

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2016

Regnskab 2016

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2016

Regnskab 2016

# Indholdsfortegnelse

	Side	Side
<b>Resultatopgørelse.....</b>	<b>4</b>	
<b>Balance (hovedfunktionsniveau) .....</b>	<b>6</b>	
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>7</b>	
<b>Revisionspåtegning .....</b>	<b>8</b>	
<b>Forord .....</b>	<b>11</b>	
<b>Resumé af regnskabspraksis .....</b>	<b>13</b>	
<b>GENERELLE BEMÆRKNINGER:</b>		
1. Forudsætningerne for regnskabet .....	15	
2. Regnskabsresultatet .....	16	
3. Den finansielle Balance .....	26	
4. Den udvidede balance.....	35	
5. Garantier, forpligtelser og eventualrettig- heder o.l. ....	40	
6. Afrapporteringer i regnskabet.....	44	
7. Generelle redegørelser i regnskabet .....	46	
8. Nøgletal .....	49	
<b>REGNSKABSOVERSIGT - SEKTOR:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse.....	53	
Teknik og Miljø.....	55	
Sundhed og Omsorg.....	63	
Kultur og Borgerservice .....	64	
Børn og Unge .....	65	
Borgmesterens afdeling .....	66	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	68	
Balanceforskydninger .....	69	
<b>PERSONALEOVERSIGT .....</b>	<b>71</b>	
<b>AFSKRIVNING AF UERHOLDELIGE TILGOD- EHAVENDER OG KASSEDIFFERENCER .....</b>	<b>75</b>	
<b>BILAG 1 - REGNSKABSPRAKSIS .....</b>	<b>83</b>	
<b>BILAG 2 - OVERSIGTER TIL REGNSKABET:</b>		
Hovedoversigt .....	90	
Tværgående artsoversigt .....	92	
Sammendrag .....	94	
Anlægsoversigt.....	98	
<b>BILAG 3 - REGNSKABSOVERSIGTER AUTO- RISERET AF ØKONOMI OG INDENRIGSMI- NISTERIET:</b>		
Regnskabsopgørelse.....	101	
Balance .....	103	
<b>BILAG 4 - Regnskabsoversigt årsregnskabet:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse.....	105	
Teknik og Miljø.....	115	
Sundhed og Omsorg.....	119	
Kultur og Borgerservice .....	120	
Børn og Unge .....	121	
Borgmesterens afdeling .....	123	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	123	
Balanceforskydninger .....	125	
<b>BILAG 5 – Balance .....</b>	<b>128</b>	
<b>BILAG 6 - Kautions- og garantiforpligtelser .</b>	<b>132</b>	
<b>BILAG 7 – Eventualrettigheder .....</b>	<b>136</b>	
<b>BILAG 8 – Anlægsregnskaber .....</b>	<b>148</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 2016</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	18.284.171	19.053.758	-769.587
Renter	5.663	19.621	-13.958
Finansielle tilskud	229.656	260.750	-31.094
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>18.519.490</b>	<b>19.334.129</b>	<b>-814.639</b>
<b>Nettoindtægter:</b>			
Tilskud og udligning	4.220.020	4.288.628	-68.608
Skatter	15.044.072	15.060.442	-16.371
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.264.092</b>	<b>19.349.070</b>	<b>-84.978</b>
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>744.602</b>	<b>14.941</b>	<b>729.661</b>
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.244.048	252.547	991.500
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>1.244.048</b>	<b>252.547</b>	<b>991.500</b>
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-499.445</b>	<b>-237.606</b>	<b>-261.839</b>
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	210.775	664.730	-453.955
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-16.839	-8.227	-8.612
Anlægsudgifter til ældreboliger	40.431	193.807	-153.376
Ændring i beholdningen af pantebreve	-1.948	-4.003	2.054
Ændring i den langfristede gæld	-929.690	-550.800	-378.890
Ændring i den kortfristede nettogæld	-60.817	-5.125	-55.692
Ændring i kassebeholdningen	258.643	-527.989	786.632
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-499.445</b>	<b>-237.606</b>	<b>-261.839</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiell egenkapital **) ***)</b>	<b>-2.126.651</b>	<b>-1.871.360</b>	<b>-255.291</b>
Korrektion for udskudt forbrug	785.121	1.952.593	-1.167.472
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-3.823.953</b>	<b>912.181</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 2015 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2016.

\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på 6,5 mio. kr. skyldes nettojusteringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

## 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 afsnit 4 "Den udvidede balance" i regnskabets generelle bemærkninger.

## Aarhus Kommune                      Finansiell balance 2016

	Ultimo 2015	Ultimo 2016
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
9.22 Likvide aktiver	505.365	776.112
9.25 Tilgodehavender hos staten	228.624	68.651
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	351.806	756.378
9.32 Langfristede tilgodehavender	10.935.492	10.952.845
9.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.544.501	1.759.176
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	0	0
9.42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	550.872	620.214
<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.116.660</b>	<b>14.933.376</b>
<b>Passiver:</b>		
9.45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	-641.899	-728.162
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-1.680	-1.696
9.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-124.513	-69.152
9.51 Kortfristet gæld til staten	-115.621	-116.217
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.669.106	-2.023.532
9.55 Langfristet gæld	-4.985.898	-5.999.765
9.75 Balancekonto	-6.577.943	-5.994.852
<b>Passiver i alt</b>	<b>-14.116.660</b>	<b>-14.933.376</b>
<b>Finansiell balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Magistraten har d. 18. april 2017 aflagt årsregnskab for 2016 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 2017

Økonomidirektør Peter Pedersen

Aarhus Kommunes Magistrat, april 2017

Borgmester Jacob Bundsgaard

Rådmand Thomas Medom

Rådmand Kristian Würtz

Rådmand Jette Skive

Rådmand Rabih Azad-Ahmad

Rådmand Bünyamin Simsek

Magistratsmedlem Marc Perera Christensen

Magistratsmedlem Camilla Fabricius

Magistratsmedlem Jette Jensen

---

Stadsdirektør Niels Højberg



## Til byrådet i Aarhus Kommune

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, jf. siderne 82-167 i "Regnskab 2016" der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- ▶ Resultat af ordinær driftsvirksomhed (autoriseret) på 1.085,7 mio. kr.
- ▶ Resultat af det skattefinansierede område (autoriseret) på -198,8 mio. kr.
- ▶ Aktiver i alt på 33.928,8 mio. kr.
- ▶ Egenkapital i alt på 18.895,4 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.

#### 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 god offentlig revisionskik, 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 årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Aarhus Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### 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 kommunens 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 kommunen, 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 god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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 regnskabsbrugerne 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 god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens 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 kommunen 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 regnskabet og årsberetningen, men omfatter ikke 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Aarhus, den 15. juni 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Lauritzen  
statsaut. revisor

## **Forord**

## Forord til regnskabet for 2016

Aarhus Kommunes regnskab for 2016 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 2016. 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
  - Opfølgning på effektiviseringer
  - Investeringsmodeller
  - Genopretning og vedligehold
  - Velfærdsteknologi
  - Indsatsen mod socialt snyd
  - Restanceudviklingen

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 2013 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 2013 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 2016 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 2016.

### 1. Forudsætningerne for regnskabet for 2016

#### Befolkningsudviklingen fra 2015 til 2016

I forbindelse med budgetlægningen for 2016 blev der som udgangspunkt forudsat en befolkning pr. 1. juli 2016 på 331.482 indbyggere. Det faktiske indbyggertal pr. 1. juli 2016 blev på 331.505 eller 23 flere end forventet.

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

- I aldersgruppen 0 - 5 årige var der 283 personer flere end forventet (svarende til 1,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).
- I aldersgruppen 6 - 15 årige var der 222 personer flere end forventet (svarende til 0,7 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).
- I aldersgruppen 16 - 24 årige var der 325 personer færre end forventet (svarende til -0,6 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).
- I aldersgruppen 25 - 64 årige var der 119 personer færre end forventet (svarende til -0,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).
- I aldersgruppen 65 - 79 årige var der 94 personer flere end forventet (svarende til 0,3 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).
- I aldersgruppen 80 årige og derover var der 132 personer færre end forventet (svarende til -1,2 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2016).

Sammenlignet med befolkningstallet 1. juli 2015 på 326.612 er der tale om en vækst på 4.893 personer, svarende til 1,5 %.

I forhold til det forventede ved budgetlægningen for 2016 har ændringerne i befolkningsudviklingen ikke haft væsentlige finansielle konsekvenser i forhold til det vedtagne budget.

#### Pris- og lønudviklingen i 2016

Budgettet for 2016 er baseret på en gennemsnitlig generel pris- og lønstigning på 1,6 % fra budget 2015 til budget 2016. Baggrunden herfor er Kommunernes Landsforenings udmelding i juli 2015 om den forventede pris- og lønstigning fra 2015 til 2016.

Den faktiske pris- og lønstigning på det kommunale område fra 2015 til 2016 er foreløbigt (marts 2017) opgjort til i gennemsnit 1,4 %.

Som følge af den lavere udvikling i løn og priser end forudsat ved budgetlægningen for 2016 er der indregnet en negativ efterregulering (mindreudgift) på de decentraliserede områder på 21 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 2016 er resumeret i resultatopgørelsen nedenfor. Regnskabet er endvidere sammenholdt med det oprindelige budget.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2016		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.284.171	19.053.758	-769.587
Renter	5.663	19.621	-13.958
Finansielle tilskud	229.656	260.750	-31.094
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>18.519.490</b>	<b>19.334.129</b>	<b>-814.639</b>
<b>Nettoindtægter:</b>			
Tilskud og udligning	4.220.020	4.288.628	-68.608
Skatter	15.044.072	15.060.442	-16.371
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.264.092</b>	<b>19.349.070</b>	<b>-84.978</b>
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>744.602</b>	<b>14.941</b>	<b>729.661</b>
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>			
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.244.048	252.547	991.500
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>1.244.048</b>	<b>252.547</b>	<b>991.500</b>
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-499.445</b>	<b>-237.606</b>	<b>-261.839</b>

## Beskrivelse af regnskabsresultatet

Aarhus kommunes regnskab for 2016 viser et underskud på 499 mio. kr. Underskuddet er forøget med 262 mio. kr. i forhold til det budgetterede underskud på 238 mio. kr. Baggrunden for forøgelsen af underskuddet er merudgifter til anlæg som følge af anvendelse af anlægsmidler overført til forbrug i 2016 fra 2015 og tidligere.

