget stillingsforbrug for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, såfremt kommunen kører løn for dem. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

## Afskrivninger og kassedifferencer

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

Herudover er der redegjort for omfanget af konstaterede kassedifferencer.

## Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender og kassedifferencer.

### Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Magistratsafdelingerne har i 2017 afskrevet nedennævnte beløb som uerholdelige:

	- Hele kr. -
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	8.629.488
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.697.630
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	1.913.609
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	826.028
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	274.092
Borgmesterens Afdeling	35.789
	<b>13.376.637</b>

Afskrivningerne er nærmere specificeret efterfølgende.

### Kassedifferencer

Magistratsafdelingerne har i 2017 konstateret følgende nettokassedifferencer (underskud angives med positivt fortegn):

	- Hele kr. -
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	28.930
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	43.272
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	445
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	-66.999
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	-12.872
Borgmesterens Afdeling	0
	<b>-7.224</b>

Kassedifferencerne er nærmere specificeret efterfølgende.

## Specifikation af afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Der er i 2017 afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 13,4 mio. kr., hvilket er 0,9 mio. kr. mere end afskrivningerne for 2016.

Baggrunden for stigningen er primært, at der har været større afskrivninger vedrørende istandsættelsesregninger på ¼-dels lejligheder.

Afskrivningerne beskrives efterfølgende.

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt**

**8.629.488**

### Heraf:

- |  |           |
|--|-----------|
| • Kontanthjælp mod tilbagebetaling: I alt 11.116.606,76 kr., hvoraf kommunens andel udgør 6.743.092,45 kr. og statens andel 4.373.514,31 kr. | 6.743.092 |
| • Istandsættelsesregninger ¼ dels lejligheder  | 1.847.500 |
| • Økonomi - diverse afskrivninger  | 38.896    |

Det samlede afskrevne beløb vedrørende år 2017 udgør godt 8,6 mio. Størstedelen af det afskrevne beløb skyldes posten "Kontanthjælp mod tilbagebetaling".

De afskrevne beløb er nærmere beskrevet i det følgende:

### Kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling

Samlet udgjorde afskrivningerne for kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling godt 11,1 mio. kr. brutto i 2017. Kommunens andel af de 11,1 mio. kr. udgør 6,7 mio. kr., mens statens andel udgør knap 4,4 mio. kr. Dette niveau er på samme niveau som i 2016.

Der foretages afskrivninger for både forældelse og bortfald. Forældelse sker i henhold til gældende lovgivning om inddrivelse af gæld til det offentlige og lov om forældelse af fordringer. Det er restanceinddrivelsesmyndigheden, som forestår disse afskrivninger. Bortfald sker i medfør af bekendtgørelse om kommunernes opkrævning af tilbagebetalingskrav efter lov om aktiv socialpolitik. Vurderingen af bortfald foretages af Opkrævningen under Kultur og Borgerservice. Afskrivninger sker over driften som manglende indtægt på fordringen.

### Istandsættelsesregninger vedr. ¼ - dels lejligheder

Der er afskrevet i alt 1.847.500,35 kr.

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

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



**Økonomi, øvrige afskrivninger**

Det samlede beløb, som afskrives under "Økonomi – diverse afskrivninger", er på i alt 38.895,52 kr. Beløbet vedrører følgende:

- 3.153,00 kr. Difference mellemkommunale afregninger, hvor differencerne ikke kan udredes.
- -14.153,00 kr. Difference mellem KMD Aktiv og Nordea, der ikke kan udredes.
- 49.895,52 kr. Difference i statsrefusion vedr. Særligt dyre enkeltsager 2015, som det ikke har været muligt at udrede.

**- Hele kr. -**

**Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt**

**1.697.630**

**Heraf:**

• Administration m.v.	0
• Byggeri (Vedrører diverse regningskrav)	39.684
• Kollektiv trafik (Vedrører kontrolafgifter busser)	626.852
• P-kontrol (Vedrører parkeringsafgifter)	448.015
• Vejevæsen (Vedrører diverse regningskrav)	10.556
• Miljø og energi (Vedrører diverse regningskrav)	2.327
• Ejendomme (Vedrører diverse regningskrav og WebBolig)	53.553
• Aarhus Brandvæsen	-10
• Natur og Vej Service (Vedrører diverse regningskrav)	110.221
• Affald og Varme, Affald (Vedrører konkurser m.v.)	111.922
• Affald og Varme, Varme (Vedrører konkurser m.v.)	294.510

**- Hele kr. -**

**Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt**

**1.913.609**

**Heraf:**

Madservice	118.090
Hjemmehjælp/ophold/deposita/kørsel	158.247
Motorkøretøjslån	841.514
Ældreboligsystemet (Unik) - husleje m.v.	795.758

**Madservice, hjemmehjælp, ældreboligsystemet (Unik):**

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

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

**Motorkøretøjslån:**

Det afskrevne beløb på 841.514,13 kr. stammer fra afskrivninger vedr. motorkøretøjslån hvor debitor får nedskrevet lånet i forbindelse med bevilget afdragsfrihed eller hvor boet er udlagt til begravelsesomkostninger.

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 826.028**

**Heraf:**

• Musikskole	0
• Biblioteksafgifter og bibliotekserstatninger	16.493
• Folkeregister	230.300
• Boligsikring og boligydelse	340.127
• Opkrævningen	0
• Filmby Aarhus	0
• Godsbanen	1.191
• Regningskrav Musikhuset	90.981
• Sport & Fritid	1
• Idrætsanlæg	31.001
• Diverse regningskrav Kultur & Borgerservice	90.609
• Børnefamilieydelse og børnetilskud	25.037
• Underholdsbidrag	290

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 274.092**

Børn og Unge har ikke selv foretaget afskrivninger i 2017.

Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice har i 2017 foretaget afskrivning på i alt kr. 274.092 vedr. Børn og Unge. Heraf vedrører kr. 55.053 ikke-decentraliserede områder (økonomiske fripladser på daginstitutionsområdet), mens kr. 219.039 vedrører forældrebetaling vedr. pasningstilbud samt øvrige regningskrav – heraf er de kr. 218.058 afskrevet over balancen.

Opkrævningen har foretaget afskrivningen på baggrund af debitorer afgang ved døden, forældede sager, eftergivelse af gæld samt anden afskrivning.

- Hele kr. -

**Borgmesterens Afdeling har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 35.789**

Der er afskrevet for i alt 35.788,79 kr. relateret til lønkrav. Lønkravene vedrører magistratsafdelingerne. Det er ukendt hvilken magistratsafdeling lønkravet vedrører.

---

**I alt**


---

**13.376.637**

## Kassedifferencer

Kassedifferencerne udgør i 2017 -7.224 kr. netto, svarende til et fald på 8.954 kr. fra 2016 til 2017.

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

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

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>28.930</b>
<b>Heraf:</b>	
• Kantine Jægergården	-2.571,49
• Familier, Børn og Unge	16.889,30
• Socialpsykiatri og Udsatte Voksne	6.810,89
• Voksen Handicap	6.745,22
• AMC, Aarhus Sygehus – kiosk	1.056,56
	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>43.272</b>
<b>Heraf:</b>	
• Ejendomme	-383.246
• Byens Anvendelse Aut. A	-184
• AffaldVarme Aarhus	426.701
	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>445</b>
<b>Heraf:</b>	
• Økonomi	-2
• Sundhed	446
	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-66.999</b>
<b>Heraf:</b>	
• Borgerservice	6.981
• Svømme- og idrætsanlæg	-17.431
• Godsbanen	-2.994
• Musikhuset Aarhus	5.528
• Diverse	-59.083

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Børn og Unge har haft kassedifferencer på i alt**

**-12.872**

Der er i regnskab 2017 i Børn og Unge konteret kr. -12.872,28 i kassedifferencer (overskud).

Dette beløb omfatter kassedifferencer opstået på egentlige kasser i såvel vore institutioner som i kantinerne på skolerne

- Hele kr. -

**Borgmesterens Afdeling haft kassedifferencer på i alt**

**0**

Borgmesterens afdeling har ikke haft kassedifferencer i 2013.

---

**I alt**

**-7.224**

---

## **Bilag 1 - Regnskabspraksis**

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

## **Regnskabspraksis for indregning og værdiansættelse af materielle og immaterielle aktiver samt hensatte forpligtelser**

Aarhus Kommunes regnskab er generelt udarbejdet på grundlag af reglerne herfor fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, ligesom den bagvedliggende registrering er foretaget i kommunens økonomisystem på grundlag af reglerne om god bogføringsskik.

I relation til udarbejdelsen og opstillingen af Aarhus Kommunes udgiftsregnskab er der ikke afvigelser fra normal praksis vedrørende udarbejdelsen af sådanne regnskaber.

Som konsekvens af de ændrede regler i Budget- og Regnskabssystemer vedr. det omkostningsbaserede driftsregnskab, har Aarhus Kommune fra regnskab 2011 valgt ikke at udarbejde en resultatopgørelse, en pengestrømsopgørelse og en omregningstabel, der har til formål at forklare forskellen mellem det omkostningsbaserede og udgiftsbaserede resultat. Ligeledes har Aarhus Kommune fra regnskab 2011 valgt, at registrere ændringen i arbejdsskade, tjenestemandspensionen samt gæld vedrørende finansielt leasede aktiver som en korrektion direkte på balancen.

### **Generelle regler for registrering af aktiver**

Økonomi- og Indenrigsministeriet har udmeldt generelle retningslinjer for, efter hvilke principper indregning af aktiver kan finde sted. På mange områder er der alene tale om vejledende rammer og anbefalinger. Aarhus Kommune har, i henhold til principper for god regnskabsskik, defineret de principper, der fra 1. januar 2007 skal lægges til grund ved den løbende registrering af værdien af kommunes aktiver.

Nedenstående regnskabspraksis fastlægger principperne for Aarhus Kommunes indregning og måling af de fysiske aktiver på alle kommunale områder.

Regnskabspraksis er udarbejdet med udgangspunkt i Økonomi- og Indenrigsministeriets regler i Budget- og Regnskabssystemet samt orienteringsskrivelser o. lign. Økonomi- og Indenrigsministeriets arbejder fortsat med fastlæggelsen af principper, hvorfor der senere kan fremkomme ændringer til denne regnskabspraksis.

Det påhviler de enkelte fagforvaltninger løbende at holde sig orienteret om forhold/ændringer af betydning for indregning og måling af materielle og immaterielle aktiver samt hensatte forpligtelser i "Budget- og Regnskabssystemet for kommuner".

Det påhviler de enkelte fagforvaltninger at indregning og måling af materielle og immaterielle aktiver i Aarhus Kommunes anlægskartotek samt hensatte forpligtelser på balancen følger Aarhus Kommunes regnskabspraksis på området, jf. Kasse- og Regnskabsregulativet. Fastlæggelse af regnskabspraksis er sket i samarbejde med revisionen.

### **Grundlæggende principper for regnskabsafleggelse**

Aktiver skal værdiansættes med bruttoudgiften, således skal der i værdisætningen sikres, at f.eks. tilskud m.v. ikke modregnes i aktivernes værdi (det være sig f.eks. aktiver finansieret af eksterne forskningsmidler, fondsmidler mv.).

Det skal endvidere sikres, at indirekte omkostninger og ibrugtagningssudgifter mv. er tillagt anskaffelsesprisen.

Som hovedregel skal værdiansættelsen ske ekskl. moms. På enkelte områder bl.a. ældreboliger gælder særlige regler.

Hvis det ikke er muligt at fastlægge kostprisen, skal aktivet indregnes til genanskaffelsespris, branchestandardpris eller begrundet skøn.

### **Aktiveringsgrænser**

Som følge af Økonomi - og Indenrigsministeriets regler i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner skal aktiver med en levetid på 1 år eller derunder straksafskrives, og således ikke registreres i anlægskartoteket.

Klumpning af anlægsaktiver afskaffes fra regnskab 2011. Klumpede aktiver, som allerede er optaget på balancen fjernes ikke fra balancen, men udgår af balancen i takt med afskrivningerne.

Nye aktiver over 100.000 kr. optages i anlægskartoteket til anskaffelsessummen inkl. installationsomkostninger m.v., samt eventuelle indirekte omkostninger, herunder projektering, ledelse m.v.

Det er frivilligt at medtage aktiver til en værdi på mellem 50.000-100.000 kr. Aktiver til under 50.000 kr. må ikke optages i anlægskartoteket og statusbalancen.

Forbedringer på eksisterende aktiver som er registreret i anlægskartoteket, skal aktiveres, når forbedringen overstiger 100.000 kr. ud fra en vurdering af, om udgiften har medført en væsentlig forbedring af et aktiv, eller den har medført en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid (f.eks. bygningsrenoveringer, bygningsudvidelser).

Udgifter afholdt via KB-bevillinger og alm. anlægsbevillinger til genopretning skal optaget i anlægskartoteket i det omfang bevillingerne til den enkelte organisatoriske enhed overstiger 100.000 kr. og udgiften har medført en forbedring af aktivet eller en forlængelse af aktivets levetid.

Hvorvidt anskaffelsen skal aktiveres sammen med det pågældende aktiv afhænger af om tilgangens afskrivningsprofil afviger fra det oprindelige aktivs afskrivningsprofil.

Udgifter som har karakter af mindre reparationer, og som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, skal driftføres i regnskabet.

### **Opskrivninger og nedskrivninger**

Der må som udgangspunkt ikke foretages opskrivning af anlægsaktiverne.

Hvis værdistigningen er permanent og opskrivningen kan foretages på et objektive grundlag, kan der undtagelsesvis foretages opskrivninger. Opskrivninger må udelukkende foretages af Borgmesterens afdeling.

Hvis et anlægsaktiv vurderes til at være væsentligt forringet i forhold til registreringerne i anlægskartoteket, skal der foretages nedskrivninger. Det kan f.eks. være i tilfælde af brand, anden materiel beskadigelse, konstatering af forurening på grunden hvor anlægget er opført eller ny lovgivning, der har gjort anlægget utidssvarende i forhold til det formål de er anvendt til. Der skal i givet tilfælde været tale om en varig forringelse af værdien.

### **Indregningstidspunkt**

Aktiverne skal indregnes på anskaffelsestidspunktet.

Grunde og bygninger kan indregnes ved tinglyst foreløbigt skøde men skal indregnes senest ved anmærkningsfrit tinglyst skøde.

### **Afskrivninger**

Afskrivningsgrundlaget skal være kostpris med fradrag af forventet scrapværdi (restværdi) efter afsluttet brugstid.

Aktiverne skal afskrives lineært over levetiden.

Grunde og igangværende materielle anlægsaktiver skal ikke afskrives.

Afskrivningerne frem til 31. december 2006 er fastholdt. Ændret regnskabspraksis fra 1. januar 2007 har alene fremtidig virkning for afskrivningerne. For bygninger, hvor der i henhold til tidligere regnskabspraksis, har været anvendt anden afskrivningsprofil end de fra 2007 gene-

relt gældende levetider, kan restværdien alternativt anvendes som afskrivningsgrundlag for den resterende skønnede levetid. Denne må dog ikke overstige gældende maksimale levetider.

Afskrivningsperioderne for de respektive anlægsaktiver for åbningsbalancen og den løbende registrering af materielle- og immaterielle aktiver fra 1. januar 2007 følger Budget- og Regnskabssystemer for kommuner, kapitel 8.

Afskrivningsperioder på forsyningsområdet er fastlagt så de svarer til den økonomiske levetid.

### **Selvejende institutioner med driftsoverenskomst**

Selvejende institutioner er ifølge Økonomi - og Indenrigsministeriet omfattet af registreringen, og skal registreres på samme måde som kommunens egne ejendomme/aktiver.

## **Materielle anlægsaktiver herunder leasede aktiver**

### **Scrapværdier**

Der skal foretages registrering af scrapværdier på over 50.000 kr. i de tilfælde, hvor det vurderes, at den vil udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsespris, eller hvor der eksisterer en kontrakt med en aftale med en tredje part om overtagelse af aktivet efter en fastsat periode.

Negative scrapværdier, hvilket vil sige udgifter til bortskaffelse/reetablering, skal registreres i anlægskartoteket som en noteoplysning.

### **Leasede aktiver**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor Aarhus Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) skal registreres.

Leasingkontrakterne skal indregnes til kostprisen, der måles som nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Minimumsleasingydelse svarer, som hovedregel, til de fremtidige leasingydelser, som Aarhus Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf skal der anvendes den interne rente i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, såfremt denne har været tilgængelig. Har den interne rente ikke været tilgængelig, anvendes Aarhus Kommunes lånerente.

Leasede aktiver med anskaffelsespriser over 100.000 kr. registreres i anlægskartoteket.

Hvis aktiver lejes af et andet forvaltningsområde, skal aktivet registreres hos ejeren.

En række leasingkontrakter for hjemmeplejen indeholder et meget stort antal aktiver (hjemmeplejebilerne). Disse leasede aktiver med anskaffelsespriser over 100.000 kr. er registeret samlet i anlægskartoteket.

Det skal bemærkes, at finansielt leasede aktiver skal afskrives i overensstemmelse med levetiden på den pågældende type af aktiv (og ikke efter leasingperiodens længde).

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse skal indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### **Grunde og bygninger**

Grunde og bygninger anskaffet før 1999 skal værdiansættes til den seneste offentlige ejendomsvurdering før 1. januar 2004 dvs. pr. 1. oktober 2003. Grundværdien skal udskilles fra den offentlige ejendomsværdi for at tilvejebringe den faktiske ejendomsværdi og dermed også grundlaget for ned samt opskrivninger af ejendommen.

Grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 skal værdiansættes til kostpris (købspris eller værdien i kommunens anlægsregnskaber).



Grunde og bygninger skal aktiveres uden hensyn til straksafskrivningsgrænsen til sikring af fuldstændigheden, samt ud fra en betragtning om, at de generelt er købt til anvendelse for "produktion" og derfor er del af et større anlæg.

### **Infrastrukturelle og ikke-operative aktiver**

Infrastrukturelle aktiver (veje, broer mv.) og ikke-operative aktiver (arealer anskaffet til rekreative, naturbeskyttelses- eller genopretningsformål) kan men skal ikke registreres. Såfremt infrastrukturelle aktiver registreres skal de værdiansættes til kr. 0.

### **Tekniske anlæg, inventar mv.**

For bygninger opført eller anskaffet før 1. januar 2004 kan tekniske anlæg medtages i bygningernes værdi og afskrives over den forventede restlevetid for bygningerne, jf. Økonomi - og Indenrigsministeriets retningslinjer til åbningsbalancen 2004. Det drejer sig om installationer vedr. varme, el, klima- og ventilationsanlæg, elevatorer mv.

For bygninger opført eller anskaffet efter 1. januar 2004 skal tekniske anlæg udskilles og optages særskilt i anlægskartoteket. Disse anlæg skal afskrives særskilt over levetiden.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokal omfatter lokalefaciliteter, hvor Aarhus Kommune selv har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler og afholdt udgiften.

Indretning af lejede lokaler omfatter udgifter, som relaterer sig til nagelfast indretning, der tilgodeser Aarhus Kommunes særlige behov.

Indretning af lejede lokal skal optages i anlægskartoteket for indretning afholdt efter 1. januar 2007.

Inventarudgifter i lejede bygninger/lokaler følger samme regler som gælder for inventar i egne bygninger/lokaler.

### **Aktiver, der er indkøbt brugt**

Aktiver som f.eks. maskiner og motorkøretøjer, der er indkøbt brugt, skal værdisættes til brugtprisen (dvs. fakturaprisen), og afskrives over den resterende fastsatte levetid.

### **Igangværende materielle anlægsaktiver**

Igangværende materielle anlægsaktiver skal måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Igangværende materielle anlægsaktiver overføres til relevant anlægskategori på ibrugtagningstidspunktet dog senest ved byrådets godkendelse af anlægsregnskabet.

### **Kunst og aktiver af kulturel- eller historisk karakter**

Kunst og aktiver af kulturel- eller historisk karakter af betydelig værdi skal indregnes med 0 kr., da værdien vanskeligt kan opgøres pålideligt.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede mod vederlag som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger f. eks investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter.

Aarhus Kommune har fra 2007 valgt ikke at aktivere og afskrive interne oparbejdede immaterielle aktiver ud fra den betragtning, at interne oparbejdede immaterielle aktiver vanskeligt kan opgøres pålideligt. Interne oparbejdede immaterielle aktiver optaget i anlægskartoteket før 1. januar 2007 skal afskrives ud fra hensynet om dels stringens i registreringen og dels en bedre tilrettelæggelse af arbejdsgange.

Immaterielle anlægsaktiver erhvervet mod vederlag er obligatorisk at optage i anlægskartoteket. Disse skal måles til kostpris.

### **Omsætningsaktiver**

Alle varebeholdninger (produktions-, beredskabs- og omkostningslagre), hvor den samlede kostpris tillagt eventuelle forarbejdningomkostninger og andre omkostninger overstiger 1 mio. kr. opgjort på balancetidspunktet, skal indregnes. Varebeholdninger omfatter i den sammenhæng varekategorier, der registreres på samme funktion.

Lagerværdien kan styres efter en vejet gennemsnitspris på lagerbeholdningen eller FIFO princippet.

Varebeholdninger, hvor den samlede kostpris er over 100.000 kr. og under 1 mio. kr. skal indregnes, såfremt der sker væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år, og en periodisering således giver et mere retvisende billede af de forbrugte ressourcer.

Grunde og bygninger til videresalg skal registreres. Grunde og bygninger skal måles til kostpris/forventet salgspris eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Afgørende for, hvornår en bygning eller en grund er et anlægsaktiv eller et omsætningsaktiv, er formålet med at eje aktivet. Aktivet skifter status fra det øjeblik, der er truffet beslutning om et salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i serviceproduktionen.

Andre aktiver til salg skal optages som omsætningsaktiver.

### **Hensatte forpligtelser m.v.**

Hensatte forpligtelser er opstået som resultat af tidligere begivenheder, og hvis indfrielse forventes at medføre afståelse af fremtidige økonomiske fordele.

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

Det er obligatorisk at indregne hensatte forpligtelser, der enkeltvis overstiger 100.000 kr. i balancen fra regnskab 2008. Hensatte forpligtelser skal indregnes som det bedste skøn over de omkostninger, der på balancedagen er nødvendige for at afvikle forpligtelsen

Hensatte forpligtelser kan indregnes i balancen når:

- Kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og
- Det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og
- Der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen

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

Tjenestemandspensionsforpligtelsen beregnes på baggrund af følgende forudsætninger:

- En pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet for kommuner.
- Forventet levealder baseres på Finanstilsynets senest offentliggjorte benchmark for levetidsforudsætninger inkl. benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.
- Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser.
- Inflationsniveau og dermed ydelsesreguleringniveau baseres på samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension. Inflationen fastsættes ud fra det langsigtede skøn.
- For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Per den 31. december 2017 er der foretaget en aktuarmæssig opgørelse af den ikke afdækkede pensionsforpligtelse. Herefter skal pensionsforpligtelsen som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år.

Aarhus kommune har i henhold til gældende regler fået udarbejdet en aktuaropgørelse over kommunens arbejdsskadeforpligtelse pr. 31. december 2016 og udviklingen i forpligtelsen 4 år frem. Aarhus Kommune har ændret praksis, hvormed arbejdsskadeforpligtelsen er opgjort svarende til aktuaropgørelsen, således at den beskriver hvad kommunen forventeligt skylder på skader, der er indtrådt frem til opgørelsesdag.

## Bilag 2-1 Hovedoversigt

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

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

- A. Driftsvirksomhed
- B. Anlægsvirksomhed
- C. Renter
- D. Finansforskydninger
- E. Afdrag på lån
- F. Finansiering

Summen af posterne A til E er finansieret under et af post F.

## Aarhus Kommune

## Hovedoversigt 2017

	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.					
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	9.858.228	-2.157.072	9.750.207	-1.767.251	-303.438	107.501
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	3.656.761	-3.291.300	3.666.173	-3.085.802	210.608	-351.084
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.147.875	-660.137	4.102.740	-539.204	-57.770	0
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.448.756	-389.632	1.254.868	-192.810	12.551	-1.064
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	5.918.261	-942.239	6.027.253	-963.724	-60.873	2.941
Borgmesterens Afdeling	765.550	-80.715	748.615	-31.800	-35.954	0
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>25.795.433</b>	<b>-7.521.095</b>	<b>25.549.856</b>	<b>-6.580.591</b>	<b>-234.875</b>	<b>-241.706</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-1.587.825</b>		<b>0</b>		<b>157.018</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed:</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	40.402	-1.889	36.429	0	30.776	-29.301
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	840.695	-759.906	1.052.447	-323.745	172.526	-646.568
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	152.530	-4.718	24.828	0	133.344	-1.433
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	163.435	-77.599	57.891	-74.940	162.260	-84.919
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	281.403	-1.750	349.260	-102.578	-71.358	97.596
Borgmesterens Afdeling	38.201	-12.852	-70.313	-752.860	110.718	741.079
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>1.516.667</b>	<b>-858.715</b>	<b>1.450.541</b>	<b>-1.254.123</b>	<b>538.266</b>	<b>76.453</b>
<b>C. Renter</b>	<b>108.213</b>	<b>-69.733</b>	<b>104.532</b>	<b>-89.764</b>	<b>-2.223</b>	<b>-17.846</b>
<b>D. Balanceforskydninger:</b>						
Forøgelse af likvide aktiver	0	0	0	0	0	-1.423.688
Øvrige balanceforskydninger	-25.043	189.907	-9.012	133.967	-1.189	106.546
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-25.043</b>	<b>189.907</b>	<b>-9.012</b>	<b>133.967</b>	<b>-1.189</b>	<b>-1.317.141</b>
<b>E. afdrag på lån</b>	<b>314.762</b>	<b>0</b>	<b>285.722</b>	<b>0</b>	<b>19.627</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>27.710.032</b>	<b>-8.259.635</b>	<b>27.381.640</b>	<b>-7.790.511</b>	<b>319.606</b>	<b>-1.500.240</b>
<b>F. Finansiering:</b>						
Forbrug af likvide aktiver	392.089	0	814.351	0	0	0
Optagne lån	0	-608.004	0	-1.072.811	0	1.072.338
Tiiskud og udligning	311.198	-3.672.144	316.081	-3.764.502	0	92.331
Skatter	105.923	-15.979.459	20.698	-15.904.945	0	15.965
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>809.210</b>	<b>-20.259.607</b>	<b>1.151.129</b>	<b>-20.742.258</b>	<b>0</b>	<b>1.180.635</b>
<b>Balance</b>	<b>28.519.242</b>	<b>-28.519.242</b>	<b>28.532.769</b>	<b>-28.532.769</b>	<b>319.606</b>	<b>-319.606</b>

## Bilag 2-2 Tværgående artsoversigt

Den tværgående artsoversigt viser sammensætningen af kommunens ressourceforbrug.

Oversigten omfatter regnskabets udgifter og indtægter opdelt på grundlag af den autoriserede artsinddeling.

## Aarhus Kommune

## Tværgående artsoversigt 2017

	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.	
<b>1. Lønninger</b>	<b>9.674.569</b>	
0. Lønninger via lønsystemet	9.674.569	
2. Øvrige lønudgifter	0	
3. Overførte lønninger	0	
<b>2. Varekøb</b>	<b>1.896.670</b>	
2. Fødevarer	172.283	
3. Brændsel og drivmidler	881.238	
5. Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	0	
6. Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	67.517	
7. Anskaffelser	53.210	
9. Øvrige varekøb	722.421	
<b>4. Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>8.863.822</b>	
0. Tjenesteydelser uden moms	1.470.237	
5. Entreprenør- og håndværkerydelser	1.339.241	
6. Betalinger til staten	1.161.676	
7. Betalinger til kommuner	586.309	
8. Betalinger til amtskommuner	1.270.867	
9. Øvrige tjenesteydelser m.v.	3.035.492	
<b>5. Tilskud og overførsler</b>	<b>6.851.137</b>	
1. Tjenestemandspensioner m.v.	490.010	
2. Overførsler til personer	5.841.261	
9. Øvrige tilskud og overførsler	519.865	
<b>6. Finansudgifter</b>	<b>1.233.045</b>	
<b>7. Indtægter</b>		<b>-6.570.388</b>
1. Egne huslejeindtægter		-434.326
2. Salg af produkter og ydelser		-4.317.668
6. Betalinger fra staten		-96.759
7. Betalinger fra kommuner		-397.561
8. Betalinger fra amtskommuner		-21.970
9. Øvrige indtægter		-1.302.105
<b>8. Finansindtægter</b>		<b>-21.948.854</b>
0. Finansindtægter		-19.174.925
6. Statstilskud		-2.773.929
<b>9. Interne udgifter og indtægter</b>	<b>0</b>	
1. Overførte lønninger	26.427	
2. Overførte varekøb	155.351	
4. Overførte tjenesteydelser	1.311.073	
7. Interne indtægter	-1.492.851	
<b>I alt</b>	<b>28.519.242</b>	<b>-28.519.242</b>

## **Bilag 2-3 Sammendrag af regnskabet**

Sammendraget af regnskabet har til formål at give et mere nuanceret overblik af regnskabet end hovedoversigten, idet sammendraget er specificeret på sektorer og således viser resultaterne for de enkelte magistratsafdelingers delområder.



## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2017

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion)</b>			
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>			
1.00 Socialforvaltningen	2.411.978	2.432.578	-20.600
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	5.183.018	5.455.002	-271.985
1.70 Administration m.v.	106.161	95.377	10.784
<b>I alt</b>	<b>7.701.156</b>	<b>7.982.956</b>	<b>-281.800</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	43.167	34.980	8.186
2.10 Arealudvikling Aarhus	271.143	310.834	-39.692
2.20 Planlægning og byggeri	0	0	0
2.30 Trafik og veje	231.438	252.824	-21.385
2.40 Natur og miljø	99.740	99.311	430
2.50 Ejendomsforvaltning	-53.293	-39.701	-13.592
2.60 Brandvæsen	71.472	77.640	-6.169
2.70 Natur og vejsservice	3.097	358	2.739
2.90 Affald og varme	-301.302	-155.874	-145.429
<b>I alt</b>	<b>365.461</b>	<b>580.372</b>	<b>-214.910</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	3.487.738	3.563.535	-75.797
<b>I alt</b>	<b>3.487.738</b>	<b>3.563.535</b>	<b>-75.797</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	1.059.125	1.062.058	-2.933
<b>I alt</b>	<b>1.059.125</b>	<b>1.062.058</b>	<b>-2.933</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	4.976.023	5.063.530	-87.507
<b>I alt</b>	<b>4.976.023</b>	<b>5.063.530</b>	<b>-87.507</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	26.846	-26.846
0.30 Administration m.v.	684.836	689.969	-5.133
<b>I alt</b>	<b>684.836</b>	<b>716.815</b>	<b>-31.979</b>
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>18.274.338</b>	<b>18.969.265</b>	<b>-694.927</b>

## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2017

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>			
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>			
1.00 Socialforvaltningen	38.513	36.429	2.084
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	0	0	0
1.70 Administration m.v.	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>38.513</b>	<b>36.429</b>	<b>2.084</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	0	0	0
2.10 Arealudvikling Aarhus	-558.860	-116.517	-442.344
2.20 Planlægning og byggeri	0	0	0
2.30 Trafik og veje	339.922	267.931	71.991
2.40 Natur og miljø	21.413	27.338	-5.925
2.50 Ejendomsforvaltning	47.726	363.473	-315.747
2.60 Brandvæsen	5.120	-150.591	155.711
2.70 Natur og vejservice	0	0	0
2.90 Affald og varme	225.468	337.067	-111.599
<b>I alt</b>	<b>80.789</b>	<b>728.702</b>	<b>-647.913</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	147.812	24.828	122.985
<b>I alt</b>	<b>147.812</b>	<b>24.828</b>	<b>122.985</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	85.836	-17.049	102.885
<b>I alt</b>	<b>85.836</b>	<b>-17.049</b>	<b>102.885</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	279.653	246.682	32.971
<b>I alt</b>	<b>279.653</b>	<b>246.682</b>	<b>32.971</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	-806.363	806.363
0.30 Administration m.v.	25.349	-16.810	42.159
<b>I alt</b>	<b>25.349</b>	<b>-823.173</b>	<b>848.523</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>657.953</b>	<b>196.418</b>	<b>461.534</b>

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Sammendrag af regnskab 2017</b>		
	<b>Regnskab (1)</b>	<b>Budget (2)</b>	<b>Afvigelse (3)=(1)-(2)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>C. Renter</b>				
7.22 Renter af likvide aktiver	-27.788	-25.857	-1.931	
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.690	-5.332	-359	
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-5.223	-16.179	10.956	
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-26.448	-36.664	10.216	
7.40 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0		
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.438	1.777	2.661	
7.55 Renter af langfristet gæld	104.455	110.560	-6.105	
7.58 Kurstab og kursgevinster	-5.264	-13.538	8.274	
<b>C. Renter i alt</b>	<b>38.480</b>	<b>14.768</b>	<b>23.712</b>	
<b>D. Balanceforskydninger</b>				
8.22 Forøgelse af likvide aktiver	392.089	814.351	-422.262	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-21.007	0	-21.007	
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-264.582	2.334	-266.916	
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	178.373	126.466	51.907	
8.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	-1.874	1.874	
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-4	0	-4	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	10.053	0	10.053	
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	1.654	-9.012	10.666	
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	2	0	2	
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	69.323	0	69.323	
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-1.646	229	-1.875	
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	192.696	6.812	185.884	
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>556.953</b>	<b>939.306</b>	<b>-382.353</b>	
<b>E. Afdrag på lån</b>				
8.60 Afdrag på lån	314.762	285.722	29.040	
<b>E. Afdrag på lån i alt</b>	<b>314.762</b>	<b>285.722</b>	<b>29.040</b>	
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>19.842.485</b>	<b>20.405.479</b>	<b>-562.994</b>	
<b>F. Finansiering</b>				
8.22 Forbrug af likvide aktiver	0	0	0	
8.55 Optagne lån	-608.004	-1.072.811	464.807	
7.62 Tilskud og udligning	-3.360.946	-3.448.421	87.475	
7.68 Skatter	-15.873.536	-15.884.247	10.711	
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>-19.842.485</b>	<b>-20.405.479</b>	<b>562.994</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Bilag 2-4 Anlægsoversigt

Anlægsoversigten viser den regnskabsmæssige værdi af kommunens materielle aktive.

## Aarhus Kommune

## Anlægsoversigt 2017

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	1.000 kr.						
<b>Kostpris 01-01 i regnskabsåret 1)</b>	<b>3.791.345</b>	<b>14.012.803</b>	<b>6.676.811</b>	<b>286.785</b>	<b>2.144.286</b>	<b>60.396</b>	<b>26.972.426</b>
Tilgang 2)	14.061	275.513	267.421	5.003	902.349	6.519	1.470.866
Afgang	-5.789	-86.584	-34.189	0	-7.033	0	-133.595
Overført 3)	3.437	420.487	125.177	0	-549.101	0	0
<b>Kostpris 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>3.803.054</b>	<b>14.622.219</b>	<b>7.035.220</b>	<b>291.788</b>	<b>2.490.501</b>	<b>66.915</b>	<b>28.309.697</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01-01 i regnskabsåret</b>	<b>-10.409</b>	<b>-4.831.131</b>	<b>-2.865.156</b>	<b>-152.449</b>	<b>0</b>	<b>-47.651</b>	<b>-7.906.796</b>
Årets afskrivninger 4)	0	-473.090	-238.801	-17.866	0	-2.974	-732.731
Årets nedskrivninger 5)	0	-18.599	0	0	0	0	-18.599
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	1.816	26.884	16.060	0	0	0	44.760
<b>Ned- og afskrivninger 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>-8.593</b>	<b>-5.295.936</b>	<b>-3.087.897</b>	<b>-170.315</b>	<b>0</b>	<b>-50.625</b>	<b>-8.613.366</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo 2017</b>	<b>3.794.461</b>	<b>9.326.283</b>	<b>3.947.323</b>	<b>121.473</b>	<b>2.490.501</b>	<b>16.290</b>	<b>19.696.331</b>
<b>Afskrives over antal år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>10-50 år</b>	<b>2-100 år</b>	<b>3-25 år</b>	<b>Afskrives ikke</b>	<b>2-10 år</b>	<b>-</b>

1) Kostprisen består af regnskabsværdien ultimo sidste regnskabsår samt primokorrekationer i regnskabsåret.

2) Tilgang består af tilgang i regnskabsåret samt efteraktiveringer.

3) Overførsler er primært overførsler fra materielle anlægsaktiver under udførelse m.v. til relevant anlægskategori. Overførslen sker når anlægget tages i brug. En nettooverførsel forskellig fra 0 er udtryk for aktiver som er sat til salg og derfor overført til omsætningsaktiver.

4) Årets afskrivninger består af årets normalafskrivninger, omposterede afskrivninger og afskrivninger vedrørende efteraktiveringer.

Den samlede ejendomsværdi af Grunde og Bygninger opgjort ultimo 2017 udgør 18.615 mio. Kr.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver indregnet som følge af finansielle leasingkontrakter udgør 47 mio. kr.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 tilhører 4.610 mio. kr. de takstfinansierede områder og 1.610 mio. kr. vedrører ældreboligområdet. De selvejende institutioners aktiver kan opgøres til 180 mio. kr.

## **Bilag 3 – Regnskabsoversigter autoriseret af Økonomi- og Indenrigsministeriet**

Økonomi- og Indenrigsministeriet stiller formkrav til en række oversigter i regnskabet.

I Aarhus Kommunes resultatopgørelse betragtes størstedelen af udgifterne til ældreboliger som takstfinansierede ligesom den væsentligste del af de langfristede tilgodehaver betragtes som skattefinansierede jf. afsnittet om "Definitionen af den finansielle egenkapital" i de generelle bemærkninger.

De regnskabsoversigter, som er gengivet i afsnit "4. Den udvidede balance" i de generelle bemærkninger er opgjort efter Aarhus Kommunes definition på overskud, og opfylder derfor ikke Økonomi- og Indenrigsministeriets formkrav fuldt ud.

På de efterfølgende sider er tilsvarende oversigter derfor vist opgjort ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets definition på overskud, så de overholder de formkrav, Økonomi- og Indenrigsministeriet stiller til sådanne oversigter.

De øvrige oversigter i regnskabet overholder de af Økonomi- og Indenrigsministeriet stillede formkrav.

## Regnskabsopgørelse (autoriseret)

Den efterfølgende regnskabsopgørelse er opstillet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets definition. Der henvises i øvrigt til Aarhus Kommunes traditionelle regnskabsopgørelse (resultatopgørelse) jf. f. eks. afsnit "2. Regnskabsresultatet" i de generelle bemærkninger.

## Aarhus Kommune

Regnskabsopgørelse 2017  
(Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>Finansieringsindtægter netto:</b>			
Skatter	15.873.536	15.884.247	-10.711
Generelle tilskud	3.366.072	3.458.421	-92.349
Momsudligning	-5.126	-10.000	4.874
<b>Indtægter i alt</b>	<b>19.234.481</b>	<b>19.332.668</b>	<b>-98.187</b>
<b>Driftsudgifter netto:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.575.000	19.125.833	-550.833
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>18.575.000</b>	<b>19.125.833</b>	<b>-550.833</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>659.481</b>	<b>206.835</b>	<b>452.646</b>
Renter m.v. netto	38.480	14.768	23.712
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>621.001</b>	<b>192.067</b>	<b>428.934</b>
<b>Anlægsudgifter netto:</b>			
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	980.846	-150.079	1.130.925
Jordforsyning	-548.361	9.430	-557.792
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>432.484</b>	<b>-140.649</b>	<b>573.133</b>
<b>Resultat af ordinær drift/anlæg</b>	<b>188.517</b>	<b>332.716</b>	<b>-144.199</b>
Ekstraordinære poster	0	0	0
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>188.517</b>	<b>332.716</b>	<b>-144.199</b>
<b>B. Det takstfinansierede område netto:</b>			
Forsyningsvirksomheder	-75.194	178.626	-253.819
<b>Resultat af det takstfinansierede område</b>	<b>-75.194</b>	<b>178.626</b>	<b>-253.819</b>
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>263.711</b>	<b>154.090</b>	<b>109.620</b>



## Balance

Balancen viser en oversigt over Aarhus Kommunes aktiver og passiver og er her opstillet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets standard. Der henvises i øvrigt til beskrivelsen af Aarhus Kommunes finansielle balance i de generelle bemærkninger.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2017</b>		
	<b>Ultimo 2016 (1)</b>	<b>Ultimo 2017 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>Aktiver:</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver	19.016.182	19.680.041	663.860	
Immaterielle anlægsaktiver	12.746	16.290	3.544	
Finansielle anlægsaktiver	10.949.436	11.033.686	84.250	
Finansielle udlæg, forsyningsvirksomhederne	1.759.176	1.684.479	-74.697	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.737.539</b>	<b>32.414.496</b>	<b>676.957</b>	
<b>Omsætningsaktiver:</b>				
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	241.106	265.457	24.351	
Fysiske anlæg til salg	345.652	348.424	2.772	
Tilgodehavender	825.029	537.035	-287.994	
Værdipapirer	3.409	2.567	-843	
Likvide beholdninger	776.112	1.193.328	417.216	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.191.308</b>	<b>2.346.810</b>	<b>155.502</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>33.928.847</b>	<b>34.761.306</b>	<b>832.458</b>	
<b>Passiver:</b>				
<b>Egenkapital:</b>				
Balance for takstfinansierede aktiver	-4.512.610	-4.609.600	-96.990	
Balance for selvejende institutioners aktiver	-185.362	-180.285	5.077	
Balance for skattefinansierede aktiver i øvrigt	-14.917.714	-15.520.327	-602.613	
Balance for donationer	0	0	0	
Balance for finansielle statusposter	720.250	7.584.975	6.864.725	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-18.895.435</b>	<b>-12.725.237</b>	<b>6.170.199</b>	
<b>Gældsforpligtelser:</b>				
Hensatte forpligtigelser	-6.663.741	-13.646.218	-6.982.477	
Langfristede gældsforpligtigelser #)	-6.051.127	-6.330.303	-279.177	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-109.644	-97.949	11.694	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-2.208.901	-1.961.598	247.302	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-15.033.412</b>	<b>-22.036.069</b>	<b>-7.002.657</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>-33.928.847</b>	<b>-34.761.306</b>	<b>-832.458</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Bilag 4 - Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigten er kommunens "officielle regnskab". Den følger nøje budgettets opbygning og indeholder samtlige bevillinger og regnskabstal i den specifikationsgrad, byrådet har vedtaget.

Regnskabsoversigten, der er opstillet efter bruttoregnskabsprincippet, omfatter såvel driftsposteringer som anlægs- og kapitalposteringer.