Bag ved forøgelsen af underskuddet ligger væsentlige bruttoforskydninger i form af mindreudgifter vedrørende drift på 770 mio. kr. og nettomerudgifter vedrørende anlæg på 960 mio. kr. (inkl. Indskud i Landsbyggefonden) Hertil kommer nettomindreindtægter vedrørende renter, generelle tilskud og skatter set under et på 71 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 113 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 130 mio. kr. inkl. En række reserver, som udmøntes til de decentraliserede områder.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede serviceområder på 79 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører bl. a. bidrag til produktionsskoler og løntilskudsjob (15 mio. kr.), Udgifter til byfornyelse og støttede boliger (7 mio. kr.), fripladser/søskenderabat (14 mio. kr.), udskudte momsbetalinger (13 mio. kr.), arbejdsskader m.v. (11 mio. kr.) og tjenestemandspension (25 mio. kr.). Heraf overføres en del til anvendelse i 2017, ligesom en del er anvendt til finansiering af budget 2017 – 2020.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede overførselsområder på 314 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører primært sygedagpenge, kontanthjælp, aktivering og revalidering. Mindreudgifterne vil for en væsentlig dels vedkommende blive modregnet i 2017 og 2018.

Baggrunden for mindreudgifterne til drift er for en væsentlig dels vedkommende udskydelse af udgifter på de decentraliserede områder til afholdelse i 2017 og efterfølgende år (budgetteret forbrug af opsparing) og mindreudgifter i forhold til rammen (yderligere opsparing). Hertil kommer mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder. Sidstnævnte mindreudgifter indgår for en dels vedkommende som en konsolidering af Aarhus Kommunes økonomi. I forbindelse med budgetforliget for 2017 til 2020 er der disponeret over den største del af disse mindreudgifter.

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 2017 eller efterfølgende.
- Diverse mindreudgifter til overførsler som vil blive modregnet i de generelle tilskud eller lignende på et senere tidspunkt.
- Diverse indtægter som vil blive modregnet eller medføre merudgifter på et senere tidspunkt.

Nettomerudgifterne vedrørende anlæg på 960 mio. kr. kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nulstilling af reserve vedrørende anlægsudgifter med 293 mio. kr.
- Merudgifter vedrørende anlæg på 233 mio. kr. som følge af forbrug af anlægsmidler overført fra 2015 og tidligere år til afholdelse i 2016.
- Mindreindtægter vedrørende anlæg på 466 mio. kr. som følge af udskydelse af forventede indtægter bl. a. vedrørende jordsalg til 2017 og efterfølgende år.
- Mindreudgifter vedrørende finansielle tilskud på 31 mio. kr. som følge af overførsel af indskud i Landsbyggefonden til 2018.

Nettomindreindtægterne på 71 mio. kr. vedrørende renter, generelle tilskud og skatter kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nettorenteindtægterne blev 14 mio. kr. større end budgetteret som følge af merindtægter fra renter af likviditeten og kommunens langsigtede placeringer, samt lavere låntagning end forventet ved budgetlægningen.
- Nettoindtægterne vedrørende tilskud og udligning blev 69 mio. kr. mindre end forventet ved budgetlægningen som følge af efterregulering heraf.
- Nettoindtægterne vedrørende skatter blev 16 mio. kr. lavere end budgetteret bl. a. som følge af efterregulering af bruttoskat efter § 48 og 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 2016 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 2017 og efterfølgende år.

På driftsområdet er der som nævnt realiseret mindreudgifter på 770 mio. kr. i 2016. Ud over mindreforbrug af driftsbevillinger på de decentraliserede områder, som overføres til anvendelse i 2017 og efterfølgende år, har der som beskrevet været nettomindreudgifter på de ikke-decentraliserede udgiftsområder set under et i 2016. Disse mindreudgifter kan specificeres i følgende hovedposter. Det skal hertil bemærkes, at en del af mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er/skal overføres til anden anvendelse eller til efterfølgende år:

Afvigelserne vedrørende de ikke-decentraliserede områder er specificeret i efterfølgende oversigter:

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Socialt forhold og Beskæftigelse:</b>			
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	8.070	10.827	-2.757
Kommunale bidrag til produktionsskoler	17.396	22.066	-4.670
Kommunale løntilskudsjob til forsikrede ledige	7.362	15.230	-7.868
<b>Teknik og Miljø:</b>			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven og udgifter til støtte til byfornyelse og boligforbedringer	9.201	11.947	-2.746
Udgifter til støttede boliger	9.690	12.879	-3.188
Tinglysningsafgifter ved lån til betaling af ejendomsskatter	0	1.065	-1.065

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

	Regnskab (1)	Budget (2)	Forskel (3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Sundhed og Omsorg:</b>			
Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	66.508	66.170	338
Kommunal ydelsesstøtte til private ældreboliger	838	1.607	-769
Servicearealtilskud til plejeboliger	-14	-320	306
<b>Kultur og Borgerservice:</b>			
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	53.607	48.284	5.323
<b>Børn og Unge:</b>			
Folkeskoler - Folkeskoler - Mellemkommunale betalinger, frit skolevalg over kommunegrænser, undervisning af døgnbragte børn m.v.	37.149	13.350	23.800
Fripladser og søskenderabat	236.784	250.402	-13.619
Objektiv finansiering af specialpædagogiske tilbud for småbørn samt regionale specialundervisnings-tilbud	32.242	54.116	-21.874
Bidrag til privat- og efterskoler	232.856	234.844	-1.988
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>			
Arbejdsskader, diverse indtægter og udgifter m.v.	24.571	47.720	-23.149
Tjenestemandspensioner	325.565	350.253	-24.689
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>1.061.827</b>	<b>1.140.441</b>	<b>-78.614</b>

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

	Regnskab (1)	Budget (2)	Forskel (3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Socialt forhold og Beskæftigelse:</b>			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	77.132	76.902	231
1.44 Integrationsloven	78.387	50.102	28.284
1.44 Førtilspension	1.533.978	1.512.698	21.280
1.44 Sygedagpenge	390.272	436.276	-46.004
1.44 Førtilspension tilkendt efter 1. juli 2014	112.424	152.227	-39.803
1.44 Kontanthjælp, aktivering og revalidering	902.704	1.113.883	-211.180
1.44 A-dagpenge og aktivering af forsikrede ledige	737.869	747.442	-9.573
1.44 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengernet	4.068	14.044	-9.975
1.44 Fleksjob	640.962	640.923	39
1.44 Ledighedsydelse	-342.964	-331.606	-11.358
1.44 Ressourceforløb	201.539	113.286	88.253
1.44 Beskæftigelsesordninger	8.424	29.986	-21.561
1.44 Ledighedsydelse	178.331	189.918	-11.587
<b>SUNDHED OG OMSORG:</b>			
3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	843.870	882.374	-38.504

**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	21	220	-199
4.72 Boligydelse til pensionister	140.821	139.904	918
4.72 Boligsikring	207.095	205.112	1.983
<b>BORGMESTERENS AFDELING:</b>			
9.33 Løn til personer i seniorjob	28.713	42.316	-13.603
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>5.743.645</b>	<b>6.016.007</b>	<b>-272.361</b>
9.20 Budgetreserver	0	41.667	-41.667
<b>I alt inkl. reserver</b>	<b>5.743.645</b>	<b>6.057.674</b>	<b>-314.028</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 2015 til 2016 udmøntes en efterregulering af rammerne i forbindelse med regnskab 2016, som kan opgøres til en mindreudgift på 21 mio. kr. i 2016. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2017 - 2020.
- Som følge af befolkningsudviklingen på børne- og ungeområdet er der mindreudgifter på 16 mio. kr. i 2016. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2017 - 2020.

Ovennævnte mindreudgifter indgår som nævnt i vurderingen af konsekvenserne af regnskabet for 2016 for Aarhus Kommunes samlede økonomi.

Samlet set skønnes det, at regnskab 2016 medfører en konsolidering af Aarhus Kommunes økonomi i størrelsesordenen 232 mio. kr. Den væsentligste del af denne konsolidering har været forudsagt i de forventede regnskaber for 2016 og er derfor anvendt til finansiering af budget 2017 - 2020. Der resterer herefter en ikke-disponeret forbedring i størrelsesordenen 12 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 2016.

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 2016**

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.385,1 mio. kr. i 2016, hvilket er en stigning på ca. 101,3 mio. kr. i forhold til 2015 - svarende til en stigning på ca. 1,1 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. Disse udgjorde gennemsnitligt 1,61 procent for kommunerne fra 2015-2016.

## Finansiering/Disponering af årets resultat

Regnskabsresultatet (overskud i 2016), der benævnes "**Resultat vedrørende de skattefinansierede områder i alt**", finansieres ved en nettoforøgelse af Aarhus Kommunes aktiver jf. den efterfølgende finansieringsoversigt.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2016		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	210.775	664.730	-453.955
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-16.839	-8.227	-8.612
Anlægsudgifter til ældreboliger	40.431	193.807	-153.376
Ændring i beholdningen af pantebreve	-1.948	-4.003	2.054
Ændring i den langfristede gæld	-929.690	-550.800	-378.890
Ændring i den kortfristede nettogæld	-60.817	-5.125	-55.692
Ændring i kassebeholdningen	258.643	-527.989	786.632
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-499.445</b>	<b>-237.606</b>	<b>-261.839</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiel egenkapital **)</b> ***)	<b>-2.126.651</b>	<b>-1.871.360</b>	<b>-255.291</b>
Korrektion for udskudt forbrug	785.121	1.952.593	-1.167.472
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-3.823.953</b>	<b>912.181</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 2015 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2016.