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>								
<b>1.01</b>	<b>Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret</b>	BV	<b>63.181</b>	<b>-319</b>	<b>122.270</b>	<b>0</b>	<b>3.245</b>	<b>0</b>
<b>1.01</b>	<b>Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret</b>		<b>63.181</b>	<b>-319</b>	<b>122.270</b>	<b>0</b>	<b>3.245</b>	<b>0</b>
1.01	Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret		63.181	-319	122.270	0	3.245	0
<b>1.02</b>	<b>Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>	BV	<b>2.768.203</b>	<b>-552.349</b>	<b>2.228.487</b>	<b>-69.274</b>	<b>5.410</b>	<b>0</b>
<b>1.02</b>	<b>Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>		<b>2.768.203</b>	<b>-552.349</b>	<b>2.228.487</b>	<b>-69.274</b>	<b>5.410</b>	<b>0</b>
1.02	Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret		2.768.203	-552.349	2.228.487	-69.274	5.410	0
<b>1.03</b>	<b>Familieområdet - Ældreboliger - Ikke-decentraliseret</b>		<b>23.228</b>	<b>-40.026</b>	<b>17.012</b>	<b>-30.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>05.32.30-1</b>	<b>Ældreboliger, Drift</b>	BV	<b>23.228</b>	<b>-40.026</b>	<b>17.012</b>	<b>-30.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.32.30-1	Ældreboliger, Drift		23.228	-40.026	17.012	-30.204	0	0
<b>1.04</b>	<b>Familieområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>82.569</b>	<b>0</b>	<b>97.289</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>
<b>04.62.81-1</b>	<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	BV	<b>73.554</b>	<b>0</b>	<b>86.224</b>	<b>0</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>
04.62.81-1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		73.554	0	86.224	0	-7.000	0
<b>05.28.24-1</b>	<b>Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift</b>	BV	<b>9.015</b>	<b>0</b>	<b>11.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.24-1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift		9.015	0	11.065	0	0	0
<b>1.05</b>	<b>Familieområdet - Anlæg - Ikke-decentraliseret</b>		<b>40.402</b>	<b>-1.889</b>	<b>36.429</b>	<b>0</b>	<b>30.776</b>	<b>-29.301</b>
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	BV	<b>5.250</b>	<b>-1.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.321</b>	<b>-8.644</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		5.250	-1.531	0	0	8.321	-8.644
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	BV	<b>20.450</b>	<b>42</b>	<b>12.900</b>	<b>0</b>	<b>40.764</b>	<b>-5.652</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		20.450	42	12.900	0	40.764	-5.652
<b>05.28.21-3</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>255</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407</b>	<b>-407</b>
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		255	-400	0	0	407	-407
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>1.966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.114</b>	<b>0</b>
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		1.966	0	0	0	3.114	0
<b>05.32.30-3</b>	<b>Ældreboliger, Anlæg</b>	BV	<b>12.398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.492</b>	<b>0</b>
05.32.30-3	Ældreboliger, Anlæg		12.398	0	0	0	-11.492	0
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.906</b>	<b>-14.599</b>
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		0	0	0	0	5.906	-14.599
<b>05.38.50-3</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.529</b>	<b>0</b>	<b>-23.529</b>	<b>0</b>
05.38.50-3	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg		0	0	23.529	0	-23.529	0
<b>05.38.52-3</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	BV	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.285</b>	<b>0</b>
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		82	0	0	0	7.285	0
<b>1.06</b>	<b>Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>	BV	<b>115.459</b>	<b>-47.968</b>	<b>155.349</b>	<b>-88.350</b>	<b>-1.507</b>	<b>0</b>
<b>1.06</b>	<b>Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>115.459</b>	<b>-47.968</b>	<b>155.349</b>	<b>-88.350</b>	<b>-1.507</b>	<b>0</b>
1.06	Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret		115.459	-47.968	155.349	-88.350	-1.507	0
<b>1.41</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>	BV	<b>514.646</b>	<b>-22.156</b>	<b>497.879</b>	<b>-2.367</b>	<b>7.034</b>	<b>0</b>
<b>1.41</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>		<b>514.646</b>	<b>-22.156</b>	<b>497.879</b>	<b>-2.367</b>	<b>7.034</b>	<b>0</b>
1.41	Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret		514.646	-22.156	497.879	-2.367	7.034	0
<b>1.43</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>	BV	<b>435.244</b>	<b>-245.599</b>	<b>450.160</b>	<b>-263.306</b>	<b>10.090</b>	<b>0</b>
<b>1.43</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>		<b>435.244</b>	<b>-245.599</b>	<b>450.160</b>	<b>-263.306</b>	<b>10.090</b>	<b>0</b>
1.43	Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret		435.244	-245.599	450.160	-263.306	10.090	0
<b>1.44</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>5.662.567</b>	<b>-1.198.347</b>	<b>6.024.523</b>	<b>-1.279.795</b>	<b>-368.874</b>	<b>123.746</b>
<b>03.30.44-1</b>	<b>Produktionsskoler, Drift</b>		<b>16.575</b>	<b>0</b>	<b>20.849</b>	<b>0</b>	<b>-4.449</b>	<b>0</b>
03.30.44-1.1-001	Produktionsskoler	BV	16.575	0	20.849	0	-4.449	0
<b>05.46.61-1</b>	<b>Introduktionsydelse, Drift</b>		<b>110.162</b>	<b>-779</b>	<b>223.131</b>	<b>0</b>	<b>-114.182</b>	<b>-436</b>
05.46.61-1.1-000	Introduktionsydelse	BV	139	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.46.61-1.1-001	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven	BV	-81	-25	0	0	0	0
05.46.61-1.1-002	Integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	BV	62.538	-152	147.662	0	-84.643	0
05.46.61-1.1-003	Integrationsydelse til andre	BV	31.443	-114	45.981	0	-13.892	0
05.46.61-1.1-005	Hjælp i særlige tilfælde for udlændinge	BV	6.300	0	18.362	0	-12.167	0
05.46.61-1.1-006	Afløb af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 50 pct. refusion	BV	-4	0	0	0	0	0
05.46.61-1.1-011	Udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c	BV	9.825	0	11.126	0	-3.481	0
05.46.61-1.1-091	Tilbagebetaling vedrørende ydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-44	0	0	0	0
05.46.61-1.1-093	Tilbagebetaling vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. med 50 pct. refusion	BV	0	-445	0	0	0	-436
<b>05.46.61-2</b>	<b>Introduktionsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-29.149</b>	<b>0</b>	<b>-71.078</b>	<b>0</b>	<b>40.720</b>
05.46.61-2.1-005	Refusion vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	BV	0	-2.907	0	0	0	-3.100
05.46.61-2.1-006	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 80 pct. refusion	BV	0	0	0	-12.262	0	12.262
05.46.61-2.1-007	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 40 pct. refusion	BV	0	0	0	-15.843	0	15.843
05.46.61-2.1-008	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 30 pct. refusion	BV	0	0	0	-11.474	0	11.474
05.46.61-2.1-009	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 20 pct. refusion	BV	0	15	0	-22.317	0	22.317
05.46.61-2.1-010	Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 50 pct. refusion (grp. 006 og 008)	BV	0	1	0	0	0	0
05.46.61-2.1-012	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 80 pct. refusion	BV	0	-1.396	0	0	0	-1.814
05.46.61-2.1-013	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 40 pct. refusion	BV	0	-2.595	0	0	0	-2.367
05.46.61-2.1-014	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 30 pct. refusion	BV	0	-2.738	0	0	0	-3.538
05.46.61-2.1-015	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 20 pct. refusion	BV	0	-8.938	0	-9.181	0	522
05.46.61-2.1-016	Refusion af integrationsydelse til andre med 80 pct. refusion	BV	0	-728	0	0	0	-556
05.46.61-2.1-017	Refusion af integrationsydelse til andre med 40 pct. refusion	BV	0	-1.178	0	0	0	-1.568
05.46.61-2.1-018	Refusion af integrationsydelse til andre med 30 pct. refusion	BV	0	-812	0	0	0	-746
05.46.61-2.1-019	Refusion af integrationsydelse til andre med 20 pct. refusion	BV	0	-4.722	0	0	0	-4.993
05.46.61-2.1-020	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 80 pct. refusion	BV	0	-387	0	0	0	-665
05.46.61-2.1-021	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 40 pct. refusion	BV	0	-929	0	0	0	-951
05.46.61-2.1-022	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 30 pct. refusion	BV	0	-525	0	0	0	-487
05.46.61-2.1-023	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 20 pct. refusion	BV	0	-1.314	0	0	0	-915
<b>05.46.65-1</b>	<b>Repatriering, Drift</b>		<b>2.346</b>	<b>-229</b>	<b>2.894</b>	<b>0</b>	<b>-731</b>	<b>0</b>
05.46.65-1.1-001	Hjælp til repatriering	BV	2.346	-4	2.894	0	-731	0
05.46.65-1.1-002	Resultattilskud ved repatriering af udlændinge efter 1. juli 2017, jf. repatrieringslovens § 13, stk. 2	BV	0	-225	0	0	0	0
<b>05.46.65-2</b>	<b>Repatriering, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-2.342</b>	<b>0</b>	<b>-2.894</b>	<b>0</b>	<b>731</b>
05.46.65-2.1-001	Refusion vedrørende hjælp til repatriering med 100 pct. refusion	BV	0	-2.342	0	-2.894	0	731
<b>05.48.66-1</b>	<b>Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, Drift</b>		<b>164.033</b>	<b>0</b>	<b>209.343</b>	<b>0</b>	<b>-46.239</b>	<b>0</b>
05.48.66-1.1-001	Førtidspension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	152	0	0	0	0	0
05.48.66-1.1-002	Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	3.446	0	0	0	3.851	0
05.48.66-1.1-003	Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	6.177	0	0	0	6.316	0
05.48.66-1.1-004	Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	154.258	0	209.343	0	-56.406	0
<b>05.48.67-1</b>	<b>Personlige tillæg m.v., Drift</b>		<b>36.248</b>	<b>0</b>	<b>43.950</b>	<b>0</b>	<b>-9.871</b>	<b>0</b>
05.48.67-1.1-007	Briller, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV	36	0	70	0	-70	0
05.48.67-1.1-008	Medicin, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV	14.443	0	16.480	0	-3.656	0
05.48.67-1.1-009	Tandlægebehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 1 (pgf. 18, stk. 1)	BV	8.243	0	10.500	0	-2.471	0
05.48.67-1.1-010	Tandprotese, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV	4.378	0	5.400	0	-1.152	0
05.48.67-1.1-011	Fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling, helbr	BV	1.784	0	2.500	0	-841	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.48.67-1.1-012 Fodbehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV	3.945	0	4.500	0	-580	0
05.48.67-1.1-013 Varmetillæg med 75 pct. refusion pgf. 14, stk. 2 og 3 (pgf. 17, stk. 1 og 3)	BV	1.213	0	2.000	0	-700	0
05.48.67-1.1-014 Høreapparater, helbredstillæg, § 14a (§ 18)	BV	2.206	0	2.500	0	-400	0
<b>05.48.67-2 Personlige tillæg m.v., Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-17.518</b>	<b>0</b>	<b>-20.975</b>	<b>0</b>	<b>4.625</b>
05.48.67-2.1-004 Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	BV	0	-17.518	0	-20.975	0	4.625
<b>05.48.68-1 Førtidspension med 50 pct. refusion, Drift</b>		<b>1.477.833</b>	<b>-35.285</b>	<b>1.394.474</b>	<b>0</b>	<b>93.986</b>	<b>-36.494</b>
05.48.68-1.1-000 Førtidspension med 50 pct. refusion	BV	59.556	-35.285	46.040	0	14.411	-36.494
05.48.68-1.1-001 Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. refusion	BV	74.688	0	75.212	0	-325	0
05.48.68-1.1-002 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct. refusion	BV	7.544	0	7.956	0	-261	0
05.48.68-1.1-003 Højeste og mellemste førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	196.492	0	188.707	0	8.539	0
05.48.68-1.1-004 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	BV	23.461	0	32.436	0	-8.435	0
05.48.68-1.1-005 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	1.115.537	0	1.044.124	0	80.056	0
05.48.68-1.1-006 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	555	0	0	0	0	0
<b>05.48.68-2 Førtidspension med 50 pct. refusion, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.48.68-2.1-003 Berigtigelser	BV	0	21	0	0	0	0
<b>05.57.71-1 Sygedagpenge, Drift</b>		<b>562.235</b>	<b>-7.131</b>	<b>690.790</b>	<b>-11.573</b>	<b>-119.232</b>	<b>2.179</b>
05.57.71-1.1-000 Sygedagpenge	BV	139	0	0	0	150	0
05.57.71-1.1-001 Sygedagpenge efter 52 uger uden refusion	BV	-64	0	0	0	0	0
05.57.71-1.1-003 Sygedagpenge med 50 pct. refusion	BV	-81	0	0	0	0	0
05.57.71-1.1-004 Sygedagpenge med 50 pct. refusion til forældre med alvorligt syge børn jf. pgf. 19 a	BV	885	0	726	0	274	0
05.57.71-1.1-006 Sygedagpenge med 30 pct. refusion til passive sygedagpengemodtagere, jf. pgf. 62, stk. 3, i lov om sygedagpenge	BV	315	0	0	0	400	0
05.57.71-1.1-013 Sygedagpenge	BV	560.685	0	689.796	0	-120.093	0
05.57.71-1.1-014 Løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere	BV	0	0	268	0	-268	0
05.57.71-1.1-090 Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	BV	355	-7.131	0	-11.573	305	2.179
<b>05.57.71-2 Sygedagpenge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-208.983</b>	<b>0</b>	<b>-229.735</b>	<b>0</b>	<b>32.964</b>
05.57.71-2.1-002 Refusion af sygedagpenge med 50 pct. refusion (grp. 003, 005, 008 og 009)	BV	0	3.388	0	5.787	0	-2.187
05.57.71-2.1-010 Refusion af sygedagpenge med 80 pct. refusion	BV	0	-59.147	0	-56.347	0	19.163
05.57.71-2.1-011 Refusion af sygedagpenge med 40 pct. refusion	BV	0	-89.167	0	-88.387	0	-7.898
05.57.71-2.1-012 Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion	BV	0	-30.131	0	-32.731	0	3.160
05.57.71-2.1-013 Refusion af sygedagpenge med 20 pct. refusion	BV	0	-33.939	0	-58.057	0	20.725
05.57.71-2.1-017 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 20 pct. refusion	BV	0	12	0	0	0	0
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b>		<b>943.793</b>	<b>-3.883</b>	<b>1.164.390</b>	<b>0</b>	<b>-222.329</b>	<b>-3.672</b>
05.57.73-1.1-000 Kontanthjælp	BV	3.893	-30	0	0	2.968	0
05.57.73-1.1-004 Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion i passive perioder	BV	95	0	0	0	0	0
05.57.73-1.1-007 Kontanthjælp	BV	583.773	-1.438	777.088	0	-190.460	-1.519
05.57.73-1.1-008 Uddannelseshjælp	BV	267.613	-753	309.769	0	-41.916	-730
05.57.73-1.1-009 Særlig støtte	BV	16	-11	12.271	0	-12.271	0
05.57.73-1.1-010 Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	BV	21.064	0	21.141	0	-4.141	0
05.57.73-1.1-011 Kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering	BV	20.522	-27	31.898	0	-10.823	0
05.57.73-1.1-012 Kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension	BV	20.352	-40	0	0	20.303	0
05.57.73-1.1-013 Kontanthjælp til forsørgere og starthjælp til gifte og samlevende fyldt 25 år med 30 pct. refusion (§ 25, stk. 1, nr. 1, § 25, stk. 2 nr. 1 og 2, § 25, stk. 5 og stk. 7, § 25, stk. 12 nr. 1 og stk. 13, § 25a, og § 26, stk. 5 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	20	0	0	0	0	0
05.57.73-1.1-016 Særlig støtte med 30 pct. refusion (Pgf. 34 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	11	0	0	0	0	0
05.57.73-1.1-017 Løbende hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	1.194	0	0	0	1.100	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-1.1-018	Kontanthjælp til ikke-forsørgere og starthjælp til enlige fyldt 25 år med 30 pct. refusion efter pgf. 25 stk. 1 nr. 2, stk. 2 nr. 3, stk.3, stk. 5 og 7, stk. 12 nr. 2, stk. 13,pgf. 25a, pgf. 26 stk. 5 i Lov om aktiv socialpolitik	BV	23	0	0	0	0	0
05.57.73-1.1-019	Kontanthjælp til personer fyldt 60 år uden ret til social pension og til asylansøgere med 30 pct. refusion (§§ 25a, 27 og 27a i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	10.518	0	12.223	0	-1.534	0
05.57.73-1.1-091	Tilbagebetaling af hjælp ydet med 35 pct. refusion (pgf. 91, 93 og 94 i Lov om aktiv socialpolitik, og pgf. 111 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats samt pgf. 164 i Lov om social service)	BV	0	-137	0	0	0	0
05.57.73-1.1-092	Tilbagebetaling af hjælp ydet med 50 pct. refusion (pgf. 91, 93 og 94 i Lov om aktiv socialpolitik og pgf. 111 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats samt pgf. 164 i Lov om social service)	BV	0	-3	0	0	0	0
05.57.73-1.1-093	Tilbagebetaling af termindydelse m.v. med 35 pct. refusion (pgf. 92 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	-34	0	0	0	0
05.57.73-1.1-095	Tilbagebetaling af løbende hjælp til visse persongrupper med 35 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	-1	0	0	0	0
05.57.73-1.1-097	Tilbagebetaling af hjælp ydet med 30 pct. refusion	BV	0	-1.411	0	0	0	-1.423
05.57.73-1.1-100	Særlig støtte, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	44	0	0	0	40	0
05.57.73-1.1-101	Særlig støtte, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	649	0	0	0	618	0
05.57.73-1.1-102	Særlig støtte, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	680	0	0	0	628	0
05.57.73-1.1-103	Særlig støtte, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	13.327	0	0	0	13.158	0
<b>05.57.73-2</b>	<b>Kontanthjælp, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-207.717</b>	<b>0</b>	<b>-276.858</b>	<b>0</b>	<b>60.732</b>
05.57.73-2.1-001	Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 092 og 094	BV	0	1	0	0	0	0
05.57.73-2.1-002	Refusion af kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 013, 016, 017, 018-020 minus grp. minus gruppering 97	BV	0	-2.790	0	-3.667	0	130
05.57.73-2.1-004	Refusion af kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 006 minus grp. 091, 093 og 095 med 35 pct. refusion	BV	0	60	0	0	0	0
05.57.73-2.1-005	Refusion af kontanthjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-4.341	0	-6.805	0	2.417
05.57.73-2.1-006	Refusion af kontanthjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-9.192	0	-22.299	0	12.981
05.57.73-2.1-007	Refusion af kontanthjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-6.296	0	-13.018	0	6.894
05.57.73-2.1-008	Refusion af kontanthjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-105.891	0	-135.861	0	25.161
05.57.73-2.1-009	Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-6.623	0	-8.299	0	2.296
05.57.73-2.1-010	Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-11.594	0	-16.156	0	4.822
05.57.73-2.1-011	Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-8.323	0	-13.982	0	4.666
05.57.73-2.1-012	Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-39.794	0	-42.475	0	1.545
05.57.73-2.1-013	Refusion af særlig støtte med 80 pct. refusion	BV	0	-3	0	-123	0	115
05.57.73-2.1-014	Refusion af særlig støtte med 40 pct. refusion	BV	0	1	0	-375	0	377
05.57.73-2.1-015	Refusion af særlig støtte med 30 pct. refusion	BV	0	2	0	-413	0	418
05.57.73-2.1-016	Refusion af særlig støtte med 20 pct. refusion	BV	0	2	0	-1.961	0	1.973
05.57.73-2.1-017	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 80 pct. refusion	BV	0	-95	0	0	0	-33
05.57.73-2.1-018	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 40 pct. refusion	BV	0	-469	0	-441	0	-40
05.57.73-2.1-019	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 30 pct. refusion	BV	0	-490	0	-988	0	562
05.57.73-2.1-021	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 20 pct. refusion	BV	0	-3.483	0	-3.349	0	-1.294
05.57.73-2.1-022	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-54	0	0	0	-32
05.57.73-2.1-023	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-188	0	-285	0	29
05.57.73-2.1-024	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-206	0	-373	0	204
05.57.73-2.1-025	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-3.847	0	-5.988	0	1.792
05.57.73-2.1-026	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 80 pct. refusion	BV	0	-22	0	0	0	-97
05.57.73-2.1-027	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 40 pct. refusion	BV	0	-53	0	0	0	-285
05.57.73-2.1-028	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 30 pct. refusion	BV	0	-53	0	0	0	-167
05.57.73-2.1-029	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 20 pct. refusion	BV	0	-3.976	0	0	0	-3.704

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>05.57.74-1 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Drift</b>	<b>691</b>	<b>-6</b>	<b>828</b>	<b>0</b>	<b>-137</b>	<b>0</b>
05.57.74-1.1-004 Hjælp til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge med 100 pct. refusion (Lov om aktiv socialpolitik pgf. 25, 25 a, 26, 27,27 a, 34 og Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 63)	BV 690	0	828	0	-137	0
05.57.74-1.1-016 Hjælp til flygtninge i øvrigt i de første 3 år med 100 pct. refusion	BV 1	0	0	0	0	0
05.57.74-1.1-091 Tilbagebetaling vedrørende beløb med 100 pct. refusion	BV 0	-6	0	0	0	0
<b>05.57.74-2 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-684</b>	<b>0</b>	<b>-828</b>	<b>0</b>	<b>137</b>
05.57.74-2.1-004 Refusion vedrørende flygtninge med 100 pct. refusion	BV 0	-684	0	-828	0	137
<b>05.57.75-1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Drift</b>	<b>65</b>	<b>-147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-1.1-000 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	BV 45	47	0	0	0	0
05.57.75-1.1-001 Uddannelseshjælp med 50 pct. refusion i aktive perioder (inklusive aktiveringstillæg), jf. § 23-24 i lov om aktiv socialpolitik	BV 12	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-004 Særlig støtte med 50 pct. refusion (pgf. 34 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV 8	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-093 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 50 pct. refusion	BV 0	-41	0	0	0	0
05.57.75-1.1-094 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 65 pct. refusion	BV 0	-2	0	0	0	0
05.57.75-1.1-097 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 30 pct. refusion	BV 0	-150	0	0	0	0
<b>05.57.75-2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-2.1-001 Refusion af udgifterne med 65 pct. refusion på gruppering 017 minus gruppering 094	BV 0	1	0	0	0	0
05.57.75-2.1-002 Refusion af udgifterne med 50 pct. refusion på gruppering 004, 011, 012, 015 og 016 minus gruppering 093	BV 0	21	0	0	0	0
05.57.75-2.1-004 Refusion af udgifter med 30 pct. refusion på gruppering 005, 010, 014 minus gruppering 097	BV 0	45	0	0	0	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b>	<b>717.715</b>	<b>0</b>	<b>662.541</b>	<b>0</b>	<b>47.691</b>	<b>0</b>
05.57.78-1.1-005 Medfinansiering 50 pct. af befordringsgodtgørelse vedr. forsikrede ledige efter § 82 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, jf. § 109, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.	BV 610	0	0	0	542	0
05.57.78-1.1-012 Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV 21.959	0	29.408	0	-6.528	0
05.57.78-1.1-013 Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV 269.263	0	237.969	0	30.051	0
05.57.78-1.1-014 Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV 188.879	0	206.964	0	-15.510	0
05.57.78-1.1-015 Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV 236.944	0	188.200	0	39.137	0
05.57.78-1.1-016 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV 1	0	0	0	0	0
05.57.78-1.1-017 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV 10	0	0	0	0	0
05.57.78-1.1-018 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV 5	0	0	0	0	0
05.57.78-1.1-019 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV 45	0	0	0	0	0
<b>05.57.79-1 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Drift</b>	<b>1.601</b>	<b>-99</b>	<b>7.398</b>	<b>0</b>	<b>-5.698</b>	<b>0</b>
05.57.79-1.1-001 Særlig uddannelsesyndelse i passive perioder med 30 pct. refusion	BV -9	0	0	0	0	0
05.57.79-1.1-013 Kontantydelse	BV 1.610	-99	7.398	0	-5.698	0
<b>05.57.79-2 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-303</b>	<b>0</b>	<b>-1.529</b>	<b>0</b>	<b>1.529</b>
05.57.79-2.1-011 Refusion af kontantydelse med 40 pct. refusion	BV 0	6	0	0	0	0
05.57.79-2.1-012 Refusion af kontantydelse med 30 pct. refusion	BV 0	-0	0	-148	0	148
05.57.79-2.1-013 Refusion af kontantydelse med 20 pct. refusion	BV 0	-308	0	-1.381	0	1.381
<b>05.58.80-1 Revalidering, Drift</b>	<b>116.701</b>	<b>-478</b>	<b>158.444</b>	<b>0</b>	<b>-38.893</b>	<b>0</b>
05.58.80-1.1-000 Revalidering	BV 98	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-014 Revalideringsydelse	BV 114.075	-134	154.203	0	-38.402	0
05.58.80-1.1-016 Tilskud til selvstændig virksomhed	BV 231	-79	0	0	250	0
05.58.80-1.1-017 Løntilskud vedr. revalidender	BV 2.296	0	4.241	0	-741	0
05.58.80-1.1-091 Indtægter vedrørende tilbagebetalt revalideringsydelse udbetalt med 50 pct. refusion	BV 0	-212	0	0	0	0
05.58.80-1.1-092 Tilbagebetaling af hjælp ydet med 65 pct. refusion (pgf. 65, pgf. 93-94 i Lov om aktiv socialpolitik og pgf. 111 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV 0	-34	0	0	0	0
05.58.80-1.1-094 Tilbagebetaling af revalideringsydelse ydet med 30 pct. refusion	BV 0	-20	0	0	0	0



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.58.80-2 Revalidering, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-24.496</b>	<b>0</b>	<b>-34.152</b>	<b>0</b>	<b>6.235</b>	
05.58.80-2.1-002 Refusion af udgifter med 50 pct. refusion på gruppering 001, 003, 006 og 012, minus 091 og 093	BV	0	106	0	0	0	
05.58.80-2.1-004 Refusion af løntilskud og revalideringsydelse med 65 pct. refusion på gruppering 008, 011, 097 og 098 minus 092	BV	0	22	0	0	0	
05.58.80-2.1-009 Refusion af udgifter med 30 pct. refusion på gruppering 002, minus 094	BV	0	6	0	0	0	
05.58.80-2.1-010 Refusion af revalideringsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-226	0	-1.040	0	679
05.58.80-2.1-011 Refusion af revalideringsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-976	0	-1.830	0	-10
05.58.80-2.1-012 Refusion af revalideringsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-1.586	0	-2.236	0	592
05.58.80-2.1-013 Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-21.163	0	-28.172	0	4.799
05.58.80-2.1-018 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 80 pct. refusion	BV	0	-7	0	0	0	0
05.58.80-2.1-021 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 20 pct. refusion	BV	0	-20	0	0	0	0
05.58.80-2.1-022 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 80 pct. refusion	BV	0	-19	0	0	0	0
05.58.80-2.1-023 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 40 pct. refusion	BV	0	-71	0	0	0	0
05.58.80-2.1-024 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 30 pct. refusion	BV	0	-5	0	-77	0	77
05.58.80-2.1-025 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 20 pct. refusion	BV	0	-558	0	-797	0	97
<b>05.58.81-1 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob), Drift</b>		<b>827.251</b>	<b>-35.800</b>	<b>796.197</b>	<b>0</b>	<b>19.710</b>	<b>0</b>
05.58.81-1.1-000 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob) samt modtagere af ledighedsydelse	BV	2.460	-79	0	0	2.500	0
05.58.81-1.1-013 Løntilskud på 1/3 af lønnen til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (kapitel 13 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	416.402	0	444.970	0	-9.799	0
05.58.81-1.1-111 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (§ 70 f i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	221.911	0	202.944	0	17.056	0
05.58.81-1.1-112 112 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 65 pct. refusion (§ 70 g i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	148	0	2.934	0	-2.934	0
05.58.81-1.1-113 Løntilskud på 1/3 af lønnen til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (kapitel 13 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV	0	-369	0	0	0	0
05.58.81-1.1-116 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	184.932	0	153.182	0	27.561	0
05.58.81-1.1-117 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	1.399	0	7.650	0	-6.150	0
05.58.81-1.1-118 Fleksbidrag fra staten	BV	0	-35.353	-15.483	0	-8.524	0
<b>05.58.81-2 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe pgf. 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob), Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-455.742</b>	<b>0</b>	<b>-460.838</b>	<b>0</b>	<b>1.231</b>
05.58.81-2.1-003 Berigtigelser	BV	0	-1.883	0	0	0	0
05.58.81-2.1-007 Refusion af udgifter til løntilskud til personer i fleksjob, handicappede personer og tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende, samt afløb på udgifter til ledighedsydelse og særlig ydelse og løntilskud til handicappede personer med 65 pct. refu	BV	0	-414.423	0	-423.051	0	551
05.58.81-2.1-013 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 80 pct. refusion	BV	0	-456	0	-1.707	0	1.267
05.58.81-2.1-014 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 40 pct. refusion	BV	0	-2.357	0	-7.758	0	5.813
05.58.81-2.1-015 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 30 pct. refusion	BV	0	-2.016	0	-1.395	0	490
05.58.81-2.1-016 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 20 pct. refusion	BV	0	-34.327	0	-26.927	0	-6.890
05.58.81-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 20 pct. refusion	BV	0	-280	0	0	0	0
<b>05.58.82-1 Ressourceforløb, Drift</b>		<b>359.417</b>	<b>-750</b>	<b>254.329</b>	<b>0</b>	<b>104.703</b>	<b>-450</b>
05.58.82-1.1-000 Ressourceforløb	BV	263	33	0	0	0	0
05.58.82-1.1-002 50 pct. refusion ressourceforløbsydelse, aktiv	BV	4	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.82-1.1-012	Jobafklaringsforløb, 30 pct. refusion ressourceforløbsydelse, passiv/aktiv	BV	26	0	0	0	0	0
05.58.82-1.1-091	Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-28	0	0	0	0
05.58.82-1.1-092	Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-3	0	0	0	0
05.58.82-1.1-093	Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 med 30 pct. refusion	BV	0	-55	0	0	0	0
05.58.82-1.1-094	Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-8	0	0	0	0
05.58.82-1.1-102	Jobafklaringsforløb, ressourceforløbsydelse efter 52 uger uden refusion, jf. § 103 b, stk. 3 i lov om aktiv socialpolitik	BV	48	0	0	0	0	0
05.58.82-1.1-103	Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	BV	166.383	-61	146.901	0	20.427	0
05.58.82-1.1-104	Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	BV	192.672	-628	107.429	0	84.277	-450
05.58.82-1.1-106	Løntilskud under jobafklaringsforløb	BV	20	0	0	0	0	0
<b>05.58.82-2</b>	<b>Ressourceforløb, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-74.142</b>	<b>0</b>	<b>-53.680</b>	<b>0</b>	<b>-19.582</b>
05.58.82-2.1-001	Refusion af udgifter 30 pct. refusion minus grp. 091	BV	0	25	0	0	0	0
05.58.82-2.1-002	Refusion af udgifter 50 pct. refusion minus grp. 092	BV	0	-8	0	0	0	0
05.58.82-2.1-004	Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-216	0	-234	0	94
05.58.82-2.1-005	Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-608	0	-1.775	0	1.313
05.58.82-2.1-006	Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-447	0	-2.380	0	1.975
05.58.82-2.1-007	Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-32.590	0	-26.847	0	-5.978
05.58.82-2.1-008	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-48	0	0	0	0
05.58.82-2.1-009	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-434	0	-151	0	-258
05.58.82-2.1-010	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-4.922	0	-2.652	0	-2.375
05.58.82-2.1-011	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-34.797	0	-19.641	0	-14.353
05.58.82-2.1-015	Refusion af løntilskud under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-84	0	0	0	0
05.58.82-2.1-019	Refusion af løntilskud under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-14	0	0	0	0
<b>05.58.83-1</b>	<b>Ledighedsydelse, Drift</b>		<b>225.896</b>	<b>-439</b>	<b>229.719</b>	<b>0</b>	<b>-4.122</b>	<b>0</b>
05.58.83-1.1-000	Ledighedsydelse	BV	381	0	0	0	0	0
05.58.83-1.1-001	Ledighedsydelse med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	90.747	-103	47.594	0	43.580	0
05.58.83-1.1-004	Ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (§ 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik)	BV	72.358	-28	74.073	0	-16.903	0
05.58.83-1.1-005	Ledighedsydelse under ferie (§§ 74 e og 74 h) med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	2.700	-10	0	0	3.000	0
05.58.83-1.1-006	Ledighedsydelse i passive perioder (§§ 74 a og 74 f) med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	55.238	-168	91.999	0	-22.745	0
05.58.83-1.1-007	Ledighedsydelse til personer i aktivering med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	4	0	0	0	0	0
05.58.83-1.1-008	Ledighedsydelse til personer i aktivering med 50 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	4.467	0	16.053	0	-11.053	0
05.58.83-1.1-092	Indtægter vedrørende tilbagebetalt ledighedsydelse og særlig ydelse udbetalt med 35 pct. refusion (§§ 74 a, 74 f og 74 h)	BV	0	-12	0	0	0	0
05.58.83-1.1-094	Indtægter fra tilbagebetalinger af ledighedsydelse og særlig ydelse, ikkerefusionsberettiget (tilbagebetalinger vedr. grp. 004)	BV	0	-14	0	0	0	0
05.58.83-1.1-095	Indtægter vedrørende tilbagebetalt ledighedsydelse og særlig ydelse udbetalt med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1 og 2, i lov om en aktiv socialpolitik	BV	0	-104	0	0	0	0
<b>05.58.83-2</b>	<b>Ledighedsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-38.776</b>	<b>0</b>	<b>-46.219</b>	<b>0</b>	<b>3.247</b>
05.58.83-2.1-001	Refusion af udgifter med 50 pct. refusion (grp. 002, 003 og 008, minus grp. 91 og 93)	BV	0	-2.234	0	-8.027	0	5.527
05.58.83-2.1-002	Refusion af udgifter til ledighedsydelse og særlig ydelse med 30 pct. refusion efter § 104, stk. 1 og 2, i lov om en aktiv socialpolitik (grp. 005-007, minus grp. 95)	BV	0	-17.298	0	-27.600	0	6.823
05.58.83-2.1-004	Refusion af udgifter til ledighedsydelse og særlig ydelse med 35 pct. refusion (grp. 092)	BV	0	4	0	0	0	0
05.58.83-2.1-006	Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-291	0	-96	0	-234