\*\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på 6,5 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 og de specielle bemærkninger for hovedkonto 9.

Budgettet for 2016 blev vedtaget med et underskud på 238 mio. kr. Det budgetterede underskud blev sammen med den planlagte finansiering af de takstfinansierede områders investeringsbehov dækket af et planlagt likviditetsforbrug og ved optagelse af langfristede lån.

Regnskabet for 2016 viser et underskud på 499 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet med 262 mio. I modsat retning trækker, at der har været et betydeligt lavere behov for finansiering af de takstfinansierede områder end forventet. Da der samtidig er optaget langfristede lån ud over det budgetterede, har regnskabet for 2016 samlet set medført en styrkelse af kassebeholdningen med 787 mio. kr.

## Den finansielle egenkapital

Regnskabsresultatet (underskud i 2016) 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 2016 reduceret med 255 mio. kr. Det er 7 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.

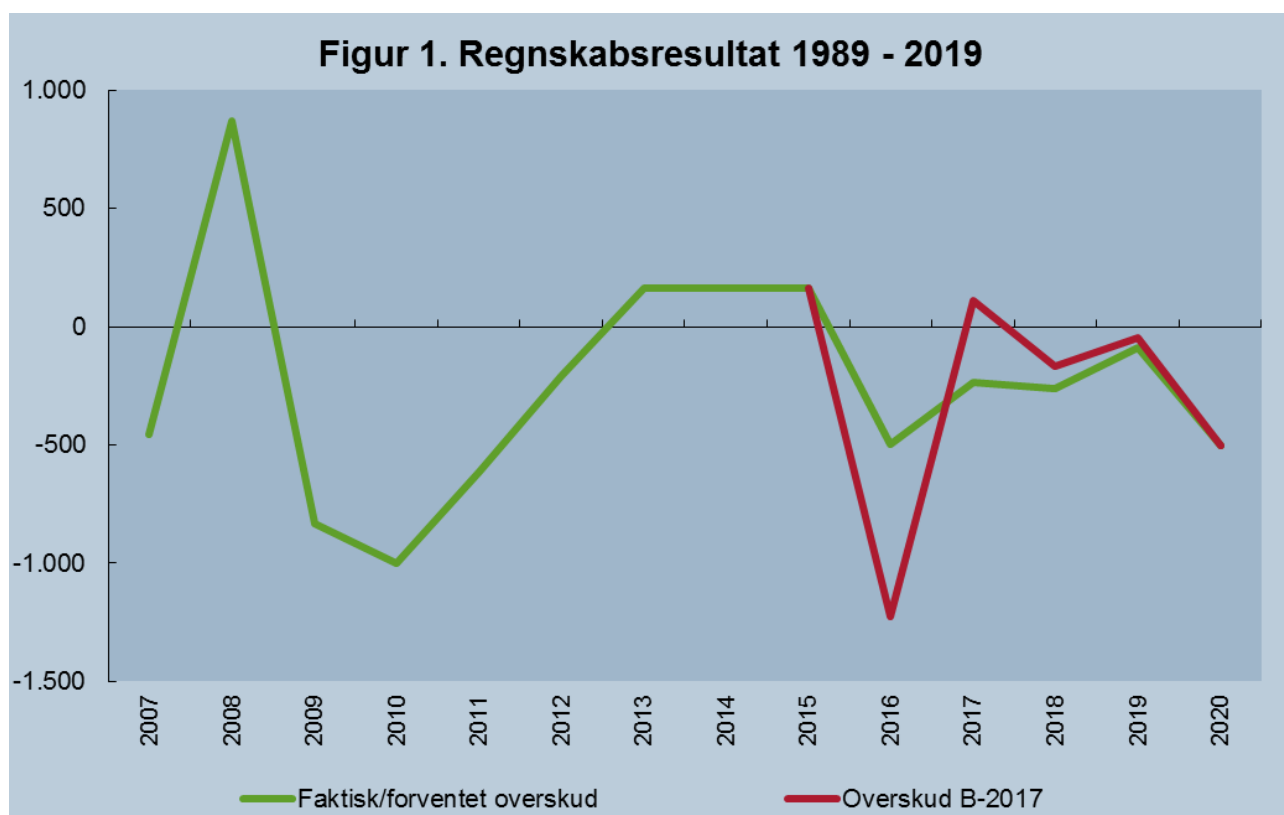
### Overførsel af ikke-forbrugte bevillinger til 2017 og efterfølgende år

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 2016 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 2016 i betydeligt omfang.



Regnskabet for 2016 viser dog, at det ikke er alle de overførte bevillinger fra tidligere år, det har været muligt at anvende i 2016.

Som følge heraf er der - ligeledes i lighed med tidligere år - behov for overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2016 til perioden 2017 til 2020 i betydeligt omfang jf. opgørelserne i afsnittet "Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år" og opgørelsen af de decentraliserede områders opsparing i afsnittet "De decentraliserede områders opsparing". Sådanne overførsler er en konsekvens af de bevillingsprincipper Aarhus Kommune anvender.

Opgjort medio marts 2017 forventes på det skattefinansierede område overført tidligere bevilgede nettoudgifter på 1.619 mio. kr. til anvendelse i 2017 og efterfølgende år. Heraf er 768 mio. kr. allerede indregnet i det ajourførte budget for 2017 til 2020. Overførslerne kan overordnet specificeres i følgende kategorier:

- Der overføres opsparing vedrørende de decentraliserede områder på 657 mio. kr. Af dette beløb er 270 mio. kr. indregnet i det ajourførte budget for 2017 til 2020 i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt og i forbindelse med budgetlægningen for 2017 til 2020.
- Der overføres/modregnes diverse drifts- og anlægsudgifter på netto 962 mio. kr. til 2017 og efterfølgende år. Heraf er 498 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

På ældreboligområdet overføres tidligere bevillinger på 505 mio. kr. til 2017 og efterfølgende år. Heraf er 520 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt. På det takstfinansierede område overføres tidligere bevillinger på 309 mio. kr. til 2017 og efterfølgende år. Heraf er -28 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

### De økonomiske konsekvenser af regnskabsresultatet for 2016

Samlet set skønnes det, at regnskab 2016 medfører en konsolidering af Aarhus Kommunes økonomi i størrelsesordenen 232 mio. kr. Den væsentligste del af denne konsolidering har været forudsagt i de forventede regnskaber for 2016 og er derfor anvendt til finansiering af budget 2017 – 2020. Der refter herafter en ikke-disponeret forbedring i størrelsesordenen 12 mio. kr. jf. efterfølgende oversigt.

	Mio. kr.
<b>Merforbrug i regnskab 2016 i forhold til det oprindelige budget</b>	<b>262</b>
<b>Heraf:</b>	
1. Der har ikke været behov for anvendelse af den ufinansierede buffer til serviceudgifter	-113
1. De indarbejdede forventninger om mindredgifter på anlægsområdet blev ikke opfyldt	293
1. Overførsel af mindreforbrug på de decentraliserede områder til efterfølgende år	-242
1. Overførsel fra drift til anlæg i efterfølgende år	0
1. Overførsler på anlægsområdet	668
<b>1. Korrigeret merforbrug (1)</b>	<b>-344</b>

	Mio. kr.
2. Mindreudgifter til tjenestemandspension forventes som merudgifter i efterfølgende år	-11
2. Afregning af moms vedrørende tilskud fra private i 2016	-13
2. Forventet modregning i de generelle tilskud af mindreudgifter til overførsler	-123
<b>2. Korrigeret mindreforbrug (2)</b>	<b>-197</b>
3. Korrektion vedrørende renter indregnet i budgettet	-41
3. Korrektion KB-bevilling vedrørende bygningsgenoprettelse	76
<b>3. Korrigeret mindreforbrug (3)</b>	<b>-232</b>
4. Forventet forbedring i regnskab 2016 disponeret i budget 2017 - 2020	-220
<b>4. Resterende permanente forbedring i regnskab 2015</b>	<b>-12</b>

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.

Som nævnt har der været nettomindreudgifter vedrørende de ikke-decentraliserede udgifter. 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 opsparing

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

Opgjort april 2017 har de decentraliserede områder opsparat 657 mio. kr. ultimo 2016, som indgår i kommunens kassebeholdning. Opsparingen er netto forøget med 94 mio. kr. i regn-

skabsåret 2016. Opgjort brutto har der været et samlet overskud på 205 mio. kr. samt saldo-korrektioner på -111 mio. kr.

Denne opsparing har medført en tilsvarende forbedring af den finansielle egenkapital ultimo 2016. 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 2016 fordelt på sektorer opgjort marts 2017 er resumeret i efterfølgende oversigt:

**Aarhus Kommune****Opsparingsopgørelse 2016**

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
1.000 kr.				
1.02 Socialforvaltningen, tilbud til familier og han- dicappede	53.846	26.720	-277	80.289
1.06 Socialforvaltningen - Overførsler - Decentrali- seret	11.347	1.943	0	13.290
1.41 Beskæftigelsesområdet, adm.	10.001	-5.117	-1.562	3.322
1.43 Beskæftigelsesområdet, styrbart budgetga- ranteret	21.299	-30.611	9.071	-241
1.45 Styrbare udgifter danskundervisning	0	-9.381	9.382	1
1.71 Administration, Sociale Forhold og Beskæfti- gelse	10.015	4.508	2.423	16.946
2.01 Administration, Teknik og Miljø	12.100	-1.803	632	10.928
2.11 Arealudvikling	-6.256	-4.345	3.737	-6.863
2.13 Kollektiv trafik	8.936	26.900	-32.265	3.571
2.16 Bolig og Projekt	0	-429	-3.738	-4.167
2.31 Trafik og veje, vejvæsen	-23.143	399	-1.954	-24.699
2.33 Trafik og veje, P-kontrol	-6.824	3.018	-563	-4.368
2.36 Grønne områder - Decentraliseret	6.760	-8.160	-192	-1.592
2.41 Natur og miljø, grønne områder	-3.699	4.516	-641	176
2.48 Byggeri - Decentraliseret	-11.000	-14.606	-1.124	-26.730
2.51 Ejendomsforvaltning	3.207	20.921	-14.484	9.644
2.61 Redningsberedskab	911	-891	-87	-67
2.71 Natur og vej service, drift	-13.056	4.132	-1.285	-10.209
3.31 Sundhed og Omsorg	85.740	35.005	-13.866	106.880
4.71 Kultur og Borgerservice	54.972	21.498	-17.232	59.238
5.51 Børn og ungeområdet	279.437	134.247	-16.030	397.654
9.31 Adm. m.v., Borgmesterens Afdeling	69.823	-3.628	-31.361	34.834
9.37 Personalegoder	-504	105	-14	-413
<b>I alt</b>	<b>563.912</b>	<b>204.942</b>	<b>-111.430</b>	<b>657.423</b>

\*) I forhold til regnskabet for 2015 er primosaldoen korrigeret for diverse overførsler til bl.a. anlæg.

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

Statuskorrektionerne i 2016 vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsud-  
viklingen, 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.

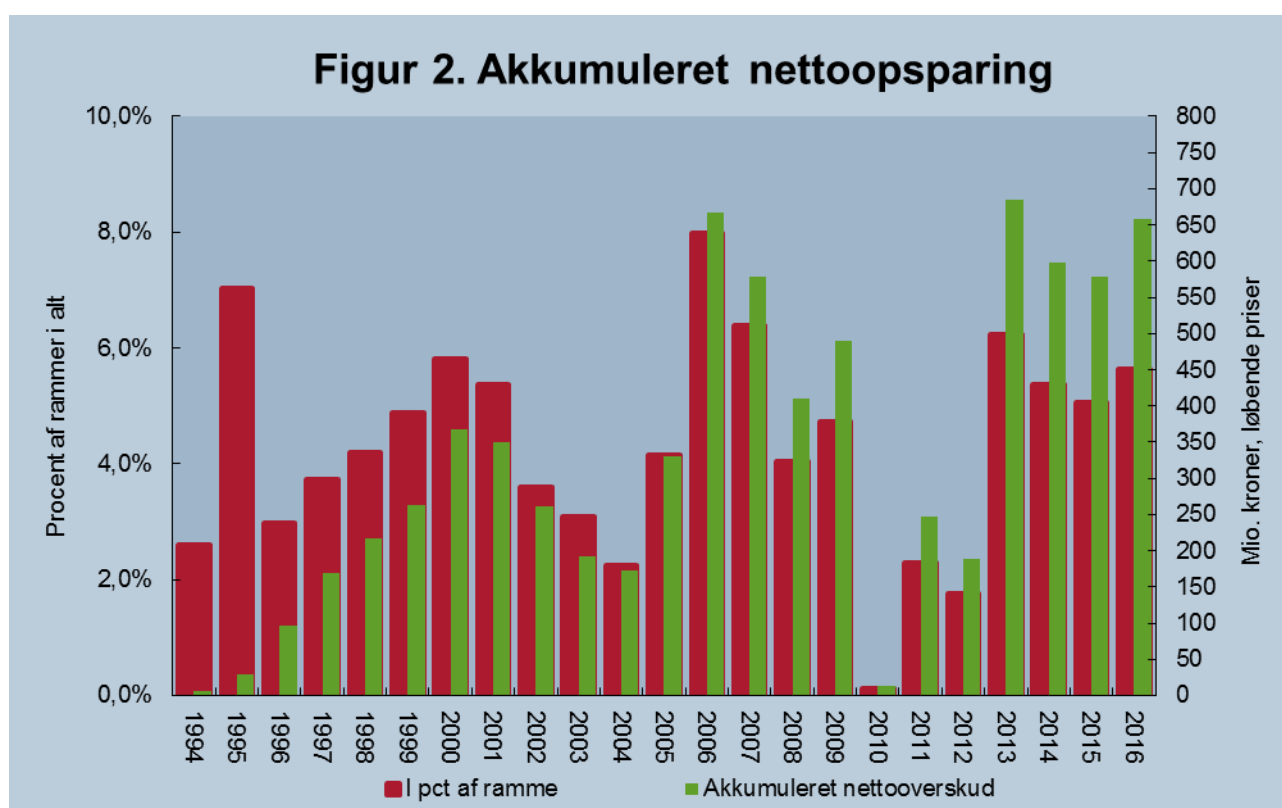
For de typisk først kan gøres op i forbindelse med regnskabsafslutningen indgår disse rammeændringer og statusreguleringer ikke i budgettet. Såfremt de ikke er finansieret af afsatte reserver vil de derfor alt andet lige medføre en påvirkning af den finansielle egenkapital, som er afhængig af størrelse og typen, ved udgangen af budgetperioden 2017 til 2020.

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 2016 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 2016 har været lavere end forventet ved budgetlægningen. Besparelsen som følge heraf er modregnet i den opgjorte opsparing.

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



### 3. Den finansielle balance

#### Finansiel balance

Aarhus kommunes finansielle balance vurderes dels ved en finansiell balancekonto (finansielt egenkapitalbegreb defineret af Økonomi- og Indenrigsministeriet) og ved den "finansielle 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 2016 er reduceret med 583 mio. kr. til i alt 5.994 mio. kr. Reduktionen i balancekontoen skyldes primært, at der har været merudgifter til anlæg som følge af forbrug af midler overført fra 2015 og tidligere år.

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 2016</b>		
	<b>Ultimo 2015 (1)</b>	<b>Ultimo 2016 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
Kassebeholdning (A1)	505.365	776.112	270.747	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.300.094	-1.411.022	-110.928	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-794.729</b>	<b>-634.910</b>	<b>159.819</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.645.422	10.663.185	17.763	
Pantebreve m.v. (B2)	290.070	289.660	-410	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>10.935.492</b>	<b>10.952.845</b>	<b>17.353</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.129.095	1.781.401	652.307	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.438.445	2.361.335	-77.111	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.547.698	1.759.176	211.477	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	4.720	4.720	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.119.958</b>	<b>5.906.632</b>	<b>786.673</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>6.577.943</b>	<b>5.994.852</b>	<b>-583.090</b>	
<b>Finansiell egenkapital (A1+A2+B2-C1) #)</b>	<b>-1.633.754</b>	<b>-2.126.651</b>	<b>-492.897</b>	
Korrektion for udskudt forbrug ##)	-691.609	-785.121	-93.512	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.325.363</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-586.409</b>	

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

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

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

Det fremgår ligeledes, at den finansielle egenkapital, er reduceret med 493 mio. kr. til i alt - 2.127 mio. kr.

Forbedringen af balancekontoen er fremkommet via en forværring i likviditeten på 160 mio. kr. (A1 + A2), en forøgelse af de langfristede tilgodehavender på 17 mio. kr. (B), ved en forøgelse af den skattefinansierede langfristede gæld med 652 mio. kr. (C1) samt ved en formindskelse af gælden vedrørende ældreboliger m.v. med 77 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 2016 havde Aarhus Kommune indskudt 917 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 status i form af kursændringer på obligationsbeholdningen, afskrivning af uerholdelige tilgodehavender m.v.

Disse statusposterings er resumeret i efterfølgende oversigt.

Aarhus Kommune	Kapitalforklaring 2016	
	Ændringer	Egenkapital
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Finansiell balance ultimo 2015 - Bogført</b>		<b>6.577.943</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 2016 - Beregnet</b>		<b>6.698.572</b>
<b>Finansiell balance primo 2016 - Bogført</b>		<b>6.698.572</b>
Årets resultat på det skattefinansierede område	-499.445	
Årets resultat på det takstfinansierede område	300.667	
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>-198.779</b>
Regulering af likvide aktiver	12.104	
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v.	-7.984	
Regulering af langfristede tilgodehavender	-509.061	
<b>Direkte posterings på balancen i alt #)</b>		<b>-504.941</b>
<b>Finansiell balance ultimo 2016 - Bogført</b>		<b>5.994.852</b>

#) Det skal bemærkes, at af de direkte posterings på status indgår de 6,5 mio. kr. som en regulering af den finansielle egenkapital.

I 2016 har der været direkte posterings på balancen på 121 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, -199 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og 504 mio. kr. i form af egentlige statusposterings. De væsentligste statusposterings er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af likvide aktiver med 12 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer af obligationsbeholdningen.
- Opskrivning af aktiverne med 6 mio. kr. der vedrører diverse reguleringer og afskrivninger af tilgodehavender o.l.
- Nedskrivning af de langfristede tilgodehavender med 178 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 indskud i Aarhus Letbane A/S. Hertil kommer nulstilling af indskuddet i landsbyggefonden med 153 mio. kr.

- Nettoopskrivning (forøgelse af gælden) af den langfristede gæld med 179 mio. bl.a. som følge af optagelse af lån vedrørende 2 selvejende institutioner i Aarhus Kommunes regnskab.
- Nedskrivning (formindskelse af gælden) af en række mellemværender med Staten, ATP m.v. med 4 Mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af diverse henlæggelser vedrørende ældre og plejeboliger med 14 mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af mellemværendet med en række selvejende institutioner med 4 mio. kr.

### Definitionen af den finansielle egenkapital

Statusposten på kontoen vedrørende finansielle tilskud på 10.663 mio. kr. jf. tabellen "Finansiel Balance", som er en del af de langfristede tilgodehavender, kan reelt ikke betragtes som et aktiv for Aarhus kommune. Kontoen dækker dels over aktiver, hvor den reelle kursværdi er nær nul, dels over aktiver vedrørende udlån til sociale klienter samt udlån til beboerindskud, hvor det forventes, at tilbagebetalinger i væsentligt omfang modsvarer 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. De selvejende institutioners langfristede gæld indgår heller ikke i den finansielle egenkapital.