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.83-2.1-007 Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-1.031	0	-1.621	0	406
05.58.83-2.1-008 Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-1.084	0	-577	0	-166
05.58.83-2.1-009 Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-16.844	0	-8.300	0	-9.110
<b>05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>7.472</b>	<b>0</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>
05.68.90-1.1-009 Øvrige driftsudgifter for ledighedsydelsesmodtagere	BV	43	0	1.000	0	-1.000	0
05.68.90-1.1-010 Driftsudgifter for deltagere i seks ugers selvvalgt uddannelse	BV	7.430	0	15.000	0	-8.000	0
<b>05.68.91-1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift</b>		<b>54.848</b>	<b>-4.411</b>	<b>69.819</b>	<b>0</b>	<b>-11.255</b>	<b>-3.731</b>
05.68.91-1.1-007 Personlig assistance til handicappede i erhverv med 50 pct. refusion, jf. pgf. 4-5 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v.	BV	19.972	-34	18.134	0	30	0
05.68.91-1.1-008 Personlig assistance til handicappede under efter- og videreuddannelse med 50 pct. refusion, jf. pgf. 14 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v.	BV	363	0	279	0	-279	0
05.68.91-1.1-016 Jobrotation med 100 pct. refusion – forenklet permanent ordning, jf. § 98a, stk. 1-3, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	370	0	0	0	400	0
05.68.91-1.1-017 Jobrotation med 100 pct. refusion (tilskud efter ansøgning) – til særlige grupper med videregående uddannelse, jf. § 98a, stk. 4, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	0	-3.901	0	0	0	-3.731
05.68.91-1.1-108 Løn tilskud vedr. forsikrede ledige – private arbejdsgivere	BV	16.789	0	17.840	0	-2.840	0
05.68.91-1.1-109 Løn tilskud vedr. forsikrede ledige – offentlige arbejdsgivere	BV	17.250	-476	33.566	0	-8.566	0
05.68.91-1.1-110 Løn tilskud vedr. forsikrede personer med handicap	BV	105	0	0	0	0	0
<b>05.68.91-2 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-19.942</b>	<b>0</b>	<b>-21.909</b>	<b>0</b>	<b>3.231</b>
05.68.91-2.1-001 Refusion af udgifter til løn tilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede samt jobrotation med 100 pct. refusion (grp. 013, 014, 016 og 017) Seks ugers selvvalgt uddannelse på grp. 015 kun for udgifter vedr. 2010	BV	0	-370	0	0	0	-400
05.68.91-2.1-004 Refusion af udgifter til hjælpemidler og personlig assistance til handicappede med 50 pct. refusion (grp. 006, 007, og 008)	BV	0	-10.151	0	-9.207	0	207
05.68.91-2.1-007 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-17	0	-52	0	52
05.68.91-2.1-008 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-296	0	-862	0	641
05.68.91-2.1-009 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-2.201	0	-6.478	0	4.038
05.68.91-2.1-010 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-2.158	0	-5.311	0	3.487
05.68.91-2.1-011 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-6	0	0	0	-4
05.68.91-2.1-012 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-236	0	0	0	-240
05.68.91-2.1-013 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-2.550	0	0	0	-2.658
05.68.91-2.1-014 Refusion af løn tilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-1.932	0	0	0	-1.891
05.68.91-2.1-022 Refusion af løn tilskud vedr. midlertidig arbejdsmarkedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-26	0	0	0	0
<b>05.68.95-1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud, Drift</b>		<b>6.318</b>	<b>0</b>	<b>15.011</b>	<b>0</b>	<b>-9.011</b>	<b>0</b>
05.68.95-1.1-000 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	BV	1.222	0	0	0	0	0
05.68.95-1.1-001 Løn til forsikrede ledige med løn tilskud (Lov om aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 55)	BV	5.096	0	15.011	0	-9.011	0
<b>05.68.96-1 Servicejob, Drift</b>		<b>1.005</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
05.68.96-1.1-000 Servicejob	BV	1.005	0	800	0	-500	0
<b>05.68.96-2 Servicejob, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-1.005</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
05.68.96-2.1-004 Tilskud til servicejob (Lov om ophævelse af Lov om servicejob)	BV	0	-1.005	0	-800	0	500
<b>05.68.98-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>30.058</b>	<b>-7.675</b>	<b>63.434</b>	<b>0</b>	<b>-39.434</b>	<b>-875</b>
05.68.98-1.1-000 Beskæftigelsesordninger	BV	463	-760	0	0	0	0
05.68.98-1.1-001 Orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere	BV	7.966	0	12.116	0	-6.116	0
05.68.98-1.1-002 Orlovsydelse til modtagere af ledighedsydelse	BV	9.975	0	9.550	0	-1.550	0
05.68.98-1.1-090 Jobpræmie til enlige forsørgere	BV	394	0	0	0	0	0
05.68.98-1.1-102 Jobrotation med 60 pct. refusion, jf. § 98 a, stk. 1-3, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	3.647	0	41.768	0	-38.768	0
05.68.98-1.1-103 Jobrotation med 60 pct. refusion (tilskud efter ansøgning) til særlige grupper med videregående uddannelse, jf. § 98 a, stk. 4, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	7.612	-6.915	0	0	7.000	-875

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.68.98-2 Beskæftigelsesordninger, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-20.523</b>	<b>0</b>	<b>-46.727</b>	<b>0</b>	<b>30.927</b>	
05.68.98-2.1-001 Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede (gruppering 001 og 002)	BV	0	-17.941	0	-21.666	0	7.666
05.68.98-2.1-009 Refusion af udgifter til jobpræmieordningen	BV	0	-394	0	0	0	0
05.68.98-2.1-010 Refusion af udgifter til jobrotation med 60 pct. refusion (gruppering 102 og 103)	BV	0	-2.188	0	-25.061	0	23.261
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>305</b>	<b>0</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	
06.45.51-1.1-001 Myndighedsudøvelse	BV	305	0	182	0	118	0
<b>1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>87.025</b>	<b>-50.362</b>	<b>61.862</b>	<b>-33.955</b>	<b>27.838</b>	<b>-16.245</b>
<b>1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>		<b>87.025</b>	<b>-50.362</b>	<b>61.862</b>	<b>-33.955</b>	<b>27.838</b>	<b>-16.245</b>
1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret		87.025	-50.362	61.862	-33.955	27.838	-16.245
<b>1.71 Administration - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>106.107</b>	<b>54</b>	<b>95.377</b>	<b>0</b>	<b>20.325</b>	<b>0</b>
<b>1.71 Administration - Decentraliseret</b>		<b>106.107</b>	<b>54</b>	<b>95.377</b>	<b>0</b>	<b>20.325</b>	<b>0</b>
1.71 Administration - Decentraliseret		106.107	54	95.377	0	20.325	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>								
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>73.131</b>	<b>-29.965</b>	<b>62.734</b>	<b>-27.753</b>	<b>5.141</b>	<b>810</b>
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>		<b>73.131</b>	<b>-29.965</b>	<b>62.734</b>	<b>-27.753</b>	<b>5.141</b>	<b>810</b>
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		73.131	-29.965	62.734	-27.753	5.141	810
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>39.879</b>	<b>-1.407</b>	<b>38.728</b>	<b>-203</b>	<b>-1.619</b>	<b>203</b>
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>		<b>39.879</b>	<b>-1.407</b>	<b>38.728</b>	<b>-203</b>	<b>-1.619</b>	<b>203</b>
2.11	Arealudvikling - Decentraliseret		39.879	-1.407	38.728	-203	-1.619	203
<b>2.12</b>	<b>Arealudvikling - Ikke-decentraliseret</b>		<b>77.447</b>	<b>-636.307</b>	<b>68.282</b>	<b>-184.799</b>	<b>19.061</b>	<b>-502.918</b>
<b>00.22.01-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.831</b>	<b>0</b>
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		23	0	0	0	1.831	0
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-59.983</b>	<b>-351.130</b>	<b>2.942</b>	<b>-134.210</b>	<b>15.877</b>	<b>-395.155</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		-59.983	-351.130	2.942	-134.210	15.877	-395.155
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.250</b>	<b>-95.575</b>	<b>700</b>	<b>-40.589</b>	<b>3.022</b>	<b>0</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		4.250	-95.575	700	-40.589	3.022	0
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>116.036</b>	<b>-188.885</b>	<b>39.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.241</b>	<b>-116.763</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		116.036	-188.885	39.000	0	-1.241	-116.763
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>780</b>	<b>-2</b>	<b>10.166</b>	<b>-10.000</b>	<b>-8.893</b>	<b>9.000</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		780	-2	10.166	-10.000	-8.893	9.000
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		37	0	0	0	0	0
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.590</b>	<b>-717</b>	<b>3.776</b>	<b>0</b>	<b>7.329</b>	<b>-0</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		5.590	-717	3.776	0	7.329	-0
<b>02.32.30-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>574</b>	<b>0</b>	<b>1.768</b>	<b>0</b>
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		276	0	574	0	1.768	0
<b>06.45.51-3</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>10.437</b>	<b>0</b>	<b>11.124</b>	<b>0</b>	<b>-631</b>	<b>0</b>
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		10.437	0	11.124	0	-631	0
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>218.424</b>	<b>-5.853</b>	<b>256.107</b>	<b>-9.997</b>	<b>-36.606</b>	<b>0</b>
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>		<b>218.424</b>	<b>-5.853</b>	<b>256.107</b>	<b>-9.997</b>	<b>-36.606</b>	<b>0</b>
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		218.424	-5.853	256.107	-9.997	-36.606	0
<b>2.15</b>	<b>Støttet byggeri - Ikke-decentraliseret</b>		<b>14.216</b>	<b>-1.145</b>	<b>29.163</b>	<b>-2.964</b>	<b>-4.000</b>	<b>0</b>
<b>00.25.15-1</b>	<b>Byfornyelse, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>4.899</b>	<b>-31</b>	<b>12.314</b>	<b>-13</b>	<b>-1.700</b>	<b>0</b>
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift		4.899	-31	12.314	-13	-1.700	0
<b>00.25.18-1</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>8.984</b>	<b>-269</b>	<b>15.086</b>	<b>-1.281</b>	<b>-2.300</b>	<b>0</b>
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift		8.984	-269	15.086	-1.281	-2.300	0
<b>00.25.18-2</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-679</b>	<b>0</b>	<b>-790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion		0	-679	0	-790	0	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>334</b>	<b>-167</b>	<b>1.763</b>	<b>-880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift		334	-167	1.763	-880	0	0
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>7.222</b>	<b>-194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.833</b>	<b>-203</b>
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>		<b>7.222</b>	<b>-194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.833</b>	<b>-203</b>
2.16	Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret		7.222	-194	0	0	4.833	-203
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>229.835</b>	<b>-49.141</b>	<b>250.101</b>	<b>-56.363</b>	<b>-2.438</b>	<b>0</b>
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>		<b>229.835</b>	<b>-49.141</b>	<b>250.101</b>	<b>-56.363</b>	<b>-2.438</b>	<b>0</b>
2.31	Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret		229.835	-49.141	250.101	-56.363	-2.438	0
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>24.168</b>	<b>-29.875</b>	<b>17.321</b>	<b>-20.445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>		<b>24.168</b>	<b>-29.875</b>	<b>17.321</b>	<b>-20.445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret		24.168	-29.875	17.321	-20.445	0	0
<b>2.35</b>	<b>Trafik og Veje - Trafikanlæg</b>		<b>359.524</b>	<b>-19.602</b>	<b>299.087</b>	<b>-31.156</b>	<b>251.687</b>	<b>-8.280</b>
<b>00.22.01-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.331</b>	<b>0</b>	<b>-4.331</b>	<b>0</b>
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	4.331	0	-4.331	0
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>31.614</b>	<b>-12.469</b>	<b>129.361</b>	<b>-4.797</b>	<b>85.161</b>	<b>-11.315</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		31.614	-12.469	129.361	-4.797	85.161	-11.315
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.418</b>	<b>-16</b>	<b>15.784</b>	<b>-3.093</b>	<b>-7.956</b>	<b>0</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		4.418	-16	15.784	-3.093	-7.956	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	BV	<b>3.304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.880</b>	<b>0</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		3.304	0	0	0	5.880	0
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>7.954</b>	<b>-1.781</b>	<b>4.217</b>	<b>-3.900</b>	<b>3.839</b>	<b>-447</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		7.954	-1.781	4.217	-3.900	3.839	-447
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>130.190</b>	<b>-4.202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		130.190	-4.202	0	0	0	0
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	BV	<b>182.044</b>	<b>-1.135</b>	<b>145.393</b>	<b>-1.617</b>	<b>169.095</b>	<b>-14.267</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		182.044	-1.135	145.393	-1.617	169.095	-14.267
<b>02.32.30-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.749</b>	<b>0</b>	<b>17.749</b>
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		0	0	0	-17.749	0	17.749
<b>2.36 Grønne områder - Decentraliseret</b>		BV	<b>80.583</b>	<b>-24.133</b>	<b>83.681</b>	<b>-21.471</b>	<b>-40</b>	<b>-93</b>
<b>2.36</b>	<b>Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>80.583</b>	<b>-24.133</b>	<b>83.681</b>	<b>-21.471</b>	<b>-40</b>	<b>-93</b>
2.36	Grønne områder - Decentraliseret		80.583	-24.133	83.681	-21.471	-40	-93
<b>2.41 Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>		BV	<b>85.488</b>	<b>-15.158</b>	<b>97.249</b>	<b>-12.312</b>	<b>-7.322</b>	<b>214</b>
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>85.488</b>	<b>-15.158</b>	<b>97.249</b>	<b>-12.312</b>	<b>-7.322</b>	<b>214</b>
2.41	Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret		85.488	-15.158	97.249	-12.312	-7.322	214
<b>2.42 Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>		BV	<b>1.787</b>	<b>-1.162</b>	<b>2.536</b>	<b>-3.230</b>	<b>0</b>	<b>2.430</b>
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>		<b>1.787</b>	<b>-1.162</b>	<b>2.536</b>	<b>-3.230</b>	<b>0</b>	<b>2.430</b>
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		1.787	-1.162	2.536	-3.230	0	2.430
<b>2.43 Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>		BV	<b>139</b>	<b>8</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>		<b>139</b>	<b>8</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		139	8	110	0	0	0
<b>2.47 Natur og Miljø - Anlæg</b>			<b>23.104</b>	<b>-1.691</b>	<b>27.338</b>	<b>0</b>	<b>2.779</b>	<b>0</b>
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	BV	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.440</b>	<b>0</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		49	0	0	0	1.440	0
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>23.054</b>	<b>-74</b>	<b>24.838</b>	<b>0</b>	<b>3.739</b>	<b>0</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		23.054	-74	24.838	0	3.739	0
<b>00.38.53-3</b>	<b>Skove, Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>-1.617</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.400</b>	<b>0</b>
00.38.53-3	Skove, Anlæg		0	-1.617	2.500	0	-2.400	0
<b>2.48 Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>		BV	<b>51.409</b>	<b>-22.771</b>	<b>34.508</b>	<b>-19.550</b>	<b>10.747</b>	<b>7.186</b>
<b>2.48</b>	<b>Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>		<b>51.409</b>	<b>-22.771</b>	<b>34.508</b>	<b>-19.550</b>	<b>10.747</b>	<b>7.186</b>
2.48	Byggesagsbehandling - Decentraliseret		51.409	-22.771	34.508	-19.550	10.747	7.186
<b>2.51 Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>		BV	<b>57.251</b>	<b>-110.544</b>	<b>39.617</b>	<b>-79.319</b>	<b>2.359</b>	<b>305</b>
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>		<b>57.251</b>	<b>-110.544</b>	<b>39.617</b>	<b>-79.319</b>	<b>2.359</b>	<b>305</b>
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		57.251	-110.544	39.617	-79.319	2.359	305
<b>2.53 Ejendomsforvaltning - Anlæg</b>			<b>52.010</b>	<b>-4.284</b>	<b>363.473</b>	<b>0</b>	<b>-216.801</b>	<b>-85.029</b>
<b>00.25.11-3</b>	<b>Beboelse, Anlæg</b>	BV	<b>11.687</b>	<b>-4.225</b>	<b>2.217</b>	<b>0</b>	<b>1.184</b>	<b>-8.779</b>
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		11.687	-4.225	2.217	0	1.184	-8.779
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	BV	<b>13.783</b>	<b>0</b>	<b>10.575</b>	<b>0</b>	<b>1.904</b>	<b>0</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		13.783	0	10.575	0	1.904	0
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	BV	<b>878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		878	0	0	0	0	0
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>1.466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		1.466	0	0	0	0	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	BV	<b>2.776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		2.776	0	0	0	0	0
<b>03.22.01-3</b>	<b>Folkeskoler, Anlæg</b>	BV	<b>78.347</b>	<b>-58</b>	<b>78.714</b>	<b>0</b>	<b>-13.587</b>	<b>0</b>
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg		78.347	-58	78.714	0	-13.587	0
<b>03.22.05-3</b>	<b>Skolefritidsordninger, Anlæg</b>	BV	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg		386	0	0	0	0	0
<b>03.22.08-3</b>	<b>Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	BV	<b>3.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.08-3	Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		3.252	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>25.142</b>	<b>0</b>	<b>14.212</b>	<b>0</b>	<b>5.852</b>	<b>0</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		25.142	0	14.212	0	5.852	0
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		0	0	1.445	0	0	0
<b>03.35.62-3</b>	<b>Teatre, Anlæg</b>	BV	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.62-3	Teatre, Anlæg		144	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	BV	<b>1.464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		1.464	0	0	0	0	0
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	BV	<b>6.523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		6.523	0	0	0	0	0
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	BV	<b>761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		761	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	BV	<b>12.551</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		12.551	0	0	0	0	0
<b>05.28.21-3</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		791	0	0	0	0	0
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>1.361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		1.361	0	0	0	0	0
<b>05.32.32-3</b>	<b>Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	BV	<b>6.431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.32.32-3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg		6.431	0	0	0	0	0
<b>05.32.33-3</b>	<b>Forebyggende indsats for ældre og handicappede, Anlæg</b>	BV	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.32.33-3	Forebyggende indsats for ældre og handicappede, Anlæg		37	0	0	0	0	0
<b>05.32.34-3</b>	<b>Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg</b>	BV	<b>3.226</b>	<b>0</b>	<b>7.421</b>	<b>0</b>	<b>525</b>	<b>0</b>
05.32.34-3	Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg		3.226	0	7.421	0	525	0
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		689	0	0	0	0	0
<b>05.38.45-3</b>	<b>Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundhedslovens pgf. 142), Anlæg</b>	BV	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.45-3	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundhedslovens pgf. 142), Anlæg		48	0	0	0	0	0
<b>05.38.50-3</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b>	BV	<b>1.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.50-3	Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg		1.170	0	0	0	0	0
<b>05.38.52-3</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	BV	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		98	0	0	0	0	0
<b>05.38.58-3</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg</b>	BV	<b>980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.58-3	Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg		980	0	0	0	0	0
<b>05.38.59-3</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg</b>	BV	<b>586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.59-3	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg		586	0	0	0	0	0
<b>05.68.90-3</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Anlæg</b>	BV	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg		82	0	0	0	0	0
<b>06.45.50-3</b>	<b>Administrationsbygninger, Anlæg</b>	BV	<b>-123.367</b>	<b>0</b>	<b>248.890</b>	<b>0</b>	<b>-212.679</b>	<b>-76.250</b>
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg		-123.367	0	248.890	0	-212.679	-76.250
<b>06.45.53-3</b>	<b>Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Anlæg</b>	BV	<b>197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.53-3	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Anlæg		197	0	0	0	0	0
<b>06.45.58-3</b>	<b>Det specialiserede børneområde, Anlæg</b>	BV	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.58-3	Det specialiserede børneområde, Anlæg		520	0	0	0	0	0
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>	BV	<b>71.472</b>	<b>0</b>	<b>77.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>		<b>71.472</b>	<b>0</b>	<b>77.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.61	Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		71.472	0	77.640	0	0	0
<b>2.62</b>	<b>Brandvæsen - Anlæg</b>		<b>5.120</b>	<b>0</b>	<b>-76.275</b>	<b>-74.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00.58.95-3</b>	<b>Redningsberedskab, Anlæg</b>	BV	<b>5.120</b>	<b>0</b>	<b>-76.275</b>	<b>-74.316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.58.95-3	Redningsberedskab, Anlæg		5.120	0	-76.275	-74.316	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>2.71</b>	<b>Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>23.119</b>	<b>-20.022</b>	<b>22.917</b>	<b>-22.559</b>	<b>5.234</b>	<b>0</b>
<b>2.71</b>	<b>Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>		<b>23.119</b>	<b>-20.022</b>	<b>22.917</b>	<b>-22.559</b>	<b>5.234</b>	<b>0</b>
2.71	Natur og Vej Service - Decentraliseret		23.119	-20.022	22.917	-22.559	5.234	0
<b>2.91</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Drift</b>	<b>BV</b>	<b>440.310</b>	<b>-468.229</b>	<b>470.860</b>	<b>-497.654</b>	<b>-2.203</b>	<b>9.548</b>
<b>2.91</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Drift</b>		<b>440.310</b>	<b>-468.229</b>	<b>470.860</b>	<b>-497.654</b>	<b>-2.203</b>	<b>9.548</b>
2.91	Affald og Varme - Affald - Drift		440.310	-468.229	470.860	-497.654	-2.203	9.548
<b>2.92</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>114.897</b>	<b>-6.214</b>	<b>121.635</b>	<b>0</b>	<b>6.527</b>	<b>0</b>
<b>2.92</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>		<b>114.897</b>	<b>-6.214</b>	<b>121.635</b>	<b>0</b>	<b>6.527</b>	<b>0</b>
2.92	Affald og Varme - Affald - Anlæg		114.897	-6.214	121.635	0	6.527	0
<b>2.93</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.087.418</b>	<b>-942.477</b>	<b>1.034.516</b>	<b>-1.112.126</b>	<b>220.012</b>	<b>-832</b>
<b>2.93</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>		<b>1.087.418</b>	<b>-942.477</b>	<b>1.034.516</b>	<b>-1.112.126</b>	<b>220.012</b>	<b>-832</b>
2.93	Affald og Varme - Varmetransmission - Drift		1.087.418	-942.477	1.034.516	-1.112.126	220.012	-832
<b>2.94</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>25.380</b>	<b>-771</b>	<b>79.396</b>	<b>-584</b>	<b>22.582</b>	<b>0</b>
<b>2.94</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>		<b>25.380</b>	<b>-771</b>	<b>79.396</b>	<b>-584</b>	<b>22.582</b>	<b>0</b>
2.94	Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg		25.380	-771	79.396	-584	22.582	0
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.150.909</b>	<b>-1.569.232</b>	<b>1.148.386</b>	<b>-1.199.855</b>	<b>16.511</b>	<b>-370.652</b>
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>		<b>1.150.909</b>	<b>-1.569.232</b>	<b>1.148.386</b>	<b>-1.199.855</b>	<b>16.511</b>	<b>-370.652</b>
2.95	Affald og Varme - Varmedistribution - Drift		1.150.909	-1.569.232	1.148.386	-1.199.855	16.511	-370.652
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>183.214</b>	<b>-91.037</b>	<b>169.510</b>	<b>-32.890</b>	<b>86.690</b>	<b>-50.342</b>
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>		<b>183.214</b>	<b>-91.037</b>	<b>169.510</b>	<b>-32.890</b>	<b>86.690</b>	<b>-50.342</b>
2.96	Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg		183.214	-91.037	169.510	-32.890	86.690	-50.342