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

Aarhus Kommune	Finansiel egenkapital 2016		
	Ultimo 2015 (1)	Ultimo 2016 (2)	Ændring (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
Likviditet (A1+A2)	-794.729	-634.910	159.819
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	290.070	289.660	-410
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.129.095	1.781.401	652.307
<b>Finansiel egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-1.633.754</b>	<b>-2.126.651</b>	<b>-492.897</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-691.609	-785.121	-93.512
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-2.325.363</b>	<b>-2.911.772</b>	<b>-586.409</b>

I løbet af 2016 er den finansielle egenkapital reduceret med 493 mio. kr. eller 90 mio. kr. mindre 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.

Reduktionen i den finansielle egenkapital skal bl. a. ses i lyset af forbrug af anlægsmidler overført fra 2015 og tidligere år.

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, 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 2016 opgøres til -2.912 mio. kr.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiell egenkapital

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Mio. kr.									
Likviditet (A1+A2)	556	636	429	-130	-483	-152	-539	-706	-795	-635
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	116	443	56	37	131	15	444	294	290	290
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.007	630	843	1.184	1.476	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781
<b>Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-335</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>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-993	-632	-464	-167	-423	-337	-887	-726	-692	-785
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-1.328</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>

Udviklingen i den finansielle egenkapital over perioden 2007 til 2016 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 2016 er udskudt bevilgede men ikke afholdte udgifter inden for de skattefinansierede områder til afholdelse i 2018 og efterfølgende år på skønsmæssigt 1.619 mio. kr. Heraf er 768 mio. kr. allerede indregnet i budgettet for 2018 til 2020 på et tidligere tidspunkt.

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

Ved opgørelsen af udviklingen i den finansielle egenkapital i budgetperioden (aktuelt 2017 til 2020) 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 nettomerudgifter 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.

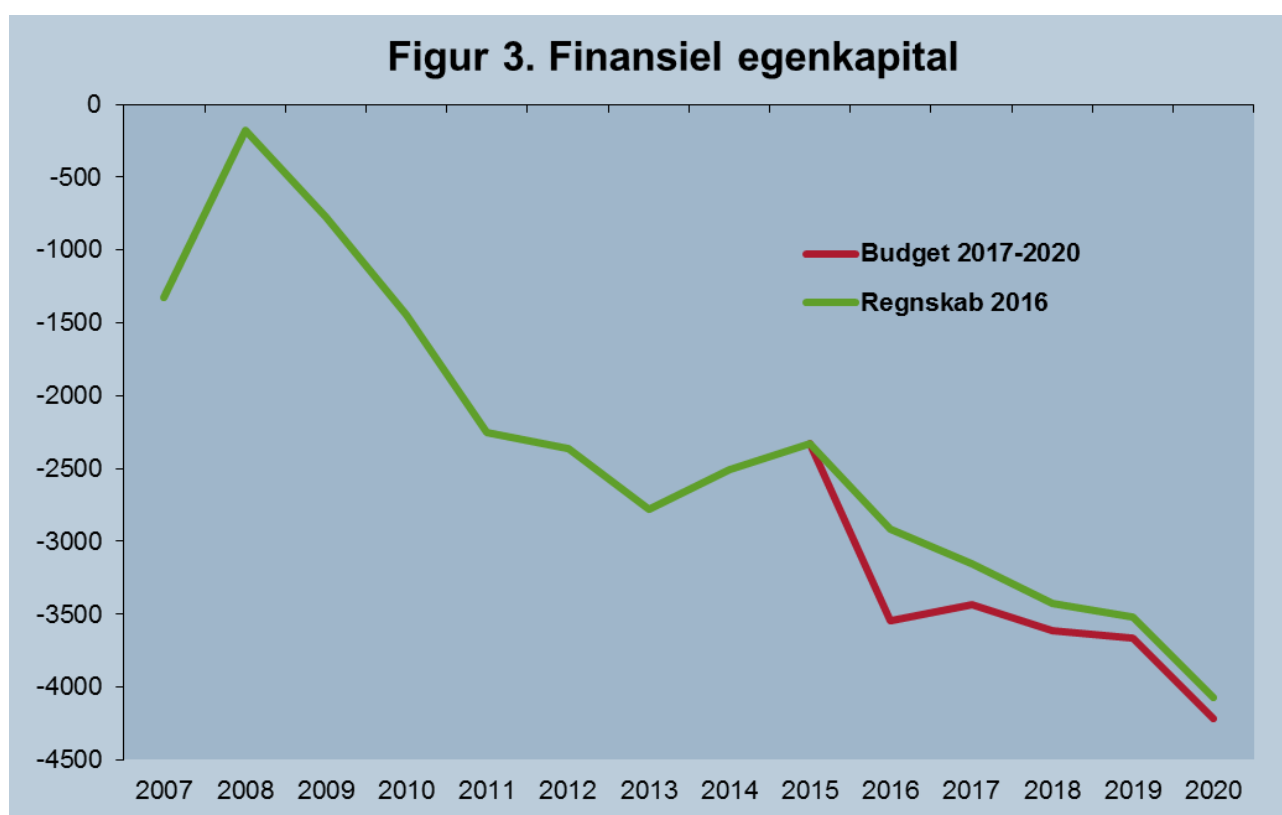


Samlet set skønnes det, at regnskab 2016 medfører en konsolidering af Aarhus Kommunes økonomi i størrelses-ordenen 232 mio. kr. Den væsentligste del af denne konsolidering har været forudsagt i de forventede regnskaber for 2016 og er derfor anvendt til finansiering af budget 2017 – 2020. Der resterer herefter en ikke-disponeret forbedring i størrelsesordenen 12 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 2016.

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 2016 er illustreret i figur 3.



### Likviditetsudviklingen

For perioden 2007 til 2016 er udviklingen i de likvide aktiver vist i følgende oversigt:

#### Likvide aktiver

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Mio. kr.									
<b>Likvide aktiver i alt</b>	<b>1.724</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>

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 kortfristede tilgodehavender og de kortfristede gældsposter. De seneste års udvikling i likviditeten er vist i efterfølgende tabel.

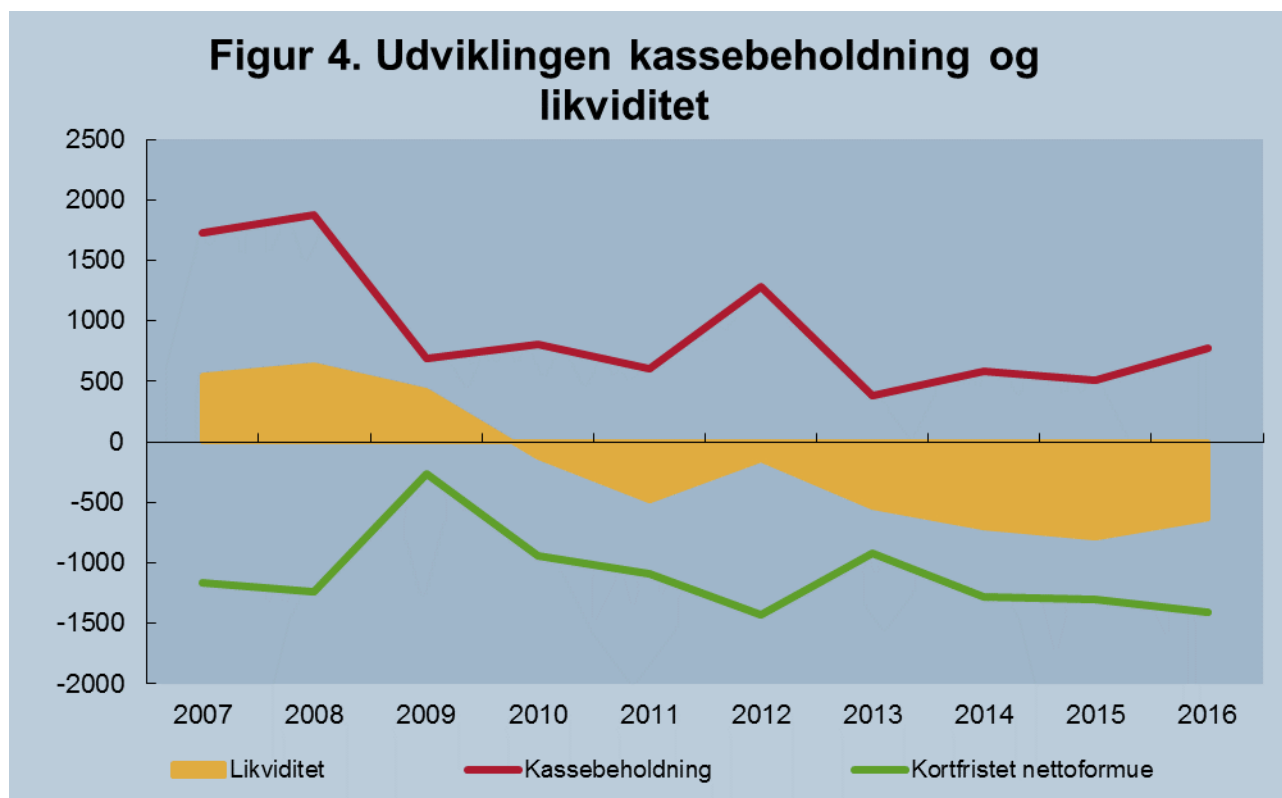
### Likviditet

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Mio. kr.									
Kassebeholdning	1.724	1.872	689	809	606	1.281	387	581	505	776
Kortfristet nettoformue	-1.168	-1.236	-260	-939	-1.089	-1.433	-925	-1.287	-1.300	-1.411
<b>Likviditet</b>	<b>556</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>

Aarhus kommunes beholdning af likvide aktiver var ved udgangen af 2016 på 776 mio. kr. Det fremgår af oversigterne, at beholdningen af likvide aktiver ultimo 2016 er faldet med 948 mio. kr. siden 2007.

Det fremgår ligeledes, at Aarhus Kommune ved udgangen af 2016 havde en likviditet på -635 mio. kr. Likviditeten er faldet med 1.191 mio. kr. siden 2007.

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



Budgettet for 2016 blev vedtaget med et underskud på 238 mio. kr. Det budgetterede underskud blev sammen med den planlagte finansiering af de tastfinansierede områders investeringsbehov dækket af et budgetteret likviditetsforbrug og ved optagelse af langfristede lån.

Regnskabet for 2016 viser et underskud på 499 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet på 262 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 160 mio. kr.

Set i forhold til situationen ultimo 2015 har regnskabet for 2016 dog medført en forøgelse af kassebeholdningen med 271 mio. kr., som for en dels vedkommende modsvarer af en stigning i den kortfristede- og den langfristede nettogæld (optagelse af lån)

Det fremgår at den kortfristede nettoformue svinger betydeligt fra år til år. Ultimo 2016 svarer den kortfristede nettoformue stort det til gennemsnittet for de seneste år.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2016 på i alt 776 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 2016.

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 2016 kunne Aarhus Kommunens gennemsnitlikviditet opgøres til 1.813 mio. kr.

### Den langfristede gæld

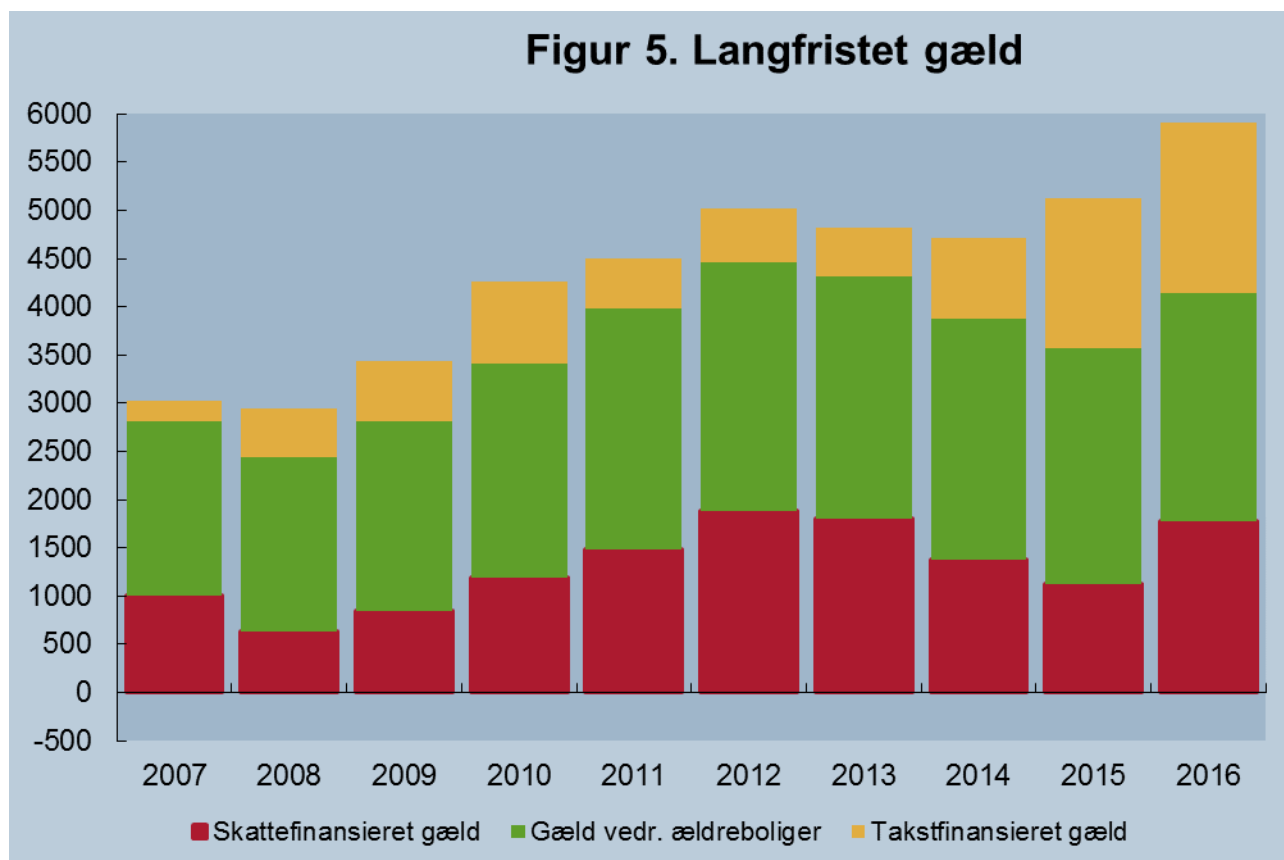
For perioden 2007 til 2016 kan udviklingen i den samlede langfristede gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger specificeret i den langfristede skattefinansierede gæld og udlæg vedrørende de takstfinansierede områder opgøres på følgende måde.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Mio. kr.									
Langfristet gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger	1.222	1.131	1.464	2.038	2.000	2.450	2.309	2.205	2.677	3.541
Udlæg vedrørende de takstfinansierede områder	-215	-502	-621	-854	-524	-565	-509	-834	-1.548	-1.759
<b>Skattefinansieret langfristet gæld i alt</b>	<b>1.007</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>

Kommunens samlede skattefinansierede langfristede nettogæld var på 1.781 mio. kr. ved udgangen af 2016 som følge af, at tilgodehavenderne hos de takstfinansierede områder er mindre end den langfristede gæld. Den skattefinansierede nettogæld er steget med 652 mio. kr. fra 2015 til 2016.

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



Det kan oplyses, at ændringen i den langfristede gæld i perioden 2007 til 2016 fordeler sig på en vækst i den skattefinansierede langfristede gæld på 774 mio. kr., en fald i gælden vedrørende ældreboliger, som betragtes som takstfinansieret på 77 mio. kr. og i en vækst i Aarhus Kommunes tilgodehavender hos de egentlige takstfinansierede områder (renovation og varme) på 1.544 mio. kr. Den kraftige vækst i den langfristede gæld vedrørende renovation og varme fra 2007 til 2016 skyldes finansiering af en række meget store projekter på varmeområdet.

Kommunens samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger var ved udgangen af 2016 på 6.051 mio. kr. Heri indgår værdien af en række leasingforpligtelser med 51 mio. kr.

Aarhus Kommune har ultimo 2016 ingen lån i udenlandsk valuta.

#### 4. Den udvidede balance

Aarhus Kommunes samlede balance for 2016 fremgår af efterfølgende oversigt:

Aarhus Kommune	Balance 2016	
	Ultimo 2015 (1)	Ultimo 2016 (2)
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver	18.651.368	19.016.182
Immaterielle anlægsaktiver	8.225	12.746
Finansielle anlægsaktiver	2.616.906	2.925.001
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.276.499</b>	<b>21.953.929</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdninger	242.304	241.106
Fysiske anlæg til salg	397.308	345.652
Tilgodehavender	580.430	825.029
Værdipapirer	11.419.306	11.319.149
Likvide beholdninger	-1.050.855	-756.017
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.588.493</b>	<b>11.974.918</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>32.864.992</b>	<b>33.928.847</b>
<b>Passiver:</b>		
Egenkapital	18.871.862	18.895.435
Hensatte forpligtigelser	6.955.246	6.663.741
Langfristede gældsforpligtigelser	5.035.937	6.051.127
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	92.707	109.644
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.909.240	2.208.901
<b>Passiver i alt</b>	<b>32.864.992</b>	<b>33.928.847</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

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

I nedenstående oversigt er de statusreguleringer, der relaterer sig til den samlede balance, og som er foretaget i regnskabsåret 2016 resumeret:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2016</b>	
	<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>	
	————— 1.000 kr. —————		
<b>Egenkapital ultimo 2015</b>		<b>18.871.862</b>	
<b>Primoreguleringer:</b>			
• Likvide aktiver	0		
• Langfristede tilgodehavender	120.629		
• Kortfristede tilgodehavender og gæld	0		
• Langfristet gæld funktion	0		
• Aktiver og passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0		
• Funktion 9.58 Materielle anlægsaktiver	-17.743		
• 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>102.886</b>		
<b>Egenkapital primo 2016 - Beregnet</b>		<b>18.974.748</b>	
<b>Egenkapital primo 2016 - Bogført</b>		<b>18.974.748</b>	
Årets resultat på det skattefinansierede område	-499.445		
Årets resultat på det takstfinansierede område	210.775		
Afskrivninger og andre værdireguleringer	153.226		
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>-135.445</b>	
Regulering af likvide aktiver #)	12.104		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v. #)	-7.984		
Regulering af langfristede tilgodehavender #)	-510.383		
Regulering af fysiske aktiver	291.505		
<b>Direkte posteringer på balancen i alt</b>		<b>-214.758</b>	
<b>Egenkapital ultimo 2016 - Bogført</b>		<b>18.895.435</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 2016 har der været direkte posteringer på balancen på 103 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden (121 mio. kr.) og værdireguleringer af bygninger og tekniske anlæg (-17,7 mio. kr.), 135 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og værdireguleringer af aktivmassen samt -215 mio. kr. i form af egentlige statusposter. De væsentligste statusposter er resumeret efterfølgende:

- Opskrivning af beholdningen af likvide aktiver med 12 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer af obligationsbeholdningen.
- Opskrivning af aktiverne med 6 mio. kr. der vedrører diverse reguleringer og afskrivninger af tilgodehavender o.l.

- Nedskrivning af de langfristede tilgodehavender med 178 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 indskud i Aarhus Letbane A/S. Hertil kommer nulstilling af indskuddet i landsbyggefonden med 153 mio. kr.
- Nettoopskrivning (forøgelse af gælden) af den langfristede gæld med 179 mio. bl.a. som følge af optagelse af lån vedrørende 2 selvejende institutioner i Aarhus Kommunes regnskab.
- Nedskrivning (formindskelse af gælden) af en række mellemværender med Staten, ATP m.v. med 4 Mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af diverse henlæggelser vedrørende ældre og plejeboliger med 14 mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af mellemværendet med en række selvejende institutioner med 4 mio. kr.
- Regulering af de hensatte forpligtelser vedrørende feriepenge og arbejdsskader med 292 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.