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>							
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>3.013.982</b>	<b>-330.611</b>	<b>2.923.615</b>	<b>-228.051</b>	<b>5.473</b>	<b>0</b>
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>		<b>3.013.982</b>	<b>-330.611</b>	<b>2.923.615</b>	<b>-228.051</b>	<b>5.473</b>	<b>0</b>
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		3.013.982	-330.611	2.923.615	-228.051	5.473	0
<b>3.32 Sundhed og Omsorg - KB-bevillinger</b>		<b>48.505</b>	<b>-144</b>	<b>24.828</b>	<b>0</b>	<b>42.933</b>	<b>0</b>
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>17.699</b>	<b>0</b>	<b>9.336</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		17.699	0	9.336	0	20.000	0
<b>05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>32</b>	<b>-144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-134</b>	<b>0</b>
05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg		32	-144	0	0	-134	0
<b>05.32.34-3 Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>30.774</b>	<b>0</b>	<b>15.491</b>	<b>0</b>	<b>23.066</b>	<b>0</b>
05.32.34-3 Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg		30.774	0	15.491	0	23.066	0
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>212.708</b>	<b>-329.337</b>	<b>202.664</b>	<b>-310.833</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>		<b>212.708</b>	<b>-329.337</b>	<b>202.664</b>	<b>-310.833</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		212.708	-329.337	202.664	-310.833	-7.000	0
<b>3.35 Sundhed og Omsorg - Boligstøtte - Ikke-decentraliseret</b>		<b>921.185</b>	<b>-189</b>	<b>976.460</b>	<b>-320</b>	<b>-56.243</b>	<b>0</b>
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>852.591</b>	<b>0</b>	<b>906.294</b>	<b>0</b>	<b>-55.780</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		852.591	0	906.294	0	-55.780	0
<b>04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>67.853</b>	<b>-189</b>	<b>68.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift		67.853	-189	68.560	0	0	0
<b>05.32.30-1 Ældreboliger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>741</b>	<b>0</b>	<b>1.607</b>	<b>0</b>	<b>-463</b>	<b>0</b>
05.32.30-1 Ældreboliger, Drift		741	0	1.607	0	-463	0
<b>05.32.32-1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.32.32-1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Drift		0	0	0	-320	0	0
<b>3.36 Sundhed og Omsorg - Anlæg</b>		<b>104.025</b>	<b>-4.574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.411</b>	<b>-1.433</b>
<b>00.22.02-3 Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.974</b>	<b>0</b>
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg		0	0	0	0	-6.974	0
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>20.988</b>	<b>-315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.820</b>	<b>67</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		20.988	-315	0	0	22.820	67
<b>05.32.30-3 Ældreboliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>83.642</b>	<b>-4.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.170</b>	<b>0</b>
05.32.30-3 Ældreboliger, Anlæg		83.642	-4.259	0	0	75.170	0
<b>05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-605</b>	<b>-1.500</b>
05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg		-605	0	0	0	-605	-1.500

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>								
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>1.012.847</b>	<b>-389.388</b>	<b>859.479</b>	<b>-192.810</b>	<b>-21.848</b>	<b>-1.064</b>
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>		<b>1.012.847</b>	<b>-389.388</b>	<b>859.479</b>	<b>-192.810</b>	<b>-21.848</b>	<b>-1.064</b>
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		1.012.847	-389.388	859.479	-192.810	-21.848	-1.064
<b>4.72</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Ikke-decentraliseret</b>		<b>599.344</b>	<b>-77.843</b>	<b>453.281</b>	<b>-74.940</b>	<b>196.659</b>	<b>-84.919</b>
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.378</b>	<b>0</b>	<b>16.571</b>	<b>0</b>	<b>-14.891</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		4.378	0	16.571	0	-14.891	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>14.285</b>	<b>0</b>	<b>2.586</b>	<b>0</b>	<b>13.843</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		14.285	0	2.586	0	13.843	0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavn m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		1.027	0	0	0	700	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>18.819</b>	<b>-63.291</b>	<b>12.675</b>	<b>-54.646</b>	<b>9.663</b>	<b>52.440</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		18.819	-63.291	12.675	-54.646	9.663	52.440
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>92.322</b>	<b>-6.010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137.409</b>	<b>-148.613</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		92.322	-6.010	0	0	137.409	-148.613
<b>03.35.60-3</b>	<b>Museer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>999</b>	<b>0</b>	<b>1.017</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>	<b>0</b>
03.35.60-3	Museer, Anlæg		999	0	1.017	0	-18	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>17.424</b>	<b>-7.047</b>	<b>9.279</b>	<b>-18.768</b>	<b>8.178</b>	<b>11.728</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		17.424	-7.047	9.279	-18.768	8.178	11.728
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.948</b>	<b>0</b>	<b>12.204</b>	<b>0</b>	<b>5.435</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		8.948	0	12.204	0	5.435	0
<b>03.45.83-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.232</b>	<b>-1.250</b>	<b>3.560</b>	<b>-1.526</b>	<b>1.941</b>	<b>-475</b>
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg		5.232	-1.250	3.560	-1.526	1.941	-475
<b>05.57.72-1</b>	<b>Sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>-220</b>	<b>0</b>
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		11	0	220	0	-220	0
<b>05.57.76-1</b>	<b>Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>146.112</b>	<b>-133</b>	<b>136.420</b>	<b>0</b>	<b>7.431</b>	<b>0</b>
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift		146.112	-133	136.420	0	7.431	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>211.617</b>	<b>-111</b>	<b>199.377</b>	<b>0</b>	<b>11.063</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift		211.617	-111	199.377	0	11.063	0
<b>05.72.99-1</b>	<b>Øvrige sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.758</b>	<b>0</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>-65</b>	<b>0</b>
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		1.758	0	1.065	0	-65	0
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>3.916</b>	<b>0</b>	<b>3.647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		3.916	0	3.647	0	0	0
<b>06.45.59-1</b>	<b>Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>72.494</b>	<b>0</b>	<b>54.660</b>	<b>0</b>	<b>16.190</b>	<b>0</b>
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		72.494	0	54.660	0	16.190	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
<b>5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>5.338.998</b>	<b>-928.362</b>	<b>5.440.738</b>	<b>-945.072</b>	<b>-55.129</b>	<b>141</b>
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.338.998	-928.362	5.440.738	-945.072	-55.129	141
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.338.998	-928.362	5.440.738	-945.072	-55.129	141
<b>5.52 Børn og Ungeområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>579.263</b>	<b>-13.876</b>	<b>586.516</b>	<b>-18.651</b>	<b>-5.744</b>	<b>2.800</b>
<b>03.22.01-1 Folkeskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>52.537</b>	<b>-14.149</b>	<b>22.029</b>	<b>-11.748</b>	<b>1.800</b>	<b>-2.500</b>
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift		52.537	-14.149	22.029	-11.748	1.800	-2.500
<b>03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>89.796</b>	<b>0</b>	<b>88.900</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>0</b>
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift		89.796	0	88.900	0	700	0
<b>03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.891</b>	<b>0</b>	<b>1.210</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift		1.891	0	1.210	0	-800	0
<b>03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>29.780</b>	<b>0</b>	<b>60.114</b>	<b>-6.903</b>	<b>0</b>	<b>5.300</b>
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift		29.780	0	60.114	-6.903	0	5.300
<b>03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>199.745</b>	<b>0</b>	<b>194.901</b>	<b>0</b>	<b>5.197</b>	<b>0</b>
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift		199.745	0	194.901	0	5.197	0
<b>03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>47.629</b>	<b>0</b>	<b>47.295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift		47.629	0	47.295	0	0	0
<b>03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>11.834</b>	<b>273</b>	<b>8.354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift		11.834	273	8.354	0	0	0
<b>05.25.10-1 Fælles formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>39.707</b>	<b>0</b>	<b>41.470</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>0</b>
05.25.10-1 Fælles formål, Drift		39.707	0	41.470	0	-11	0
<b>05.25.11-1 Dagpleje, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>4.107</b>	<b>0</b>	<b>6.656</b>	<b>0</b>	<b>-2.500</b>	<b>0</b>
05.25.11-1 Dagpleje, Drift		4.107	0	6.656	0	-2.500	0
<b>05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>99.140</b>	<b>0</b>	<b>115.525</b>	<b>0</b>	<b>-10.130</b>	<b>0</b>
05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift		99.140	0	115.525	0	-10.130	0
<b>05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>3.097</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift		3.097	0	63	0	0	0
<b>5.53 Børn og Ungeområdet - KB-bevillinger</b>		<b>53.979</b>	<b>0</b>	<b>26.122</b>	<b>0</b>	<b>35.452</b>	<b>-193</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>30.661</b>	<b>0</b>	<b>16.312</b>	<b>0</b>	<b>20.438</b>	<b>-193</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		30.661	0	16.312	0	20.438	-193
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		968	0	0	0	1.000	0
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.070</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>1.559</b>	<b>0</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		1.070	0	84	0	1.559	0
<b>05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg		1.020	0	0	0	0	0
<b>05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg		323	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>19.938</b>	<b>0</b>	<b>9.259</b>	<b>0</b>	<b>12.921</b>	<b>0</b>
05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg		19.938	0	9.259	0	12.921	0
<b>05.25.17-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>467</b>	<b>0</b>	<b>-467</b>	<b>0</b>
05.25.17-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg		0	0	467	0	-467	0
<b>5.54 Børn og Ungeområdet - Anlæg</b>		<b>227.424</b>	<b>-1.750</b>	<b>323.138</b>	<b>-102.578</b>	<b>-106.810</b>	<b>97.789</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>112.887</b>	<b>-270</b>	<b>163.215</b>	<b>-79.692</b>	<b>-55.564</b>	<b>71.244</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		112.887	-270	163.215	-79.692	-55.564	71.244
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.350</b>	<b>0</b>	<b>7.398</b>	<b>-2.949</b>	<b>-4.098</b>	<b>6.607</b>
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		3.350	0	7.398	-2.949	-4.098	6.607
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>6.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.776</b>	<b>0</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		6.256	0	0	0	6.776	0
<b>04.62.85-3 Kommunal tandpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.035</b>	<b>0</b>	<b>18.514</b>	<b>-18.514</b>	<b>-15.206</b>	<b>18.514</b>
04.62.85-3 Kommunal tandpleje, Anlæg		5.035	0	18.514	-18.514	-15.206	18.514

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>99.896</b>	<b>-1.480</b>	<b>134.011</b>	<b>-1.424</b>	<b>-38.718</b>	<b>1.424</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		99.896	-1.480	134.011	-1.424	-38.718	1.424

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Borgmesterens afdeling</b>						
<b>9.20 Budgetreserver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-66.889</b>	<b>-712.629</b>	<b>56.411</b>	<b>718.772</b>
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift	0	0	-1.038	0	0	0
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-84.200</b>	<b>0</b>	<b>70.200</b>	<b>0</b>
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift	0	0	-84.200	0	70.200	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift	0	0	-5.000	0	5.000	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.511</b>	<b>0</b>	<b>-48.808</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	59.511	0	-48.808	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-93.734</b>	<b>-712.629</b>	<b>87.591</b>	<b>718.772</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	0	0	-93.734	-712.629	87.591	718.772
<b>06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.573</b>	<b>0</b>	<b>-4.573</b>	<b>0</b>
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift	0	0	4.573	0	-4.573	0
<b>06.52.76-1 Generelle reserver, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53.000</b>	<b>0</b>	<b>-53.000</b>	<b>0</b>
06.52.76-1 Generelle reserver, Drift	0	0	53.000	0	-53.000	0
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b> BV	<b>283.068</b>	<b>-29.428</b>	<b>275.423</b>	<b>782</b>	<b>-10.623</b>	<b>0</b>
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b>	<b>283.068</b>	<b>-29.428</b>	<b>275.423</b>	<b>782</b>	<b>-10.623</b>	<b>0</b>
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	283.068	-29.428	275.423	782	-10.623	0
<b>9.32 Lønhuset. - Decentraliseret område</b> BV	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.32 Lønhuset. - Decentraliseret område</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.32 Lønhuset. - Decentraliseret område	-0	0	0	0	0	0
<b>9.33 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Ikke-decentraliseret</b>	<b>482.375</b>	<b>-51.287</b>	<b>446.346</b>	<b>-32.583</b>	<b>6.093</b>	<b>0</b>
<b>05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift</b> BV	<b>48.220</b>	<b>0</b>	<b>58.659</b>	<b>0</b>	<b>-9.644</b>	<b>0</b>
05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift	48.220	0	58.659	0	-9.644	0
<b>05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion</b> BV	<b>0</b>	<b>-20.887</b>	<b>0</b>	<b>-25.514</b>	<b>4.221</b>	<b>0</b>
05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion	0	-20.887	0	-25.514	4.221	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>54.745</b>	<b>-10.789</b>	<b>46.500</b>	<b>-7.068</b>	<b>-6.634</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	54.745	-10.789	46.500	-7.068	-6.634	0
<b>06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift</b> BV	<b>379.410</b>	<b>-19.610</b>	<b>341.187</b>	<b>0</b>	<b>18.150</b>	<b>0</b>
06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift	379.410	-19.610	341.187	0	18.150	0
<b>9.34 Tværgående puljer</b>	<b>38.201</b>	<b>-12.852</b>	<b>23.421</b>	<b>-40.231</b>	<b>23.127</b>	<b>22.307</b>
<b>00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg</b> BV	<b>5.399</b>	<b>0</b>	<b>3.847</b>	<b>-18.874</b>	<b>7.211</b>	<b>15.814</b>
00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg	5.399	0	3.847	-18.874	7.211	15.814
<b>02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg</b> BV	<b>25.049</b>	<b>-12.941</b>	<b>12.204</b>	<b>-21.357</b>	<b>19.258</b>	<b>5.955</b>
02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg	25.049	-12.941	12.204	-21.357	19.258	5.955
<b>06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg</b> BV	<b>1.580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.989</b>	<b>0</b>
06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg	1.580	0	0	0	1.989	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>806</b>	<b>89</b>	<b>1.289</b>	<b>0</b>	<b>-4.830</b>	<b>538</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	806	89	1.289	0	-4.830	538
<b>06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg</b> BV	<b>5.367</b>	<b>0</b>	<b>6.080</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg	5.367	0	6.080	0	-500	0
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b> BV	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-244</b>	<b>0</b>
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b>	<b>108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-244</b>	<b>0</b>
9.37 Personalegoder - Decentraliseret	108	0	0	0	-244	0
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.38 Seniorjob - Decentraliseret	0	0	0	0	0	0
<b>9.98 Renter og Finansiering</b>	<b>815.053</b>	<b>-19.747.344</b>	<b>718.020</b>	<b>-19.883.704</b>	<b>16.215</b>	<b>-154.353</b>
<b>07.22.05-4 Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter</b> BV	<b>-680</b>	<b>-1.241</b>	<b>0</b>	<b>-25.857</b>	<b>0</b>	<b>-17.494</b>
07.22.05-4 Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter	-680	-1.241	0	-25.857	0	-17.494

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.22.07-4</b>	<b>Investerings- og placeringsforeninger, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.07-4	Investerings- og placeringsforeninger, Renter		0	-4.966	0	0	0	0
<b>07.22.08-4</b>	<b>Realkreditobligationer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-20.901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.08-4	Realkreditobligationer, Renter		0	-20.901	0	0	0	0
<b>07.28.14-4</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-6.343</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter		0	-6.343	0	-5.000	0	0
<b>07.28.15-4</b>	<b>Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>652</b>	<b>0</b>	<b>-315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.15-4	Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8, Renter		0	652	0	-315	0	0
<b>07.28.18-4</b>	<b>Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.18-4	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Renter		0	0	0	-17	0	0
<b>07.32.20-4</b>	<b>Pantebreve, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.20-4	Pantebreve, Renter		0	0	0	-800	0	0
<b>07.32.21-4</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>-77</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter		0	-120	0	-77	0	-43
<b>07.32.23-4</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>1.190</b>	<b>0</b>	<b>-279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.23-4	Udlån til beboerindskud, Renter		0	1.190	0	-279	0	0
<b>07.32.25-4</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-6.293</b>	<b>0</b>	<b>-15.024</b>	<b>0</b>	<b>-417</b>
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter		0	-6.293	0	-15.024	0	-417
<b>07.35.29-4</b>	<b>Klimainvesteringer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-545</b>	<b>0</b>	<b>-603</b>	<b>0</b>	<b>61</b>
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter		0	-545	0	-603	0	61
<b>07.35.33-4</b>	<b>Varmeforsyning, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-18.519</b>	<b>-7.832</b>	<b>-18.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.35.33-4	Varmeforsyning, Renter		0	-18.519	-7.832	-18.538	0	0
<b>07.35.35-4</b>	<b>Andre forsyningsvirksomheder, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-7.384</b>	<b>0</b>	<b>-9.691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.35.35-4	Andre forsyningsvirksomheder, Renter		0	-7.384	0	-9.691	0	0
<b>07.52.56-4</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter</b>	BV	<b>4.778</b>	<b>0</b>	<b>1.146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.56-4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter		4.778	0	1.146	0	0	0
<b>07.52.59-4</b>	<b>Mellemregnskonto, Renter</b>	BV	<b>-340</b>	<b>0</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.59-4	Mellemregnskonto, Renter		-340	0	631	0	0	0
<b>07.52.61-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.61-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		0	0	0	0	0	0
<b>07.55.63-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.55.63-4	Selvejende institutioner med overenskomst, Renter		290	0	0	0	0	0
<b>07.55.64-4</b>	<b>Stat og hypotekbank, Renter</b>	BV	<b>315</b>	<b>0</b>	<b>315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.55.64-4	Stat og hypotekbank, Renter		315	0	315	0	0	0
<b>07.55.68-4</b>	<b>Realkredit, Renter</b>	BV	<b>1.238</b>	<b>0</b>	<b>1.368</b>	<b>0</b>	<b>-64</b>	<b>0</b>
07.55.68-4	Realkredit, Renter		1.238	0	1.368	0	-64	0
<b>07.55.70-4</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Renter</b>	BV	<b>102.612</b>	<b>0</b>	<b>108.904</b>	<b>-27</b>	<b>-2.159</b>	<b>27</b>
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter		102.612	0	108.904	-27	-2.159	27
<b>07.58.78-4</b>	<b>Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>7.963</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter		0	7.963	0	-300	0	0
<b>07.58.79-4</b>	<b>Garantiprovision, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-13.227</b>	<b>0</b>	<b>-13.238</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter		0	-13.227	0	-13.238	0	21
<b>07.62.80-7</b>	<b>Udligning og generelle tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-2.529.624</b>	<b>0</b>	<b>-2.618.472</b>	<b>0</b>	<b>88.827</b>
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering		0	-2.529.624	0	-2.618.472	0	88.827
<b>07.62.81-7</b>	<b>Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering</b>	BV	<b>262.104</b>	<b>-381.204</b>	<b>262.108</b>	<b>-381.208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering		262.104	-381.204	262.108	-381.208	0	0
<b>07.62.82-7</b>	<b>Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering</b>	BV	<b>43.968</b>	<b>0</b>	<b>43.973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering		43.968	0	43.973	0	0	0
<b>07.62.86-7</b>	<b>Særlige tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-761.316</b>	<b>0</b>	<b>-764.822</b>	<b>0</b>	<b>3.504</b>
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering		0	-761.316	0	-764.822	0	3.504
<b>07.65.87-7</b>	<b>Refusion af købsmoms, Finansiering</b>	BV	<b>5.126</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.65.87-7	Refusion af købsmoms, Finansiering		5.126	0	10.000	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.68.90-7</b>	<b>Kommunal indkomstskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-13.693.714</b>	<b>20.698</b>	<b>-13.714.412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering		0	-13.693.714	20.698	-13.714.412	0	0
<b>07.68.92-7</b>	<b>Selskabsskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-350.159</b>	<b>0</b>	<b>-350.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering		0	-350.159	0	-350.159	0	0
<b>07.68.93-7</b>	<b>Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-40.317</b>	<b>0</b>	<b>-28.809</b>	<b>0</b>	<b>-5.018</b>
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering		0	-40.317	0	-28.809	0	-5.018
<b>07.68.94-7</b>	<b>Grundskyld, Finansiering</b>	BV	<b>65.081</b>	<b>-1.558.680</b>	<b>0</b>	<b>-1.490.404</b>	<b>0</b>	<b>-6.017</b>
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering		65.081	-1.558.680	0	-1.490.404	0	-6.017
<b>07.68.95-7</b>	<b>Anden skat på fast ejendom, Finansiering</b>	BV	<b>40.842</b>	<b>-336.588</b>	<b>0</b>	<b>-321.161</b>	<b>0</b>	<b>27.000</b>
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering		40.842	-336.588	0	-321.161	0	27.000
<b>08.22.01-5</b>	<b>Kontante beholdninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>385</b>	<b>0</b>	<b>814.351</b>	<b>0</b>	<b>-1.423.688</b>
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger		0	385	0	814.351	0	-1.423.688
<b>08.22.05-5</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>81.192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger		0	81.192	0	0	0	0
<b>08.22.07-5</b>	<b>Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>52.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger		0	52.560	0	0	0	0
<b>08.22.08-5</b>	<b>Realkreditobligationer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>257.952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger		0	257.952	0	0	0	0
<b>08.25.12-5</b>	<b>Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-21.007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-21.007	0	0	0	0
<b>08.28.14-5</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-1.368</b>	<b>99.417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger		-1.368	99.417	0	0	0	0
<b>08.28.15-5</b>	<b>Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-5.207</b>	<b>0</b>	<b>2.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-5.207	0	2.334	0	0
<b>08.28.17-5</b>	<b>Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-355.356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.17-5	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår, Balanceforskydninger		0	-355.356	0	0	0	0
<b>08.28.18-5</b>	<b>Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-2.067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.18-5	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger		0	-2.067	0	0	0	0
<b>08.32.20-5</b>	<b>Pantebreve, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-83</b>	<b>0</b>	<b>-4.001</b>	<b>0</b>	<b>4.001</b>
08.32.20-5	Pantebreve, Balanceforskydninger		0	-83	0	-4.001	0	4.001
<b>08.32.21-5</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>121.135</b>	<b>0</b>	<b>72.015</b>	<b>0</b>	<b>83.601</b>
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger		0	121.135	0	72.015	0	83.601
<b>08.32.23-5</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>689</b>	<b>0</b>	<b>2.238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger		0	689	0	2.238	0	0
<b>08.32.24-5</b>	<b>Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>13.639</b>	<b>0</b>	<b>68.623</b>	<b>0</b>	<b>28.128</b>
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger		0	13.639	0	68.623	0	28.128
<b>08.32.25-5</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>42.451</b>	<b>0</b>	<b>-12.409</b>	<b>0</b>	<b>-189</b>
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	42.451	0	-12.409	0	-189
<b>08.32.27-5</b>	<b>Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>542</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger		0	542	0	0	0	0
<b>08.35.29-5</b>	<b>Klimainvesteringer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.874</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.35.29-5	Klimainvesteringer, Balanceforskydninger		0	0	0	-1.874	0	0
<b>08.38.37-5</b>	<b>Staten, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.38.37-5	Staten, Balanceforskydninger		0	-4	0	0	0	0
<b>08.42.42-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger		0	112	0	0	0	0
<b>08.42.43-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>9.941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger		0	9.941	0	0	0	0
<b>08.45.46-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger		-112	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>08.45.47-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>1.765</b>	<b>0</b>	<b>-9.012</b>	<b>0</b>	<b>-1.189</b>	<b>0</b>
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger		1.765	0	-9.012	0	-1.189	0
<b>08.48.48-5</b>	<b>Kommuner og regioner m.v., Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.48.48-5	Kommuner og regioner m.v., Balanceforskydninger		2	0	0	0	0	0
<b>08.50.50-5</b>	<b>Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>69.323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.994</b>
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger		0	69.323	0	0	0	-8.994
<b>08.51.52-5</b>	<b>Anden gæld, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-1.646</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger		0	-1.646	0	229	0	0
<b>08.52.53-5</b>	<b>Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>6.810</b>	<b>0</b>	<b>6.812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger		0	6.810	0	6.812	0	0
<b>08.52.56-5</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>211.820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.56-5	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger		0	211.820	0	0	0	0
<b>08.52.59-5</b>	<b>Mellemregningskonto, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>-26.576</b>	<b>-603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger		-26.576	-603	0	0	0	0
<b>08.52.61-5</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>1.244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.61-5	Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger		1.244	0	0	0	0	0
<b>08.55.63-6</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>499</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.63-6	Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		499	0	100	0	0	0
<b>08.55.68-6</b>	<b>Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>2.158</b>	<b>0</b>	<b>1.990</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.158	0	1.990	0	84	0
<b>08.55.70-6</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>214.824</b>	<b>0</b>	<b>195.312</b>	<b>0</b>	<b>19.394</b>	<b>0</b>
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		214.824	0	195.312	0	19.394	0
<b>08.55.70-7</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-585.550</b>	<b>0</b>	<b>-858.343</b>	<b>0</b>	<b>858.343</b>
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering		0	-585.550	0	-858.343	0	858.343
<b>08.55.72-6</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>2.022</b>	<b>0</b>	<b>1.874</b>	<b>0</b>	<b>149</b>	<b>0</b>
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.022	0	1.874	0	149	0
<b>08.55.72-7</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-2.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.215</b>
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering		0	-2.016	0	0	0	-1.215
<b>08.55.77-6</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>95.260</b>	<b>0</b>	<b>86.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		95.260	0	86.447	0	0	0
<b>08.55.77-7</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-20.438</b>	<b>0</b>	<b>-214.468</b>	<b>0</b>	<b>215.210</b>
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering		0	-20.438	0	-214.468	0	215.210



## Bilag 5 - Balance

Balancen er en oversigt over kommunens aktiver og passiver.

Den tager sit udgangspunkt i Balancen fra sidste regnskabsår og medtager samtlige bevægelser fra hovedkonto 8 i indeværende regnskabsår samt rene balanceposteringer.

Konto (1.000 kr.)		Primo- saldo	Status- posterings	Tilgang/ afgang	Ultimo- saldo
<b>9.22</b>	<b>Likvide aktiver</b>	<b>776.112</b>	<b>25.127</b>	<b>392.089</b>	<b>1.193.328</b>
9.22.01	Kontante beholdninger	1.304	0	385	1.689
9.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-757.321	179	81.192	-675.951
9.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	202.959	15.944	52.560	271.464
9.22.08	Realkreditobligationer	1.329.170	9.004	257.952	1.596.127
<b>9.25</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>68.651</b>	<b>0</b>	<b>-21.007</b>	<b>47.644</b>
9.25.12	Refusionstilgodehavender	68.651	0	-21.007	47.644
<b>9.28</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>756.378</b>	<b>-2.406</b>	<b>-264.582</b>	<b>489.391</b>
9.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	467.440	-2.346	98.049	563.143
9.28.15	Andre tilgodehavender	76.067	-60	-5.207	70.799
9.28.17	Mellemregninger med foregående regnskabsår	185.359	0	-355.356	-169.998
9.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	27.513	0	-2.067	25.446
<b>9.32</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>11.073.474</b>	<b>-215.595</b>	<b>178.373</b>	<b>11.036.252</b>
9.32.20	Pantebreve	3.409	-760	-83	2.567
9.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	9.783.610	-70.443	121.135	9.834.302
9.32.22	Tilgodehavender hos grundejere	2.130	0	0	2.130
9.32.23	Udlån til beboerindskud	133.309	-2.490	689	131.508
9.32.24	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	120.629	-134.268	13.639	0
9.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	744.137	-7.516	42.451	779.071
9.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	286.251	-118	542	286.675
<b>9.35</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.759.176</b>	<b>-74.697</b>	<b>0</b>	<b>1.684.479</b>
9.35.33	Varmeforsyning	1.486.157	-131.780	0	1.354.377
9.35.35	Andre forsyningsvirksomheder	273.018	57.083	0	330.101
<b>9.38</b>	<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>
9.38.37	Staten	0	0	-4	-4
<b>9.42</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>620.214</b>	<b>0</b>	<b>10.053</b>	<b>630.267</b>
9.42.42	Legater	10.480	0	112	10.592
9.42.43	Deposita	609.734	0	9.941	619.676
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.054.005</b>	<b>-267.571</b>	<b>294.922</b>	<b>15.081.357</b>

Konto (1.000 kr.)		Primo-saldo	Status-posteringer	Tilgang/afgang	Ultimo-saldo
<b>9.45</b>	<b>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-728.162</b>	<b>0</b>	<b>1.654</b>	<b>-726.508</b>
9.45.46	Legater	-10.480	0	-112	-10.592
9.45.47	Deposita	-717.682	0	1.765	-715.917
<b>9.48</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-1.696</b>	<b>-11</b>	<b>2</b>	<b>-1.704</b>
9.48.48	Kommuner og regioner m.v.	-2	0	2	0
9.48.49	Staten	-1.693	-11	0	-1.704
<b>9.50</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-69.152</b>	<b>-162</b>	<b>69.323</b>	<b>9</b>
9.50.50	Kassekreditter og byggelån	-69.152	-162	69.323	9
<b>9.51</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-116.217</b>	<b>5.868</b>	<b>-1.646</b>	<b>-111.994</b>
9.51.52	Anden gæld	-116.217	5.868	-1.646	-111.994
<b>9.52</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-2.023.745</b>	<b>-18.778</b>	<b>192.673</b>	<b>-1.849.849</b>
9.52.53	Kirkelige skatter og afgifter	-17.168	0	6.810	-10.358
9.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-1.469.873	114	211.797	-1.257.962
9.52.59	Mellemregningskonto	-507.724	-18.892	-27.178	-553.794
9.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	-28.980	0	1.244	-27.736
<b>9.55</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-6.051.127</b>	<b>14.065</b>	<b>-293.242</b>	<b>-6.330.303</b>
9.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-195.848	6.464	499	-188.885
9.55.64	Stat og hypotekbank	-7.877	0	0	-7.877
9.55.68	Realkredit	-42.020	172	2.158	-39.690
9.55.70	Kommunekreditforeningen	-3.428.980	0	-370.726	-3.799.706
9.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-44.920	0	6	-44.914
9.55.75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-6.000	0	0	-6.000
9.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-2.274.121	3.246	74.822	-2.196.053
9.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-51.361	4.182	0	-47.179
<b>9.58</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>19.052.885</b>	<b>0</b>	<b>627.156</b>	<b>19.680.041</b>
9.58.80	Grunde	3.780.936	0	13.526	3.794.461
9.58.81	Bygninger	9.181.672	0	144.611	9.326.283
9.58.82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler m.v.	3.811.655	0	135.668	3.947.324
9.58.83	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	134.336	0	-12.863	121.473
9.58.84	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.144.286	0	346.214	2.490.500
<b>9.62</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>12.746</b>	<b>0</b>	<b>3.544</b>	<b>16.290</b>
9.62.85	Udviklingsprojekter og andre e	12.746	0	3.544	16.290
<b>9.65</b>	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>241.106</b>	<b>0</b>	<b>24.351</b>	<b>265.457</b>
9.65.86	Varebeholdninger/-lagre	241.106	0	24.351	265.457
<b>9.68</b>	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>345.652</b>	<b>0</b>	<b>2.772</b>	<b>348.424</b>
9.68.87	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	345.652	0	2.772	348.424
<b>9.72</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-6.663.741</b>	<b>-6.982.477</b>	<b>0</b>	<b>-13.646.218</b>
9.72.90	Hensatte forpligtelser	-6.663.741	-6.982.477	0	-13.646.218

Konto (1.000 kr.)		Primo- saldo	Status- posterings	Tilgang/ afgang	Ultimo- saldo
<b>9.75</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-19.052.555</b>	<b>7.249.065</b>	<b>-921.511</b>	<b>-12.725.001</b>
9.75.91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.512.610	0	-96.990	-4.609.600
9.75.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-185.362	0	5.077	-180.285
9.75.93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-14.954.417	0	-565.910	-15.520.327
9.75.99	Balancekonto	599.834	7.249.065	-263.688	7.585.211
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-15.054.005</b>	<b>267.571</b>	<b>-294.922</b>	<b>-15.081.357</b>
	<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>

## Bilag 6 - Kautions- og garantiforpligtelser

Oversigten indeholder en ajourført oversigt over de kautions- og garantiforpligtelser, Aarhus Kommune har påtaget sig, med oplysninger om:

- Oprindelig garantistørrelse
- Garantistørrelse pr. 31. december 2016

**Fortegnelse over de Aarhus Kommune påhvilende garantiforpligtelser****A. Kommunal garanti for lån til støtte byggeri, byfornyelse, sanering m.v.****Det af kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2017**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Kommunal garanti og regaranti for lån til alment byggeri og byfornyelse samt regaranti for statsgaranti for lån i henhold til saneringsloven		2.850.779.251
Anden kommunal garanti for lån til institutionsbyggeri	3.371.000	42.949
Kommunal regaranti for lån til institutionsbyggeri	2.197.000	36.585
Garanti vedrørende ældreboliger	51.970.200	11.905.902
Sanering		11.371
<b>I alt</b>		<b>2.862.776.059</b>

**B. Kommunal garanti for lån optaget af enkeltpersoner****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2017**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol</b>	<b>Restgaranti</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
Boligindskudslån med kommunekaution		30.608.205

**C. Kommunal garanti for lån optaget af offentlige selskaber (uden statslig deltagelse)****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2017**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol</b>	<b>Restgaranti</b>
	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
Aarhus Vand A/S		533.286.418
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S		732.000.000
Hjortshøjs Energiselskab		712.152
Lystrup Fjernvarme A.m.b.a.		27.781.679
Løgten Skødstrup Vandværk A.m.b.A		5.500.409,03
Malling Varmeværk A.m.b.a.		2.388.560
Aarhus Letbane I/S (Interessent garanti)		1.804.864.542
Midttrafik (Interessent garanti)		123.475.118
Udbetaling Danmark (Interessent garanti)		1.184.136.164
<b>I alt</b>		<b>4.414.145.042</b>

**D. Kommunal garanti for øvrige lån****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2017**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Aarhus Gymnastikforening af 1880 (AGF)	11.500.000	10.321.989
Aarhus Gymnastik- og Trampolincenter Fond	2.847.919	1.697.933
Aarhus Kano og Kajak Klub	157.000	90.067
Aarhus Svæveflyveklub	1.000.000	780.194
Aarhus 1900 Tennis	500.000	177.812
Aarhus Tigers	500.000	284.890
BMI Hal-Fond	4.923.000	4.143.707
Ejendomsselskabet Moesgård A/S	16.500.000	14.899.992
DDS 1. Tranbjerg	425.000	115.773
DDS Delfinerne	500.000	463.551
Den almennyttige fond	6.000.000	4.787.825
Fonden Den Ny Brabrand-hal	5.392.000	2.892.755
Fonden DGI-Huset Aarhus	9.963.750	4.865.407
Fonden Lyseng Idrætscenter	22.387.361	19.344.207
Fuglebakken KFUM, Aarhus	1.446.000	1.233.971
Fællesmagasinet for Museer (pro-rata)	6.000.000	846.479
Højbjerg Tennisklub	150.000	143.356
Idrætsforeningen Lyseng	1.900.000	537.734
Idrætsforeningen Lyseng Fodbold	1.900.000	1.291.162
Kajakklubben Skjold	244.331	146.538
Marselisborg Sejlklub	380.000	236.806
Moesgård Museum	7.500.000	6.976.894
Mårslet Multihal	10.000.000	6.500.479
Vejlby-Risskov Hallen E/F	15.000.000	13.527.886
<b>I alt</b>		<b>96.307.407</b>

**Andre garantier vedrørende Aarhus Kommune**

Aarhus kommune har finansielle forpligtelser i forbindelse med leasingaftaler på 47,2 mio. kr. ultimo 2017. Herudover har Aarhus kommune finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler svarende til en udgift på 95 mio. kr. i 2017. Anskaffelsesværdien af de bagvedliggende lejede og leasede aktiver udgør skønsmæssigt 1,4 mia. kr.

Aarhus Kommune garanterer solidarisk for Udbetaling Danmark med 900.440.026 DKK.



## Bilag 7 - Eventualrettighedsfortegnelse

Som eventualrettigheder betragtes udlån, som byrådet har bevilget og fået sikkerhed for, uanset om lånene kan betragtes som drifts-/anlægstilskud til de formål, de er ydet til, eksempelvis skoleformål, idrætsformål m.v.

## **Fortegnelse over eventualrettigheder (vederlag, og grunde m.v., hvortil kommunen har en betinget ret)**

### **Kulturelle institutioner m.v.:**

**Aktiv 808.** Vederlag på 75.000 kr. for areal afstået til Den selvejende institution Aarhus Teater, en del af matr.nr. 755 a, Aarhus Bygrunde, jvf. deklaration.

**Aktiv 809.** Rente- og afdragsfrie lån ydet Aarhus Tekniske Skole vedrørende byggeri på matr.nr. 13 b, Aarhus Markjorder. Ejendommen kan ikke afhændes eller overgå til andet formål uden kommunens samtykke, jvf. deklaration og pantebrev.

**Aktiv 813.** Aarhus Naturhistoriske Museum. Kommunen har til museets opførelse skænket 405.051,10 kr., jvf. statutter godkendt i byrådets møde den 19. november 1936.

**Aktiv 1135.** Areal, matr.nr. 522b og 522 z, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Jydsk Teknologisk Institut vederlagsfrit til opførelse af bygninger for et selvstændigt institut, jvf. skøde og tinglyste klausuler.

Beløb på 270.000kr. ydet som ekstraordinært kapitalindskud, jvf. bevilling godkendt af Aarhus byråd den 21. juni 1983.

**Aktiv 1272.** Areal, matr.nr. 221b, Marselisborg, Aarhus Jorder, med påstående bygninger, Ole Rømer-observatoriet, overladt Aarhus Universitet vederlagsfrit til astronomisk forskning og undervisning, jvf. skøde.

**Aktiv 1403.** Areal, matr.nr. 117to, Aarhus Markjorder, overladt Det Jydske Musikkonservatorium vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 1625 og 1657.** Beløb på 87.500 kr., ydet Det jydsk Kunstakademi som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse og ombygning af Mejlgade 32-34, jvf. pantebreve.

**Aktiv 2104.** Ejendommen matr.nr. 3a, Mårslet By, Mårslet, overladt Mårslet Borgerhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 2115.** Ejendommen matr.nr. 8i, Solbjerg By, Tiset, og matr.nr. 10af, Astrup By, Astrup, overladt Foreningernes Fællesråd i Solbjerg vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 10010.** Beløb på 127.955 kr., ydet I/SGL. Harlev Gymnastik- og Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til moderniseringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10012 og 10041.** I/S Borum Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 4.990 kr. til istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 23.750 kr. til moderniserings- og restaureringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10020 og 10063.** Trige Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 49.000 kr. til istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 68.308 kr. til vedligeholdelses- og energiforanstaltninger i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10022.** Beløb på 155.000 kr., ydet Valgmenigheden ved Skt. Peterskirken i Kolt sogn (Bering Valgmenighed) som et rente- og afdragsfrit lån til forbedring af Bering Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10023 og 10147.** I/S Ajstrup og omegns Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 19.500 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebreve.

Rente- og afdragsfrit lån på 132.000 kr. til renovering af lokaler i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10024, 10042 og 10133.** Skæring Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 21.800 kr. til diverse istandsættelsesarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 16.800 kr. til etablering af sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 59.412,50 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 11 f, Skæring By, Egå, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10025, 10039, 10064 og 10148.** Hårup Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 11,550,35 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 39.596,73 kr. til brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 18.506 kr. til udskiftning af vinduer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 157.000 kr. til tilbygning til forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10027.** Beløb på 390.500 kr., ydet Ormslev og Omegns Borgerforening som et rente- og afdragsfrit lån til delvis finansiering af genopbygning af Ormslev Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10031.** Beløb på 30.000 kr., ydet Foreningen Kvindehuset som et rente- og afdragsfrit lån til betaling af depositum ved indgåelse af lejemål i Havnegade 22, Aarhus, jvf. lånedokument.

**Aktiv 10034 og 10146.** I/S Lillering Forsamlingshus:

Rente- og afdragsfrit lån på 97.000 kr. til restaurering af de brandmæssige og sanitære installationer i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 31.000 kr. til tilslutning til offentlig kloak, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10035 og 10135.** Folkedansen 1945:

Rente- og afdragsfrit lån på 99.000 kr. til restaurering af Finnebyens Forsamlingshus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 60.000 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 74 ge, Aarhus markjorder, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10043.** Beløb på 109.300 kr., ydet Andelsselskabet Todbjerg Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til om- og tilbygning af forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10051, 10068, 10071, 10096 og 10137.** Sammenslutningen af Aarhus og Oplands Folkedanserforeninger:

Rente- og afdragsfrit lån på 196.496 kr. til brandsikring og istandsættelse af Poul Martin Møllers Vej 1A, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 10.169 kr. til installation af elektrisk tyverialarm i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 4.200 kr. til udskiftning af køkkeninventar i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 50.000 kr. til udvendig facadebeklædning i Folkedansens Hus, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 60.000 kr. til bygningsarbejder på ejendommen matr.nr. 117 ug, Aarhus Markjorder, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10061.** Beløb på 39.010 kr., ydet Mejlby Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til kloakerings- og moderniseringsarbejder i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10079.** Rente- og afdragsfrie lån, ydet Specialarbejderskolen for Aarhus og Omegn til opførelse af skole i Hasselager, jvf. Deklaration. Vedr. Hasselager Allé 2 beløber lånet sig til 1.627.615,05 kr. og vedr. Bjødstrupvej 20 beløber lånet sig til 837.971,63 kr.

**Aktiv 10080.** Rente- og afdragsfrit lån, ydet Aarhus Maskinmesterskole til køb af ejendomme samt bygning af ny værkstedsskole i Studsgade, jvf. deklaration.

**Aktiv 10136.** Beløb på 9.000.000 kr., ydet Den selvejende institution Aarhus Købmandsskole som et rente- og afdragsfrit lån til ny skolebygning i Vejlbj, matr.nr. 2 dr, Vejlbj By, Vejlbj, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10151.** Beløb på 117.650 kr., ydet Foreningen Framlev Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renovering af lokaler i forsamlingshuset, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10155.** Beløb på 88.000 kr., ydet I/S Egå Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse af ejendommen matr.nr. 18 h, Egå By, Egå, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10158.** Beløb på 13.000 kr., ydet Andelsselskabet Todbjerg Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renovering af køkken på ejendommen, matr.nr. 49 b, Todbjerg By, Todbjerg, jvf. Pantebrev.

**Aktiv.** Beløb kr. 500.000 ydet RADAR som rente- og afdragsfrit lån til teknisk udstyr, jf. Gældsbrev. Beløbet nedskrives over 5 år fra 1. juli 2013

**Idrætsforeninger og ungdomskorps m.v.:**

**Aktiv 1179.** Beløb på 125.000 kr., ydet Den selvejende institution Annexhallen som lån til opførelse af hal, jvf. pantebrev. Beløbet er rente- og afdragsfrit, indtil institutionens reservefond andrager 100.000 kr. Herefter skal en efter bestyrelsens skøn passende del af det årlige driftsoverskud anvendes til renter af og afdrag på lånet.

Indbetalt 50.000 kr. som afdrag den 18. september 1987. Pantebrevet nedskrevet til 75.000 kr.

**Aktiv 1470 og 10040.** Den selvejende institution Hyttefonden for Det danske Spejderkorps, Aarhus Skov-division:

Rente- og afdragsfrit lån på 4.000 kr. til køb af et skovareal ved Ravnsø, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 100.000 kr. til opførelse af spejderhus på Ravnsøarealet, jvf. gældsbrief og ejerpantebrev.

**Aktiv 1628.** Beløb på 65.500 kr., ydet Aarhus Pigegarde som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af en kaserne i Tivoli-Friheden, jvf. Pantebrev.

**Aktiv 1797 og 2032.** Beløb på 245.000 kr., ydet Aarhus KFUM Håndboldklub som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af klubhus ved Observatoriestien, jvf. pantebreve.

**Aktiv 2186.** Tilskud på 1.690.000 kr., ydet Aarhus gymnastikforening af 1880 til idrætsanlæg på matr.nr. 27cq, 27cr, 27cu, 27cv og 27cz, Viby By, Fredens, jvf. deklaration.

**Aktiv 2198.** Beløb på 350.000 kr., ydet Idrætsklubben Skovbakken som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af en atletikhal på lejet grund, matr.nr. 2bp, Vejlbj By, Vejlbj, beliggende ved Vejlbj-Risskov Idrætscenter, jvf. ejerpantebrev samt håndpantættelseserklæring.

**Aktiv 2354.** Pantebrev på 4.000.000 kr. udstedt af Støtteforeningen Aarhus 1900 Tennis til betaling af købesum for matr.nr.8ab, Skåde By, Skåde.

Pantebrevet henstår rente- og afdragsfrit indtil 1.juni 2022, på hvilket tidspunkt parcellen tilbagekødes Aarhus Kommune, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10001.** Beløb på 35.000 kr., ydet Hyttefonden for Det danske Spejderkorps, Viby-Kongsvang trop og flok samt afdelinger udgået fra samme efter 1.januar 1965, som et rente- og afdragsfrit lån til udvidelse af hytten, Bjørnbaksvej5A, Viby, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10006.** Beløb på 60.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Ådal division, som et rente- og afdragsfrit lån til genopbygning af divisionens nedbrændte hytte i Lisbjerg Skov, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10008.** Beløb på 75.000 kr., ydet KFUM-spejderne for Møllevang og Hasle sogne som et rente- og afdragsfrit lån til køb af Viborgvej121, Hasle, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10015.** Beløb på 19.000 kr., ydet Kirkelig forening for den indre mission i Danmark, Missionshuset Eben-Ezer, som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelsesarbejder i ungdomslokaler i Brammersgade, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10018.** Beløb på 25.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Ole Rømer division, som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse og ombygning af hytte i Thorsager, jvf. Pantebrev.

**Aktiv 10029.** Beløb på 206.620 kr., ydet Viby Badmintonklub som et rente- og afdragsfrit lån til reparationsarbejder ved badmintonhallen, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10030.** Beløb på 1.750.000 kr., ydet Den selvejende institution Egå Marina som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af både- og klubhus for ro- og jollesporten i Egå Marina, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10047.** Beløb på 134.000 kr., ydet FDF/FPF, Brabrand, som et rente- og afdragsfrit lån til om- og tilbygning til hytten Mølkær i Søbyvad, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10049.** Beløb på 100.000 kr., ydet Det danske Spejderkorps, Hyttefonden for 1. Højbjerg gruppe, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af spejderhytte på Kragelunds Allé9 i Højbjerg, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

**Aktiv 10050.** Beløb på 109.000 kr., ydet Aarhus Yachtklub som et rente- og afdragsfrit lån til etablering af et maste- og sejlrums, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10052.** Beløb på 132.500 kr., ydet KFUM- og KFUK-spejderne, Mårslet, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af lejrhytte i Edslev, jvf. Pantebrev.

**Aktiv 10054.** Beløb på 157.000 kr., ydet Den selvejende institution Forlev Spejdercenter som et rente- og afdragsfrit lån til udbygning af spejdercenter i Forlev, Skanderborg, jvf. gældsbrev og ejerpantebreve.