Af efterfølgende oversigt fremgår sammenhængen mellem den finansielle balance og den samlede balance inkl. de fysiske aktiver for Aarhus Kommune. Oversigten er opstillet, så den er sammenlignelig med den finansielle balance.

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2016</b>		
	<b>Ultimo 2015 (1)</b>	<b>Ultimo 2016 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	————— 1.000 kr. —————			
Kassebeholdning (A1)	505.365	776.112	270.747	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.300.094	-1.411.022	-110.928	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-794.729</b>	<b>-634.910</b>	<b>159.819</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.645.422	10.663.185	17.763	
Pantebreve m.v. (B2)	290.070	289.660	-410	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>10.935.492</b>	<b>10.952.845</b>	<b>17.353</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	1.129.095	1.966.468	837.374	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.438.445	2.361.335	-77.111	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.547.698	1.944.243	396.544	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	4.720	4.720	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>5.119.958</b>	<b>6.276.766</b>	<b>1.156.808</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>6.577.943</b>	<b>5.994.852</b>	<b>-583.090</b>	

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2016</b>		
	<b>Ultimo 2015 (1)</b>	<b>Ultimo 2016 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (D1)	-50.039	-51.361	-1.322	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Skattefinansieret område	12.773.351	13.021.324	247.973	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Takstfinansieret område	4.099.589	4.285.956	186.367	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Ældreboliger	1.778.428	1.708.902	-69.526	
Immaterielle anlægsaktiver (D3)	8.225	12.746	4.521	
Omsætningsaktiver - Varebeholdninger (D4)	242.304	241.106	-1.198	
Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg (D5)	397.308	345.652	-51.656	
Hensatte forpligtelser (D6)	-6.955.246	-6.663.741	291.505	
<b>Ikke-finansielle aktiver i alt (D)</b>	<b>12.293.919</b>	<b>12.900.583</b>	<b>606.663</b>	
<b>Balancekonto (egenkapital) (A+B-C1-C2+C4+D)</b>	<b>18.871.862</b>	<b>18.895.435</b>	<b>23.573</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 2016 skyldes tilgang og afgang af aktiver samt afskrivninger og reguleringer heraf.

I 2016 er der opgjort følgende ændringer i de registrerede materielle og immaterielle anlægsaktiver i Aarhus Kommune:

### Aarhus Kommune Resume af anlægsoversigt 2016

	<b>Grunde</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Tekniske anlæg</b>	<b>Inventar m.v.</b>	<b>Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>I alt</b>
	<b>1.000 kr.</b>						
<b>Aktiver primo 2016</b>	<b>3.759.550</b>	<b>9.151.190</b>	<b>3.762.684</b>	<b>139.846</b>	<b>1.838.098</b>	<b>8.225</b>	<b>18.659.592</b>
Tilgang	15.200	277.299	173.863	11.700	610.209	7.306	1.095.578
Afgang	0	-12.578	-22.052	0	0	0	-34.630
Afskrivninger	0	-459.628	-211.158	-18.041	0	-2.786	-691.613
Diverse reguleringer	2.358	192.514	108.318	831	-304.021	0	0
<b>Aktiver ultimo 2016</b>	<b>3.777.108</b>	<b>9.148.797</b>	<b>3.811.655</b>	<b>134.336</b>	<b>2.144.286</b>	<b>12.745</b>	<b>19.028.927</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 2016 er resumeret i følgende oversigt:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Ejendomsværdier 2016</b>	
<b>(Mio. kr.)</b>	<b>Ejendoms- værdi (Mio. kr.)</b>	<b>Grundværdi Mio. kr.)</b>	<b>Areal (1.000 m2)</b>
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	18.251	5.856	64.535

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	0,27%	1.708	1.708
Incuba A/S	6,56%	360.770	23.667
Sampension KP Livsforsikring A/S	2,50%	3.725.000	93.125
Aarhus Luthavn A/S	100,00%	67.451	67.451
Danplanex	42,75%	10.289	4.398
Aarhus Vand A/S	100,00%	9.265.117	9.265.117
Human Technologies ApS	8,00%	-1.193	-95
Aarhus Letbane I/S	50,00%	591.953	295.977
HMN Naturgas I/S	0,15%	2.141.400	3.126

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 2016 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 Aarhus Ø 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 eventualforpligtelse ændrer sig løbende afhængig af de gennemførte salg på Aarhus Ø.

**Grundsalg Bynære havnearealer:** 42,7 mio. kr. af jordsalgsindtægterne i 2016 fra "De Bynære Havnearealer" vedrører frigivelse af en tidligere deponeret købesum fra Brabrand Boligforening. Det er forudsat, at der ikke skal afregnes moms af salgsindtægten, da der er indgået salgsaftale med køberen ultimo 2013, og dermed inden de nye regler om moms ved salg af jord trådte i kraft primo 2014. Salgsaftalen var betinget af bl.a. byrådets godkendelse af salgsaftalen og endelig vedtagelse af lokalplan. Betingelserne er sidenhen opfyldt. Det er aftalt med køber, at kommunen bærer risikoen for, at der vil skulle afregnes moms af købesummen.

**Udlejning i Dokk1:** I finansieringen af projektet Urban Mediaspace Aarhus, der realiseres i et samarbejde mellem Borgmesterens Afdeling, Teknik & Miljø og Kultur & Borgerservice, indgår et finansieringsbidrag på 309 mio. kr. som følge af den kapitaliserede værdi af udleje af 10.000 m<sup>2</sup> i Dokk1. Dokk1 er taget i brug, og der er indgået lejekontrakter for en del af bygningen. Bygningen er dog endnu ikke fuldt udlejet, hvilket medfører, at finansieringsbidraget herfra er usikkert.

**Åremålsansættelser:** Aarhus Kommune har få åremålsansatte medarbejdere. I forbindelse med deres fratrædelse udløses en godtgørelse. For åremålsansatte, der er sikret en varig ansættelse efter åremålsansættelsens udløb, kan åremålstillægget maksimalt udgøre 25 pct. af lønnen i stillingen. For åremålsansatte, der ikke har tilbagegangsret udgør tillægget oftest 30 pct. af lønnen i stillingen.

**Tilskud til institutioner m.v. som er 100 % momsregistrerede:** Kommunerne kan ikke længere få refunderet dele af tilskud inden for positivlisten til modtagere, som er 100 % momsregistrerede. MKB kompenseres for merudgifterne. Merudgifterne søges i regnskab 2016 godtgjort som en statuskorrektur på driften, og på anlægsområdet (KB) som en tillægsbevilling i 2017. Det drejer sig om følgende beløb:

Samlet resultat	644.299
Sport og Fritid	295.906
Kulturforvaltningen	347.934
Anlæg Kultur og Borgerservice	459

Det skal bemærkes, at de samlede merudgifter i forhold til tidligere er større end dette, idet beløbet til kompensation ikke omfatter tilskud, som er bevilget efter regelændringen.

**Evt. voldgiftssag vedrørende reovering af Badeanstalten Spanien:** Der er en voldgiftssag under opstart, vedr. reovering af Badeanstalten Spanien, hvor Aarhus kommune, efter 5 års-gennemgangen, mener at kunne gøre brug af reklamationen. Der er risiko for at Aarhus kommune ikke kan gøre brug af denne reklamation, da 5-årsansvaret op-hørte 15-02-2017.

**Voldgiftssag mod Malling Turistbusser:** Midttrafik og Kørselskontoret i Aarhus Kommune har en større voldgiftssag mod Malling Turistbusser. Sagens genstand er opgjort til kr. 8 mio. Sagen er anlagt af Midttrafik og Aarhus Kommune. Udgifterne til advokatsalær er endnu ikke kendte, men disse estimeres til kr. 500.000.

## 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 2016 været 385,1 mio. kr.<sup>1</sup> imod budgetteret 405,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 20,6 mio. kr. Budgettet baserer sig på Aktuaropgørelsen fra 2012. Mindreforbruget skyldes en forskydning af tjenestemandspensionsudgifterne, som kan skyldes, at tjenestemænd går senere pension end antaget i aktuaropgørelsen fra 2012.

I tabellen nedenfor ses udviklingen i tjenestemandspensioner for årene 2005 til 2015. Fra 2015 til 2016 er pensionsudgifterne steget med 11,3 mio. kr.

### Udviklingen på tjenestemandspensionsområdet

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	————— Fuldtidsstillinger/mio. kr. —————									
Personer (gennemsnit)	2.918	2.247	2.432	2.489	2.552	2.773	2.899	2.968	2.856	2.911
Mio. kr. (løbende priser) *)	300,5	242,8	278,5	309,5	309,7	328,4	345,9	352,5	373,8	385,1

\* 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 NRG1 og Sporvejene, da disse er selvforsikrede.

<sup>1</sup> Korrigeret for udgiften til de tjenestemænd, som staten har pensionsforpligtelsen for. Aarhus Kommune udbetaler pensionen og modtager refusion herfor fra staten. Endvidere korrigeret for AffaldVarmes hensættelser.

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 aktuar opgørelsen at stige frem mod år 2021 for derefter at falde. Som følge af forskydningerne vil nettoudgifterne til tjenestemandspensionister formentlig toppe senere end 2021.

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 2016 6.338 mio. kr.

**Pensionsforpligtelsen vedrørende Midttrafiks tjenestemænd:** Midttrafik udarbejder årligt oversigter, der viser den samlede forpligtelse vedrørende tjenestemandspension pr. bestiller (kommune). Midttrafik har i 2016 tilført 0,2 mio. kr. til den samlede forpligtelse. Samlet set har Aarhus Kommune en forpligtelse på 3,0 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 2016 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 regnskabets fortegnelse over eventualrettigheder.