**Aktiv 10055.** Beløb på 325.000 kr., ydet Den selvejende institution Bogensholmlejren som et rente- og afdragsfrit lån til udvidelse og modernisering af lejren, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10057og 10058.** Idrætsforeningen Hasle-Fuglebakken:

Rente- og afdragsfrit lån på 22.827 kr. til ekstrafundering ved klubhusbyggeri ved Ellekærskolen, jvf. pantebrev.

Rente- og afdragsfrit lån på 500.000 kr. til klubhusbyggeri i Hasle Vest ved Ellekærskolen, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10059.** Beløb på 360.000 kr., ydet Den jydsk Pigegarde som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af klubhus på Vejlbj-Risskov Idrætscenter, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10065.** Beløb på 210.899 kr., ydet Aarhus Badmintonhal som et rente- og afdragsfrit lån til ombygning af hallen, jvf. gældsbrev og ejerpantebrev.

**Aktiv 10067.** Beløb på 50.000 kr., ydet FDF/FPF, Aarhus 1.kreds, som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af hytte i Jeksendalen, jvf. Pantebrev.

**Aktiv 10070.** Beløb på 500.000 kr., ydet Idrætsforeningen TST79 som et rente- og afdragsfrit lån til delvis finansiering af tennisanlæg ved Skjoldhøjskolen, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10072.** Beløb på 1.072.000 kr., ydet Den selvejende institution Skåde Ridecenter til erhvervelse af ejendom, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10074.** Beløb på 500.000 kr., ydet Sabro Rideklub som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af ridehal i Sabro, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10075.** Beløb på 620.500 kr. fra beskæftigelsesmidler, ydet DDS- pelsjægerne under Aarhus Skov-division til ombygning af spejderhytte i Kolt, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10077.** Beløb på 150.000 kr. fra beskæftigelsesmidler, ydet MC Highrider til ombygning af klubhus på matr.nr. 5d, Kattrup By, Kolt, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10081.** Beløb på 30.000 kr., ydet Fællesrådet for ungdomsarbejdet i Fredens sogn, til køb og udbygning af ferielejr i Astrup, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10087.** Beløb på 200.000 kr., ydet Kajakklubben Skjold som et rente- og afdragsfrit lån til klubhusbyggeri på Fortevej i Risskov, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10115.** Beløb på 300.000 kr., ydet Idrætshøjskolen i Aarhus som et rente- og afdragsfrit lån til opførelse af nybygning til Team Danmarks hovedcenter i håndbold, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10150.** Areal matr.nr. 734-738, Marselisborg, Aarhus Jorder, overdrages Fonden Lystbådehavnen Marselisborg Havn vederlagsfrit. Dispositionsretten er - bortset fra misligholdelsestilfælde - uopsigelig fra begge parter side indtil 31. december 2025. Ejendommen kan ikke videresælges eller pantsættes uden samtykke fra Aarhus kommune, jvf. skøde, overenskomst og gældsbeholdning.

**Aktiv 10157.** Beløb på 30.000 kr., ydet I/S Harlev Gymnastik og Forsamlingshus som et rente- og afdragsfrit lån til renoveringsarbejder til ejendommen, matr.nr. 10 d, Harlev By, Harlev, jvf. pantebrev.

**Aktiv 10162.** Beløb på 535.000 kr., ydet Foreningen Gymnastikgården som et rente- og afdragsfrit lån til overtagelse af hal 2, jvf. pantebrev og tilknyttet deklaration.

**Aktiv 10218.** Fonden DGI-Huset

Hvis Fonden DGI-Huset efter 30 år ikke ønsker at videreføre driften af Midtbyhallen i henhold til det oprindelige formål, skal Aarhus Kommune tilbydes at overtage bygningen vederlagsfrit. Ønsker Fonden DGI-Huset at videreføre hallen i henhold til formålet, erlægges der til Aarhus Kommune et beløb på 20 % af den til den tid gældende markedspris for bygningen.

### **Sociale institutioner:**

**Aktiv 812.** Vederlag på 18.886 kr. for areal afstået til Arveprinsesse Carolines Børne asyl, matr.nr. 1780ay, Aarhus Bygrunde, jvf. pantebrev.

**Aktiv 1119.** Beløb på 1.500 kr., ydet Socialpædagogisk Børnehaveseminarium som et rente- og afdragsfrit lån til indretning af en sløjdsal.

**Aktiv 1154, 1577 og 10046.** Fællesudvalget for folkekirkens søndagsskoler i Aarhus og Forstæder:

Rente- og afdragsfrit lån på 85.000 kr. til etablering af feriekoloni ved Oddesund samt til opførelse af ny soverumsbygning, jvf. pantebreve.

Rente- og afdragsfrit lån på 50.000 kr. til forbedring af de sanitære installationer på sommerlejrbygning i Oddesund, jvf. pantebrev.

**Aktiv 1528 og 10232.** Areal, matr.nr. 171, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Børnehjemmet Solbakken til opførelse af hjem for kronisk syge børn, jvf. Skøder.

Pantegæld på 1.023.185 kr., som afvikles ved nedskrivning af gælden med 1/25 om året hver den 1. juni, første gang den 1. juni 1996.

Pantegælden forfalder til betaling på det tidspunkt, ejendommen ikke længere anvendes til et socialt eller sundhedsmæssigt formål under Aarhus Kommune samt ved ejerskifte. Pantebrevet forfalder i tilfælde af tvangsauktion.

**Aktiv 2349.** Beløb på 2.337.000 kr., ydet Foreningen "Mårslet Borgerhus" som et rente- og afdragsfrit lån, vedrørende udvidelse af daginstitutionen Banevej2, Mårslet, jvf. pantebrev og deklaration.

**Aktiv 2360.** Beløb på 250.000 kr., ydet Den selvejende institution Beder Børnehave som et rente- og afdragsfrit lån til modernisering af køkken, jvf. pantebrev. Beløbet nedskrives over 30 år fra 1. marts 1992.

**Aktiv 2375.** Beløb på 400.000 kr., ydet Institutionen Christian Sogns Menighedsbørnehave som et rente- og afdragsfrit lån til modernisering af børnehaven, jvf. pantebrev.

Beløbet nedskrives med 12.000 kr. årligt fra 1. februar 1992.

**Aktiv 2411.** Beløb på 2.131.750 kr., ydet Den selvejende institution Børnehaven Trøjborg som et rente- og afdragsfrit lån til ombygning af børnehaven, jvf. pantebrev.

**Aktiv 2414.** Beløb på 2.131.000 kr., ydet Foreningen Jysk børneforsorg/fredshjem som et rente og afdragsfrit lån til udbygning af institutionen, jvf. pantebrev.

Lånet nedskrives med 100.000 kr. om året fra 1. januar 1996 indtil gælden er nedskrevet til 1 mio.kr.

**Aktiv 2427.** Beløb på 1.663.000 kr., ydet Den selvejende institution Vuggestuen Frederiksgården som et rente- og afdragsfrit lån til renovering og modernisering af vuggestuen, jvf. pantebrev.

Beløbet nedskrives med 99.780 kr. pr. år, første gang den 1. januar 1997 indtil gælden er nedskrevet.

**Aktiv 2429.** Beløb på 389.000 kr., ydet Frk. Ellen Gades Børnehave som et rente- og afdragsfrit lån til renovering og udvidelse af toiletter mv.

## **Ældreboliger o.l.:**

**Aktiv 2352.** Beløb på 1.621.375 kr. ydet Beder-Malling Boligforening, afdeling 9 som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 20 ældreboliger integreret i almennyttigt byggeri på Fløjstrupvej i Malling.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

**Aktiv 2355.** Beløb på 802.007 kr., ydet Viby Andelsboligforening, afdeling 38 som et rente- og afdragsfrit lån i forbindelse med opførelse af 10 ældreboliger på Kolt Østervej i Kolt, jvf. Pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

**Aktiv 2356.** Beløb på 420.405 kr., ydet Statstjenestemændenes Boligforening, afdeling 13 som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 5 ældreboliger integreret i almennyttigt byggeri på Engskovbakken i Skødstrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det.



Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

**Aktiv 2361.** Beløb på 820.349 kr., ydet Boligforeningen Fagbo, afdeling 14 a som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 10 ældreboliger i Vistoftparken 1-19 i Sabro, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

**Aktiv 2366.** Beløb på 1.112.436 kr., ydet Boligselskabet Aarhus Omegn, afdeling 11 som et rentefrit lån til opførelse af 13 ældreboliger i Egevangen 64-88 i Solbjerg, jvf. Pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

**Aktiv 2374.** Beløb på 340.340 kr., ydet Højbjerg Andelsboligforening, afdeling 37 som et rentefrit lån til opførelse af 4 ældreboliger i Håndværkerparken i Holme, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

**Aktiv 2376.** Beløb på 535.745 kr., ydet Boligselskabet Aarhus og Omegn, afdeling 14 som et rentefrit lån til opførelse af 7 ældreboliger i Majsmarken i Lystrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

**Aktiv 2379.** Beløb på 1.265.768 kr., ydet Boligselskabet Aarhus Omegn, afdeling 14 som et rentefrit lån til opførelse af 15 ældreboliger i Majsmarken i Lystrup, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2041.

**Aktiv 2380.** Beløb på 1.151.000 kr., ydet Den selvejende institution Boligselskabet Majvænget som et rentefrit lån til opførelse af boliger til psykisk handicappede, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

**Aktiv 2381.** Beløb på 1.102.400 kr., ydet Den selvejende institution "Lille Børglum" som et rentefrit lån til opførelse af ungdomsboliger, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

**Aktiv 2387.** Beløb på 952.661 kr., ydet Viby Andelsboligforening, afdeling 39 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Bavnebakken i Kolt, jvf. Pantebrev

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

**Aktiv 2388.** Beløb på 819.371 kr. + 625.336 kr., ydet Boligselskabet Præstehaven, afdeling 9 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Havkærvænget i Tilst, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2042.

**Aktiv 2393.** Beløb på 471.049 kr., ydet Boligforeningen af 1983, afdeling 13 som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger i Hjulby Hegn 80-138, Spørring, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2043.

**Aktiv 2402.** Beløb på 1.255.800 kr., ydet Den selvejende institution "Odd Fellow Ældreboligerne Sct. Olaf" som et rentefrit lån til opførelse af ældreboliger Hjulbjergvej 60 A-D, 62 A-D og 64 A-G Højbjerg, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

**Aktiv 2405.** Beløb på 802.300 kr., ydet Den selvejende institution Boligselskabet Birkebo, som et rentefrit lån til opførelse af handicapboliger Hejredalsvej 144, Brabrand, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2043.

**Aktiv 2409.** Den selvejende institution Odd Fellow Plejehjemmet Sct. Olaf:

Rente- og afdragsfrit lån på 5.000.000 kr. til opførelse af mellembygning til plejehjemmet, jvf. pantebrev tinglyst den 25. april 1994.

Lånet indeksreguleres ud fra nettoprisindekset pr. 1. juli 1993 med indeks 86,6 (oprindeligt indeks 286,4). Pr. 31. december 2000 er indekset 100,9. Pr. 31. december 2015 er indekset 132,9. Den indeksregulerede restgæld udgør (afrundet) kr. 7.560.000.

**Aktiv 2413.** Beløb på 598.780 kr., ydet Højbjerg Andelsboligforening, afdeling 11, som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 6 ældreboliger, Absalonsgade 32, Aarhus C, jvf. pantebrev.

Lånet afdrages, når ejendommens økonomi efter kommunalbestyrelsens skøn tillader det. Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2044.

## Andre formål:

**Aktiv 1375.** Areal, matr.nr. 741hi, Marselisborg, Aarhus Grunde, overladt Otto Mønstedts Kollegium i Aarhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 1402.** Arealer, matr.nr. 117tq og 117tr, Aarhus Markjorder, overladt Den selvejende kirke Møllevangskirken vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 1405.** Areal, matr.nr. 117tp, Aarhus Markjorder, overladt Tandlægekollegiet i Aarhus vederlagsfrit, jvf. skøde.

**Aktiv 1592.** Arealer, matr.nr. 727bs og 727bt, Marselisborg, Aarhus Jorder, overladt Lange-næs menighedsråd (henholdsvis Langenæskirken og Langenæs sogns sognepræsteembede) vederlagsfrit, jvf. skøder.

**Aktiv 2407 og 10159.** Beder Gartnerskole:

Rente- og afdragsfrit lån på 500.000 kr. til byggeri på matr.nr. 4 z m.fl. Beder By, Beder, 1 z, Vilhelmsborg Hovedgaard, Mårslet og pcl. af 1 a, Vilhelmsborg hovedgaard, Mårslet. Ejendommen kan ikke afhændes eller overgå til andet formål uden Aarhus kommunes samtykke, jvf. deklaration.

Rente- og afdragsfrit lån på 395.000 kr. til anvendelse i forbindelse med køb af ejendommen, matr.nr. 23 a, Mårslet By, Mårslet, jvf. Deklaration.

**Aktiv 10233.** Jfr. deklaration om købsret. Aarhus Kommune har køberet til erhvervelse af amtsgården matr. nr. 7 hk og 7 ht, Skåde by, Skåde sogn, såfremt staten ønsker at sælge denne. Aarhus Kommune har da ret til at erhverve ejendommen på markedsmæssige vilkår.

**Aktiv 10234.** Marselisborgcentret:

Aarhus Kommune og Region Midtjylland ejer i fællesskab en ideel andel af grund og fællesarealer på Marselisborgcentret. Aarhus Kommune ejer 32,7 %.

**Aktiv:** Aarhus Internationale Skole: Aarhus Kommune har ydet AAGE et lån på 2.500.000 kr. Lånet er rente- og afdragsfrit. Lånet forfalder til indfrielse og skal tilbagebetales efter 30 år fra udbetalingen. Lånet er optaget medio 2015 og udløber medio 2045.

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

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

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

**Aktiv: Anfordringsgarantier og deponeringskonti, jf. Udlændingelovens § 9:**

Opholdstilladelse til en samlever eller en ægtefælle efter Udlændingelovens § 9, stk. 1, nr. 1 er betinget af, at herboende påtager sig forsørgeransvaret for udlændingen.

Opholdstilladelse skal – medmindre ganske særlige grunde, herunder hensynet til familiens enhed, afgørende taler imod – betinges af, at den herboende person, som det påhviler at forsørge udlændingen, stiller økonomisk sikkerhed, til sikkerhed for eventuelle fremtidige offentlige udgifter til hjælp, efter Lov om aktiv socialpolitik eller Integrationsloven, til udlændingen.

Seneste større ændring af Udlændingeloven trådte i kraft i 2012, her blev sikkerhedsbeløbet nedsat til kr. 50.000,00. I 2017 satsreguleret til 54.289,48 kr.

Reglerne for nedsættelse blev ændret i 2012. En økonomisk sikkerhed stillet før den 15. maj 2012 kan, efter anmodning, nedsættes med 50 pct., når udlændingen har bestået en afsluttende Prøve i Dansk.

For økonomisk sikkerhed stillet efter den 15. maj 2012 kan sikkerhedsbeløbet nedsættes ved Udlændingestyrelsens A1- og A2-test samt ved Prøve i Dansk. Nedsættelserne er på henholdsvis 20.000, 10.000 og 10.000 kr. Beløbene satsreguleres, de vil altid udgøre hhv. 40%, 20% og 20% af det oprindelige sikkerhedsbeløb. Sikkerhedsbeløbet kan ikke blive mindre end 10.000 kr.

Ved en fortolkningsfejl er sikkerhedsstillelser stillet efter den 01.07.2012 og før den 11.08.2014 blevet nedsat med 40/20/20% af hvad sikkerhedsbeløbet lød på i nedsættelsesåret. Det har betydet at en del sikkerhedsstillelser er nedsat med 100-200 kr. for meget. Det er vurderet at uoverensstemmelsen i hver enkelt sag falder under bagatelgrænsen. Ved senere nedsættelser stiller vi krav om at beløbet korrigeres. Da fejlen ligger ved os er der tale om en begunstigende forvaltningsakt og vi forlanger ikke ændringer i beløbet ved forlængelser og bankflytninger.

Sikkerhedsstillelser stillet før den 1. januar 2011 gælder for en 7-årig periode. Sikkerhedsstillelsen kan kun returneres inden udløbet af de 7 år, hvis udlændingen opgiver sin bopæl i DK, opnår tidsubegrænset opholdstilladelse eller ophold på andet grundlag. For sikkerhedsstillelser stillet i perioden 1. januar 2011 til 1. juli 2012 er garantiperioden 4 år. For sikkerhedsstillelser stillet efter den 1. juli 2012 er garantiperioden 5 år.

Den 15.07.2016 offentliggjorde Udlændingestyrelsen en ny praksis for forlængelse af opholdstilladelser, hvor der er stillet økonomisk sikkerhed: Nu bliver en opholdstilladelse aldrig forlænget ud over sikkerhedsstillelsens slutdato. Det betyder at næsten alle sikkerhedsstillelser bliver forlænget med 5 år, ved hver ansøgning om forlængelse af opholdstilladelse. På længere sigt, formentlig fra 2018, vil det betyde et større antal økonomiske sikkerhedsstillelser, da meget få vil blive returneret.

Der arbejdes fortsat på at udnytte sagsstyringssystemet KMD-sag så optimalt som muligt. Det er ikke muligt at datostyre garantibeløbet, så der er, ved opgørelsen af sikkerhedsstillelser, sket manuel kontrol af uddata fra KMD-sag. Her er der korrigeret for til- og fraflytninger, nedsættelser samt oprettelser og returneringer. Det kan dog ikke undgås, at der vil være en mindre usikkerhed på det samlede antal sikkerhedsstillelser og det samlede beløb.

Ved udgangen af 2017 har vi 688 økonomiske sikkerhedsstillelser, hvilket er på niveau med 2016. Faldet i pålydende fortsætter i 2017: Fra 22,6 mill.kr. i 2016 til 21,3 mill.kr. i 2017. Årsagen er, at mange af de returnerede sikkerhedsstillelser har et pålydende på godt 60.000 kr., eller et nedsat beløb på godt 30.000 kr. De nye sikkerhedsstillelser har et pålydende på godt 50.000 kr., men bliver næsten alle nedsat til enten 20.000 eller 30.000 kr. i løbet af de første 6 måneder. I løbet af 2017 er flere endog nedsat til minimum, ca. 10.000 kr.

### Oversigt over økonomiske sikkerhedsstillelser i Aarhus Kommune ved udgangen af 2017

	2017	2016	2015	2014
Antal sikkerhedsstillelser i alt pr. 31. december:	688	678	715	714
Saldo opgjort pr. 31. december:	21.274.524,83	22,6 mill. kr.	25,6 mill.kr.	28,5 mill.kr.

## **Bilag 8 - Oversigt over anlægsregnskaber aflagt sammen med regnskabet**

Aarhus Byråd har vedtaget, at anlægsregnskaber generelt aflægges i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet.

Undtaget herfra er anlægsregnskaber vedrørende støttet byggeri og anlægsregnskaber for projekter, som i kraft af deres størrelse eller lignende, har Byrådets særlige bevågenhed.

I de efterfølgende oversigter er de anlægsregnskaber, som aflægges i forbindelse med regnskabet for 2017 specificeret, dels i form af anlægsprojekter, hvortil Byrådet har vedtaget en særskilt bevilling, dels i form af KB-bevillinger, - typisk mindre vedligeholdelsesarbejder og lignende - som bevilges i forbindelse med Byrådets vedtagelse af budgettet.

## Anlægsregnskaber for anlægsprojekter, hvortil byrådet har vedtaget selvstændig bevilling

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

#### Århus Kommune

#### Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	
<b>Anlægsprojekter større end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - AB-13-105-013 - Kra- gelund - genetablering og modernisering		U I	20-05-2015	31-12-2017	13.444 0	13.118 0	-326 0	-2,4% ...
1.05 - AB-15-105-004 - Dag- tilbud Skødstrup - Tronkær- gårdsvej		U I	20-05-2015	31-12-2017	3.400 0	3.392 0	-8 0	-0,2% ...
1.05 - AB-16-105-001 - Ege- bæksvej 26 i Højbjerg - køb og ombygning		U I	13-04-2016	01-02-2018	23.740 0	24.022 0	282 0	1,2% ...
1.05 - AB-16-105-003 - Havkærparken dagtilbud		U I	30-03-2016	31-12-2017	5.500 0	5.512 0	12 0	0,2% ...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - 06255 - Salg af del af lokalplan 751 i Skødstrup		U I		31-12-2017	-4.100 -72.251	-9.589 -62.973	-5.489 9.278	133,9% -12,8%
2.12 - AB-08-223-002 - lp. 753, Stavtrup, område til boliger		U I	22-04-2013	31-12-2017	-3.300 -83.200	-2.139 -73.391	1.161 9.809	-35,2% -11,8%
2.12 - AB-10-223-002 - LP 808, Stavtrup. Byggemodning og salg, boliger		U I	28-04-2010	31-12-2017	-4.100 -33.600	-185 -68.766	3.915 -35.166	-95,5% 104,7%
2.12 - AB-10-223-004 - lp.809 Hjortshøj, byggemod- ning + salg af boligomr.		U I	12-05-2010	31-12-2017	-5.100 -41.500	0 -52.115	5.100 -10.615	-100,0% 25,6%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.12 - AB-17-212-011 - Fri- køb af tilbagekøbsklausul Åbyvej 81		U	10-05-2017	31-12-2017	26	18	-8	-29,8%
					-2.940	-2.940	0	0,0%
2.12 - AB-17-212-013 - Fri- køb af tilbagekøbsklausul Halmstadgade 2		U	16-08-2017	31-12-2017	61	31	-30	-49,2%
					-18.689	-18.689	0	0,0%
2.12 - AB-17-212-014 - Fri- køb af tilbagekøbsklausul Lokesvej 4 Åbyhøj		U	16-08-2017	31-12-2017	24	18	-6	-25,0%
					-5.291	-5.291	0	0,0%
2.12 - AB-13-212-003 - AB 2013 Lokalplan 941 Bygge- modning Laskedalen		U	27-11-2013	31-12-2017	260	253	-7	-2,6%
					-21.100	-42.020	-20.920	99,1%
2.12 - AB-16-212-015 - Fri- køb af tilbagekøbsklausul Kappelvænget 8		U	18-01-2017	31-12-2017	0	0	0	...
					-2.300	-2.301	-1	0,0%
2.12 - AB-17-212-001 - Fri- køb af tilbagekøbsklausul Søren Frichs Vej 56		U	05-04-2017	31-12-2017	19	15	-4	-21,1%
					-4.414	-4.414	0	0,0%
2.12 - 05964 - LP 709, Koltr, Svanlevvej 3 storparceller		U		31-12-2017	3.500	3.414	-86	-2,5%
					0	0	0	...
2.12 - 06254 - LP 751,Byggemodning af del af lokalplan, Skødstrup		U		31-12-2017	27.500	27.606	106	0,4%
					0	-40	-40	...
2.12 - 06323 - LP 780 Mal- ling, Byggemodning og salg af arealer		U	23-05-2007	31-12-2017	34.500	33.601	-899	-2,6%
					0	0	0	...
2.12 - AB-08-223-001 - LP 753, Stautrup, område til boliger		U	22-04-2013	31-12-2017	27.700	25.400	-2.300	-8,3%
					0	0	0	...
2.12 - AB-08-223-008 - LP 813, Viby, BM og salg af boligområde		U	11-06-2008	31-12-2017	3.600	3.824	224	6,2%
					0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.12 - AB-08-223-012 - LP 841, Skødstrup, BM og salg af boligområde		U	27-08-2008	31-12-2017	28.000	23.241	-4.759	-17,0%
		I			0	0	0	...
2.12 - AB-10-223-001 - LP 808, Stavtrup Byggemodning af område til bolig		U	28-04-2010	31-12-2017	25.000	24.792	-208	-0,8%
		I			0	-716	-716	...
2.12 - AB-10-223-003 - LP 809 Hjortshøj, Byggemodn og salg af boligområde		U	12-05-2010	31-12-2017	27.900	20.102	-7.798	-27,9%
		I			0	0	0	...
2.35 - AB-13-235-003 - LP 941 Byggemodning Laskeda- len		U	27-11-2013	31-12-2017	10.740	8.692	-2.048	-19,1%
		I			-2.100	-949	1.151	-54,8%
2.35 - AB-15-235-010 - Øget kapacitet på indfaldsvejene - Oddervej		U	10-05-2017	31-12-2017	11.859	14.712	2.853	24,1%
		I			0	0	0	...
2.53 - AB-17-253-002 - Salg af Vejlbysgade 30B Risskov		U	16-08-2017	31-12-2017	164	160	-4	-2,7%
		I			-2.412	-2.412	0	0,0%
2.92 - AB-15-292-001 - Ind- køb og udbringning af nye affaldsbeholdere		U	05-04-2017	31-12-2017	34.600	28.024	-5.576	-16,6%
		I			0	0	0	...
2.92 - AB-15-292-006 - Vej- adgang og pladsændringer		U	20-01-2016	31-12-2017	2.918	2.905	-13	-0,4%
		I			0	0	0	...
2.92 - AB-15-292-011 - Nyt lavtrykshus på turbine 1		U	11-05-2016	31-12-2017	15.850	11.604	-4.246	-26,8%
		I			0	0	0	...
2.94 - AB-11-294-001 - VPÅ mobil varmecentral		U	22-06-2011	31-12-2017	5.000	4.327	-673	-13,5%
		I			0	0	0	...
2.94 - AB-11-294-002 - Opgr. af kedler på Århusvær- ket		U	22-06-2011	31-12-2017	7.000	2.840	-4.160	-59,4%
		I			0	0	0	...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.96 - AB-11-296-001 - Varme Udbygning af SRO i pumpebygværker		U I	11-05-2016	31-12-2017	16.000 0	20.763 0	4.763 0	29,8% ...
2.96 - AB-15-296-005 - Fjernkommunikation med målerparken		U I	06-05-2015	31-12-2017	130.800 0	139.707 -659	8.907 -659	6,8% ...
2.96 - AB-16-296-001 - Salg af andel af Bautavej 1		U I	27-04-2016	31-12-2017	0 -49.500	0 -49.500	0 0	... 0,0%
2.96 - AB-15-296-004 - Ændring af ledningstrace		U I	06-05-2015	31-12-2017	0 0	8.440 0	8.440 0	... ...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.36 - AB-12-336-657500 - Nedrivning af eksisterende bygninger Toftegården		U I	26-06-2013	31-12-2017	4.165 0	4.162 0	-3 0	-0,1% ...
3.36 - AB-12-336-657600 - Sandkåsvej 39, om- og tilbygning		U I	12-09-2012	31-12-2017	5.000 0	5.200 0	200 0	4,0% ...
3.36 - AB-12-336-658100 - Frivillighus på Thorsvej		U I	12-09-2012	31-12-2017	4.000 0	4.370 -315	370 -315	9,3% ...
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - AB-09-472-013 - Street-Sport		U I	13-12-2017	31-12-2017	12.852 -2.000	12.984 -2.000	132 0	1,0% 0,0%
4.72 - AB-13-472-001 - Kunstgræsbaner - Støjafskærmning		U I	18-01-2017	31-12-2017	4.306 0	4.484 0	178 0	4,1% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-13-554-001 - Energioptimering og kapacitetsudnyttelse dagtilbud		U	13-12-2017	31-12-2017	28.875	28.926	51	0,2%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-13-554-004 - Sigridvej 46, nyt DagTilbud, incl nedriv gl byg		U	13-12-2017	31-12-2017	45.584	45.145	-439	-1,0%
		I			-1	-1	0	0,1%
5.54 - AB-13-554-005 - Sigridsvej 46, ny sundhedspleje		U	13-12-2017	31-12-2017	9.412	9.412	0	0,0%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-13-554-025 - Tandpleje 2.etp storklinikker Kragelund, Møllevang		U	13-12-2017	31-12-2017	27.853	26.491	-1.362	-4,9%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-14-554-006 - Thunøgade Børnenes Jord legeplads		U	22-12-2016	31-12-2017	3.061	2.457	-604	-19,7%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-14-554-010 - Hjørnøgade 9 dt Arveprinsesse Carolines Børneasyl		U	22-12-2016	31-12-2017	2.899	3.264	365	12,6%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-15-554-009 - Koltvej 49 om- og tilbygning		U	13-12-2017	31-12-2017	9.682	9.760	78	0,8%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-17-554-044 - Holme Rundhøj dagtilbud, Tuls-højvej 5		U	10-05-2017	01-12-2025	2.990	0	-2.990	-100,0%
		I			0	0	0	...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								

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

### Århus Kommune

### Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
<b>Anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - AB-17-105-015 - Salg af Mantalenvej 5 i Odder		U	15-11-2017	31-12-2017	-1.600	21	1.621	-101,3%
		I			0	-1.531	-1.531	...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - AB-17-212-012 - Fri-køb af tilbagekøbsklausul Tomsagervej 14		U	07-06-2017	31-12-2017	11	11	0	2,3%
		I			-1.655	-1.655	0	0,0%
2.12 - AB-14-212-009 - MOVE Letbanen standsningssteder		U	18-01-2017	31-12-2017	980	991	11	1,1%
		I			0	0	0	...
2.47 - AB-14-247-001 - Midlertidig koncertplads ved Marienlyst		U	05-11-2015	31-12-2017	0	900	900	...
		I			0	0	0	...
2.53 - AB-13-253-007 - Helhedsplanen, Gellerup og Toveshøj, anlægsprojekt		U	18-11-2015	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.36 - AB-10-336-655200 - Thorsgården plejeboliger, fase III, etape 2		U	13-12-2017	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
3.36 - AB-12-336-657100 - Omdannelse af 28 plejeboliger i Malling til ældreboliger		U	13-12-2017	31-12-2017	0	46	46	...
		I			0	0	0	...
3.36 - AB-12-336-657300 - 24 plejeboliger ved Toftegården		U	13-12-2017	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
3.36 - AB-12-336-658200 - Omdannelse Carl Blochs Gade		U	13-12-2017	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - AB-10-472-008 - Re- novering og Modernisering af Marselisborghallen		U	13-12-2017	31-12-2017	420	367	-52	-12,5%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-12-554-010 - Loka- leprogram sk. Råd.beløb B- forlig 2013		U	22-12-2016	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-14-554-109 - Skovvang dagtilbud Rull		U	07-06-2017	31-12-2017	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-14-554-111 - Sødal dagtilbud Rull		U	13-12-2017	31-12-2017	876	1.308	432	49,4%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-020 - Skovvangskolen lokal ledelse fysiske rammer		U	13-12-2017	31-12-2017	8	0	-8	-100,0%
		I			0	0	0	...
0.00 - AB-xx-xxx-xxx - xxxxx		U	01-01-1900	01-01-1900	0	0	0	0,0%
		I			0	0	0	0,0%
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								

**Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger større end 2 mio. kr.****Århus Kommune****Anlægsregnskaber 2017**

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	
<b>KB-bevillinger større end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - KB-11-105-0251304 - Opbremsningskrav 2011 - samlet	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	5.770 0	5.192 0	-577 0	-10,0% ...
1.05 - KB-15-105-003 - It, velfærdsteknologi og funktionelle forandringer	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	6.798 0	5.866 0	-933 0	-13,7% ...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - KB-XX-212-002 - KB Tangkrogområdet	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.500 0	10 0	-3.490 0	-99,7% ...
2.12 - KB-XX-235-023 - KB Smart mobilitet	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	4.283 0	2.459 -717	-1.824 -717	-42,6% ...
2.12 - KB-XX-235-024 - KB Skitseprojektering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	10.592 0	6.979 -233	-3.614 -233	-66,0% ...
2.12 - KB-16-212-003 - KB skitseprojekter grundsalg	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	-1.466 0	6.791 0	8.257 0	-563,2% ...
2.12 - KB-XX-212-001 - KB Forstærket indsats byudvikling	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	7.375 0	93.103 -77.328	85.728 -77.328	1162,5% ...
2.12 - KB-XX-223-001 - KB Køb af arealer til byudvikling	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	13.382 0	12.673 -4.870	-709 -4.870	-5,3% ...
2.35 - KB-XX-235-001 - KB Sikkerhed og miljø	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	10.007 0	3.240 -1	-6.767 -1	-67,6% ...
2.35 - KB-XX-235-002 - K.B Stianlæg	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	5.051 0	3.975 0	-1.076 0	-21,3% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.35 - KB-XX-235-006 - KB Mindre vejarbejder	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	9.062 0	7.441 -233	-1.621 -233	-17,9% ...
2.35 - KB-XX-235-007 - KB Cykelhandlingsplan	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	2.694 0	3.614 0	920 0	34,2% ...
2.35 - KB-XX-235-009 - KB Gadebelysningsarbejder	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	4.225 0	3.831 0	-394 0	-9,3% ...
2.35 - KB-XX-235-010 - KB Bidrag til kloakforsyningen	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	14.499 0	8.834 0	-5.665 0	-39,1% ...
2.35 - KB-XX-235-015 - KB Fremkommelighedspulje	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	5.620 0	4.399 -150	-1.221 -150	-21,7% ...
2.35 - KB-XX-235-016 - KB Broer og fortove, vedligeholdelse	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	9.038 0	6.160 0	-2.879 0	-31,8% ...
2.35 - KB-XX-235-022 - KB Skoleveje, Budgetforlig	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	1.750 0	2.429 -190	680 -190	38,8% ...
2.35 - KB-XX-235-025 - KB Skitseprojektering byggemod- ning	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	-6.858 0	3.392 -2.014	10.249 -2.014	-149,5% ...
2.35 - KB-XX-235-026 - KB Smag på Aarhus	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.054 -3.652	3.337 -1.781	283 1.871	9,3% -51,2%
2.35 - KB-XX-235-028 - KB ITS Projekter	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	2.594 0	1.651 0	-943 0	-36,3% ...
2.35 - KB-XX-235-029 - KB Afsluttede anlæg - restbudget- ter	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	-6.122 0	0 0	6.122 0	-100,0% ...
2.53 - KB-13-253-005 - KB genopretning tværgående	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	85.396 0	0 0	-85.396 0	-100,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U /	I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.53 - KB-XX-253-001 - KB Renovering/forbedring, bo- lig/erhvervsejendomme	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	2.217 0	10.498 0	8.281 0	373,6% ...
2.53 - KB-XX-253-002 - KB Bygninger	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	60.023 0	119.451 0	59.428 0	99,0% ...
2.53 - KB-XX-253-003 - Ener- gieffektivt byggeri	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.385 0	3.648 0	263 0	7,8% ...
2.92 - KB-15-292-001 - KB Beholdere (kuber, 2- og 4- hjulede beholdere)	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	4.758 0	1.918 0	-2.840 0	-59,7% ...
2.92 - KB-15-292-004 - KB Maskiner og udstyr til gen- brugsstationer	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.826 0	2.705 0	-1.122 0	-29,3% ...
2.92 - KB-15-292-006 - KB Maskiner og udstyr til beh.anlæg for haveaffald	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	2.320 0	0 0	-2.320 0	-100,0% ...
2.92 - KB-15-292-007 - KB Maskiner og udstyr til beh.anlæg for byg.affald	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	6.057 0	2.550 0	-3.507 0	-57,9% ...
2.92 - KB-15-292-010 - Vedli- geholdelse - fælles Forbræn- dingsanlæg	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	15.915 0	23.325 0	7.410 0	46,6% ...
2.92 - KB-XX-292-001 - KB Nedgravede Containerne Affald	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.620 0	3.849 0	228 0	6,3% ...
2.92 - KB-XX-292-002 - KB Nedgravede Containerne Glas/papir	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	3.620 0	4.747 0	1.126 0	31,1% ...
2.94 - KB-15-294-001 - KB Tilpasning af transmissionssy- stemet	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	4.949 0	5.427 0	478 0	9,7% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
2.96 - KB-15-296-002 - KB Etablering af intelligente om- løb	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.113 0	724 0	-1.390 0	-65,8% ...
2.96 - KB-15-296-004 - KB Etablering af nye stik, udgifter	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	11.377 -6.205	16.179 -6.919	4.802 -713	42,2% 11,5%
2.96 - KB-15-296-005 - KB Opdimensionering	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	7.381 0	16.745 -23	9.364 -23	126,9% ...
2.96 - KB-15-296-006 - Må- lerudstyr til nye kunder	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.103 0	4.553 0	1.450 0	46,7% ...
2.96 - KB-15-296-007 - KB Driftsoptimering	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.586 0	1.014 0	-1.572 0	-60,8% ...
2.96 - KB-15-296-008 - KB Udskiftningsplan for bilparken	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.069 0	613 0	-1.455 0	-70,4% ...
2.96 - KB-15-296-009 - KB Investeringsbidrag	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	0 -9.205	19 -8.222	19 983	... -10,7%
2.96 - KB-XX-296-001 - KB Byggemodninger, Varme	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	16.962 -17.480	24.572 -24.490	7.610 -7.010	44,9% 40,1%
2.96 - KB-XX-296-002 - KB Nye ledninger i udbygnings- områder mv., Varme	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	5.969 0	15.463 -667	9.494 -667	159,1% ...
2.96 - KB-XX-296-003 - Reno- vering af ventil-, omløbs- og alarembrønde/skab	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	5.642 0	2.243 0	-3.399 0	-60,2% ...
2.96 - KB-XX-296-004 - Reno- vering af tekniske bygninger	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.172 0	1.224 0	-948 0	-43,6% ...
2.96 - KB-XX-296-005 - Pum- pekapacitet, udbygning	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	6.205 0	5.273 0	-932 0	-15,0% ...
2.96 - KB-XX-296-006 - Udvi- delse af vekslerkapacitet.	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	4.092 0	0 0	-4.092 0	-100,0% ...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		1.000 kr.	- % -	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - 06500 - 2011 KB ekstraordinær vedligeholdelse	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	12.100 0	12.148 0	48 0	0,4% ...	
3.32 - KB-08-332-005 - IT i ældreboligerne 2011	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	25.441 0	18.597 0	-6.843 0	-26,9% ...	
3.32 - KB-12-332-672000 - Velfærdsteknologi	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	20.776 0	9.133 0	-11.643 0	-56,0% ...	
3.32 - KB-13-332675000 - Besjæling	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	5.500 0	4.870 0	-630 0	-11,5% ...	
3.32 - KB-14-332-677000 - GPS-tryghed	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.908 0	2.885 0	-22 0	-0,8% ...	
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-002 - KB Genopretning	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.680 0	2.859 0	-821 0	-22,3% ...	
4.72 - KB-472-005 - KB Anlægspuljen til forenings- og fritid	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	7.691 0	6.823 0	-868 0	-11,3% ...	
4.72 - KB-472-039 - Sport- og Kulturcampus	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	5.500 -2.000	5.232 -1.250	-268 750	-4,9% -37,5%	
4.72 - KB-472-009 - KB Musikhuset, Vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.895 0	2.781 -80	-114 -80	-3,9% ...	
	I			0	0	0	0,0%	

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
5.53 - KB-553-2620 - KB Dagtilbud, vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	2.900 0	3.065 0	165 0	5,7% ...
5.53 - KB-553-3104 - KB dt Omstrukturering og pladsju- stering	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	7.100 0	10.768 0	3.668 0	51,7% ...
5.53 - KB-553-3107 - KB forprojektering og restarbejder dt	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	-2.354 0	-2.041 0	313 0	-13,3% ...
5.53 - KB-553-3118 - KB dt ekstra bygningsrenovering og ejendomskøb	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.800 0	4.094 0	294 0	7,7% ...
5.53 - KB-553-3218 - KB sk ekstra bygningsrenovering	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.400 0	3.549 0	149 0	4,4% ...
5.53 - KB-553-3222 - KB Inventar folkeskoler BF17	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.000 0	3.208 0	208 0	6,9% ...
5.53 - KB-553-4101 - KB dt IT-infrastruktur	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	9.974 0	5.395 0	-4.579 0	-45,9% ...
5.53 - KB-553-4204 - KB IT i folkeskolen, trådløse net	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.500 0	0 0	-3.500 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-4207 - KB Flere pc på skolerne	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	19.649 0	19.273 0	-377 0	-1,9% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>							
9.34 - KB-934-001 - KB Digi- taliseringpuljen	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	4.580 0	4.845 0	265 0	5,8% ...
9.34 - KB-934-003 - KB Til- gængelighedsfunktion	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	3.000 0	2.126 0	-874 0	-29,1% ...
9.34 - KB-934-005 - KB Hel-	KB U	13-10-2016	31-12-2017	3.003	90	-2.913	-97,0%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
hedsplan Gellerup og Toves- høj: Bypark	I			0	0	0	...
9.34 - KB-934-006 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toves- høj: Restgæld, hus	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	7.698 -3.060	5.046 0	-2.652 3.060	-34,4% -100,0%

**Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.****Århus Kommune****Anlægsregnskaber 2017**

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	
<b>KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Familie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - KB-09-105-0251306 - Fremrykning genopretning 2013	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	968 0	138 0	-829 0	-85,7% ...
1.05 - KB-09-105-5385201 - Fremrykning edbinstallationer og overfaldsalarm	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	357 0	250 0	-107 0	-30,1% ...
1.05 - KB-10-105-0251802 - KB Pulje ifm. kommunale servicearealer (2010)	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	226 0	0 0	-226 0	-100,0% ...
1.05 - KB-11-105-0251803 - Lov- og personsikkerhedsmålrettet arbejde	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	392 0	222 0	-170 0	-43,4% ...
1.05 - KB-12-105-002 - Funktionelle tilpasninger - FBU konvertering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	1.081 0	0 0	-1.081 0	-100,0% ...
1.05 - KB-12-105-004 - Ikke stedfæstede boligprojekter	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	18 0	0 0	-18 0	-100,0% ...
1.05 - KB-13-105-001 - Energi- renovering af Aarhus Kommu- nes bygninger	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	412 0	-1.804 0	-2.216 0	-538,1% ...
1.05 - KB-13-105-002 - Nørre Alle 31 - ombygning ifm salg af kannikegade 12	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	366 0	0 0	-366 0	-100,0% ...
1.05 - KB-15-105-002 - Køb og salg af mindre grunde	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	32 0	0 42	-32 42	-100,0% ...
1.05 - KB-15-105-001 - Tran- bjerg ombygning til Voksen Handicap	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	-90 0	-90 0	0 0	0,1% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
						1.000 kr.	- % -	
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - KB-16-212-001 - Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	1.040 0	178 0	-862 0	-82,8% ...
2.12 - KB-XX-235-008 - KB Opholdshuse	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	1.301 0	97 0	-1.204 0	-92,5% ...
2.35 - KB-10-235-005 - KB 2010 Bedre tilgængelighed (anlæg)	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	73 0	72 0	-1 0	-1,1% ...
2.35 - KB-XX-235-005 - KB Mindre vejanlæg ved byudvikling	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	-283 0	1.188 -196	1.470 -196	-520,1% ...
2.35 - KB-XX-235-018 - KB "Smukke veje"	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	932 0	550 0	-382 0	-41,0% ...
2.35 - KB-XX-235-021 - KB Frigjorte midler vejafvanding	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	461 0	0 0	-461 0	-100,0% ...
2.35 - KB-XX-235-027 - KB Kombinationsrejseanlæg	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	379 0	0 0	-379 0	-100,0% ...
2.47 - KB-XX-247-001 - KB Skovrejsning, budgetforlig 2017	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	100 0	0 -1.617	-100 -1.617	-100,0% ...
2.92 - KB-15-292-008 - KB Maskiner og udstyr til beh.anlæg for farl. aff.	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	899 0	498 0	-401 0	-44,6% ...
2.94 - KB-XX-294-001 - Udskiftningsplan for bilparken	KB	U I	13-10-2016	31-12-2017	1.034 0	250 0	-785 0	-75,9% ...
2.96 - KB-15-296-001 - KB Mindre VE-demonstrationsanlæg	KB	U	13-10-2016	31-12-2017	831	15	-816	-98,2%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
	I			0	0	0	...
2.96 - KB-XX-294-002 - Pumpekapacitet, udbygning	KB U	13-10-2016	31-12-2017	0	372	372	...
	I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>							
3.32 - KB-10-332-661500 - Loftslifte m.m.	KB U	13-10-2016	31-12-2017	240	0	-240	-100,0%
	I			0	0	0	...
3.32 - KB-11-332-666000 - Forsøg med El-biler	KB U	13-10-2016	31-12-2017	-134	32	165	-123,6%
	I			0	-144	-144	...
3.32 - KB-12-332-661300 - Anlægsbuffer 2012	KB U	13-10-2016	31-12-2017	190	29	-161	-84,8%
	I			0	0	0	...
3.32 - KB-12-332-670000 - Sundheds- og Omsorgshotel Vikærgården	KB U	13-10-2016	31-12-2017	39	42	2	5,4%
	I			0	0	0	...
3.32 - KB-12-332-674000 - Energirenovering/optimering	KB U	13-10-2016	31-12-2017	700	770	70	10,0%
	I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>							
4.72 - KB-472-001 - KB Bygningsvedligeholdelse (BoB)	KB U	13-10-2016	31-12-2017	387	387	0	0,0%
	I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-003 - KB Stadion & Idrætsanlæg	KB U	13-10-2016	31-12-2017	1.742	1.375	-366	-21,0%
	I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-004 - KB Decentrale Kommunale Idrætsanlæg	KB U	13-10-2016	31-12-2017	2.000	1.571	-429	-21,5%
	I			-206	0	206	-100,0%
4.72 - KB-472-006 - KB Atletion anlægstilskud	KB U	13-10-2016	31-12-2017	1.300	1.309	9	0,7%
	I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-028 - KB Pulje til etablering af Sports- og Fritidsfacil	KB U	13-10-2016	31-12-2017	925	0	-925	-100,0%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
	I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-030 - KB Med- borgercentre - S&F politik 2013-16	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.210 0	268 0	-942 0	-77,8% ...
4.72 - KB-472-034 - Atleion, Vedligeholdelse	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.324 0	1.324 0	0 0	0,0% ...
4.72 - KB-472-040 - Ramme til idrætsfaciliteter inkl. drift	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	200 0	0 0	-200 0	-100,0% ...
4.72 - KB-472-037 - KB Tilskud til ARoS anlægsprojekter	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	999 0	999 0	0 0	0,0% ...
4.72 - KB-472-010 - KB Musik- huset, Investeringer	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.722 0	1.670 0	-53 0	-3,1% ...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>							
5.53 - KB-553-2610 - KB Fol- keskoler, vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.800 0	1.026 0	-774 0	-43,0% ...
5.53 - KB-553-2630 - KB FU- tilbud, vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	24 0	65 0	41 0	168,0% ...
5.53 - KB-553-2640 - KB Spe- cialskoler, vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.000 0	968 0	-32 0	-3,2% ...
5.53 - KB-553-2650 - KB Øvri- ge specialtilbud, vedligehold	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-3205 - KB sk Handicap distriktskoler B2008	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	750 0	532 0	-218 0	-29,1% ...
5.53 - KB-553-3206 - KB sk Legepladser B2008	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	750 0	208 0	-542 0	-72,3% ...
5.53 - KB-553-3207 - KB sk forprojektering og restarbejder	KB U	13-10-2016	31-12-2017	832	1.137	304	36,6%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3209 - KB skolestruktur, ombygninger	KB U	13-10-2016	31-12-2017	-447	0	447	-100,0%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3213 - KB skolestruktur, tilgang distriktsskoler	KB U	13-10-2016	31-12-2017	193	0	-193	-100,0%
	I			-193	0	193	-100,0%
5.53 - KB-553-3214 - KB skolestruktur, fusionstilskud	KB U	13-10-2016	31-12-2017	0	0	0	...
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3215 - KB skolestruktur, samling på skoler, sfo og klub	KB U	13-10-2016	31-12-2017	-886	0	886	-100,0%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3217 - Folkeskolereform, det særlige tilskud - anlæg B14	KB U	13-10-2016	31-12-2017	1.450	1.124	-326	-22,5%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3219 - KB Investering fremtidige effektiviseringer B15	KB U	13-10-2016	31-12-2017	0	0	0	...
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3221 - KB Toiletter folkeskoler BF17	KB U	13-10-2016	31-12-2017	750	-1.796	-2.546	-339,4%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3223 - Pasningsgarantien, særlige udfordringer	KB U	13-10-2016	31-12-2017	0	0	0	...
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3318 - KB FU ekstra bygningsrenovering	KB U	13-10-2016	31-12-2017	142	412	270	190,0%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4102 - Digitalisering fremmøderegrering i DT	KB U	13-10-2016	31-12-2017	760	0	-760	-100,0%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4201 - KB sk IT-infrastruktur	KB U	13-10-2016	31-12-2017	328	1.172	844	257,3%
	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4202 - KB IT investering i pæd. læringscen-	KB U	13-10-2016	31-12-2017	250	0	-250	-100,0%



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2017

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
tre	I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4206 - eDoc implementering i IT	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	250 0	47 0	-204 0	-81,3% ...
5.53 - KB-553-4301 - KB FU IT-infrastruktur	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.766 0	882 0	-884 0	-50,1% ...
5.53 - KB-553-5102 - KB dt RULL mini	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5203 - KB sk RULL fremsyn for Aarhus	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.181 0	1.181 0	0 0	0,0% ...
5.53 - KB-553-5204 - KB sk RULL modernisering kvalitetsfond	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5302 - KB fu RULL mini	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	-289 0	-289 0	0 0	0,0% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>							
9.34 - KB-934-002 - KB IT til byrådet	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	579 0	439 0	-140 0	-24,3% ...
9.34 - KB-934-009 - KB Fremtidens Kommunikationsplatforme	KB U I	13-10-2016	31-12-2017	1.410 0	1.141 0	-269 0	-19,1% ...