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

## Øvrige rettigheder

**Momsmellemværende med AarhusVand:** Aarhus Kommune har opgjort, at man har et tilgodehavende hos AarhusVand vedrørende moms og energifgifter, som fejlagtigt er udbetalt fra skat til AarhusVand. Der arbejdes p.t. på en afklaring heraf.

## 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 2016 er der aflagt selvstændigt byrådsbehandlede anlægsregnskaber for følgende projekter:

- AB-13-105-007 - Vintervej - Boligdel 36 almene boliger
- AB-13-105-008 - Vintervej - serviceareal 36 almene boliger
- AB-08-336-651400 - 70 plejeboliger Søholm
- 05675 - 85 plejeboliger Hedevej.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen aflægges anlægsregnskab for 197 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret 2016 jf. oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8. Den samlede økonomi i de anlægsregnskaber, som afsluttes i forbindelse med regnskabet for 2016 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	846.503	720.404	-126.099	-14,90%
	I	-165.073	-158.984	6.089	-3,69%
	<b>N</b>	<b>681.430</b>	<b>561.420</b>	<b>-120.010</b>	<b>-17,61%</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. (41 stk.) og under 2 mio. kr. (15 stk.) samt på KB-bevillinger over 2 mio. kr. (62 stk.) og under 2 mio. kr. (79 stk.). Specifikationen af anlægsregnskaberne er resumeret i efterfølgende oversigter:

**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	332.128	305.948	-26.180	-7,88%
	I	-108.206	-111.123	-2.917	2,70%
	<b>N</b>	<b>223.922</b>	<b>194.825</b>	<b>-29.097</b>	<b>-12,99%</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	3.521	3.419	-102	-2,89%
	I	-14.177	-7.206	6.971	-49,17%
	<b>N</b>	<b>-10.656</b>	<b>-3.787</b>	<b>6.869</b>	<b>-64,46%</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	470.737	383.120	-87.618	-18,61%
	I	-42.665	-40.733	1.932	-4,53%
	<b>N</b>	<b>428.072</b>	<b>342.387</b>	<b>-85.685</b>	<b>-20,02%</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	40.116	27.917	-12.200	-30,41%
	I	-25	78	103	-412,00%
	<b>N</b>	<b>40.091</b>	<b>27.995</b>	<b>-12.097</b>	<b>-30,17%</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 2016, er de aktive anlægsprojek-

ter 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 2008 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 2016 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 2016 endnu ikke:

### Indikator for Konkurrenceudsættelse

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Andel i %									
Privat Leverandør Indikator (PLI) - 2012 definitionen	17,5	20,4	20,3	21,7	23,7	25,0	24,1	24,0	24,2	-
Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU) - 2012 definitionen	17,7	20,5	20,5	21,9	23,9	25,4	24,5	24,4	24,4	-

Fra 2009 til 2016 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 2009 til 2010 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 2016 er der sammenlagt opgjort kassedifferencer (underskud) på mindre end 0,1 mio. kr.

Der er sammenlagt afskrevet uerholdelige tilgodehavender på 12,5 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 505 mio. kr. ultimo 2016 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 2016 på 6.006 mio. kr.

Aarhus Kommune har lån svarende til i alt 1.122 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	S201006822	S201007092	S2012Z85632	S2012Z85635	S2012Z87748
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	216.080.000,00	427.120.000,00	183.680.000,00	287.000.000,00	8.235.294,13
Kontraktens markedsværdi pr. 31.12	50.778.526,17	90.270.024,07	15.259.147,96	23.842.418,69	872.654,55
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

Aarhus Kommunes samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger er ved udgangen af 2016 på 5.866 mio. kr. Den skattefinansierede andel udgør 1.781 mio. kr.

### 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 2016 specificeret i nedenstående oversigt opgjort ultimo marts 2016:

### Overførsler vedrørende regnskab 2016 (R-2016)

	Overført til				
	2016	2017	2018	2019	2020
	1.000 kr.				
Drift	0	363.739	-5.768	-5.768	-8.889
Anlæg	0	287.706	19.600	62.653	1.017
Finansielle tilskud	0	198.723	-128.100	0	0
Finansiering	0	-9.564	0	0	0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>0</b>	<b>840.604</b>	<b>-114.268</b>	<b>56.885</b>	<b>-7.872</b>

Ud over ovenstående overførsler, som godkendes i forbindelse med byrådets behandling af regnskabet for 2016, er der allerede via tillægsbevillinger overført en række puljer, rådighedsbeløb m.v. til 2018 og efterfølgende år efter vedtagelsen af budgettet for 2018 - primært i forbindelse med Byrådets behandling af de forventede regnskaber for 2016. Disse overførsler er opgjort til følgende beløb:

### Overførsler vedrørende regnskab 2016 (FVR-2016 o.l.)

	Overført til				
	2016	2017	2018	2019	2020
	1.000 kr.				
Drift	-515.569	-61.707	9.289	8.468	11.584
Anlæg	-1.036.848	637.031	165.093	177.236	-53.837
Finansielle tilskud	-104.200	106.331	0	0	0
Finansiering	-636.138	223.585	79.839	66.581	137.156
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-2.292.755</b>	<b>905.241</b>	<b>254.221</b>	<b>252.285</b>	<b>94.902</b>

### Status på arbejdsopgaver udført for andre offentlige myndigheder

Aarhus kommune udfører løbende en række opgaver for andre kommuner. I regnskabsåret 2016 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.
- Nævnsekretariatet solgte ydelser for 200.000 til Haderslev kommune i 2016.
- 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.

Med mindre andet er nævnt løber opgaverne generelt frem til år 2018 eller senere.

Ved ophør af udførelse af en opgave redegøres der for opgaveudførelsens samlede økonomi i den ansvarlige sektors regnskabsbemærkninger, bind I, afsnit 6.

## 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 2016 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 beskæf-tigelse	37.985	559.046
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	10.878	123.127
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	10.968	163.180
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	4.974	73.173
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	27.492	405.664
Borgmesterens Afdeling	6.298	46.060
<b>Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt</b>	<b>98.595</b>	<b>1.370.250</b>

## 8. Nøgletal

Aarhus Kommunes regnskabsresultat for 2016, som det er beskrevet i de foregående afsnit, kan opsummeres i efterfølgende nøgletal.

Aarhus Kommune		Nøgletal 2016		
		Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
				—— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ——
<b>Indbyggertal</b>	331.482	331.505	-23	
<b>Regnskabsresultatet:</b>				
# Driftoverskud i alt	744.602	14.941	729.661	
# Driftoverskud pr. indbygger	2.246	45	2.201	
# Overskud i alt	-499.445	-237.606	-261.839	
# Overskud pr. indbygger	-1.507	-717	-790	
<b>Drift:</b>				
# Serviceudgifter i alt	12.207.485	12.681.217	-473.732	
# Serviceudgifter pr. indbygger	36.827	38.253	-1.426	
# Overførsler i alt	6.066.024	6.367.387	-301.362	
# Overførsler pr. indbygger	18.300	19.208	-908	
# Renteudgifter i alt	5.663	19.621	-13.958	
# Renteudgifter pr. indbygger	17	59	-42	
<b>Anlæg:</b>				
# Anlægsudgifter i alt (brutto)	2.158.126	2.173.749	-15.623	
# Anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	6.511	6.557	-47	
# Skattefinansierede anlægsudgifter i alt (brutto)	1.659.656	1.134.000	525.656	
# Skattefinansierede anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	5.007	3.421	1.586	

Aarhus Kommune		Nøgletal 2016		
		Ultimo 2015 (1)	Ultimo 2016 (2)	Ændring (3)=(2)-(1)
				—— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ——
<b>Egenkapitalen</b>				
# Finansiell egenkapital i alt	-1.633.754	-2.126.651	-492.897	
# Finansiell egenkapital pr. indbygger	-4.929	-6.415	-1.487	
# Korrigeret *) finansiell egenkapital i alt	-2.325.363	-2.911.772	-586.409	
# Korrigeret *) finansiell egenkapital pr. indbygger	-7.015	-8.783	-1.768	

**Aarhus Kommune****Nøgletal 2016**

	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
———— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ————			
ger			
# Finansiell balance i alt	-6.577.943	-5.994.852	583.090
# Finansiell balance pr. indbygger	-19.844	-18.084	1.760
# Samlet balance i alt	18.871.862	18.895.435	23.573
# Samlet balance pr. indbygger	56.932	56.999	67
# Likviditet i alt	-794.729	-634.910	159.819
# Likviditet pr. indbygger	-2.398	-1.915	482
# Kassebeholdning i alt	505.365	776.112	270.747
# Kassebeholdning pr. indbygger	1.525	2.341	817
# Skattefinansieret langfristet gæld i alt	1.129.095	1.781.401	652.307
# Skattefinansieret langfristet gæld pr. indbygger	3.406	5.374	1.967

\*) 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 sektors regnskaber resumeret.

Der er knyttet enkelte overordnede kommentarer til sektorernes resultater.

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

## 1.00 Socialforvaltningen

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regn- skab	Budget	Afvigelse mellem budget og regn- skab	Tillægsbe- villinger og omplacering- er	Afvigelse i forhold til ajourført budget		
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)		
			- 1.000 kr. -			- % -	
<b>Drift:</b>							
Udgifter	2.917.671	2.547.902	369.769	340.643	29.126	1,01	
Indtægter	-370.910	-29.393	-341.518	-242.321	-99.196	36,51	
Refusion	-252.724	-185.443	-67.281	-77.869	10.588	4,02	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.294.037</b>	<b>2.333.066</b>	<b>-39.029</b>	<b>20.453</b>	<b>-59.482</b>	<b>-2,53</b>	
<b>Nettopgørelse:</b>							
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
* 102	2.164.238	2.191.208	-26.970	22.898	-49.569	-2,24	
* 106	61.321	66.903	-5.582	-3.640	-1.943	-3,07	
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>							
* 103	-16.724	-12.774	-3.951	0	-3.951	30,93	
* 104	85.202	87.729	-2.526	1.494	-4.020	-4,51	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.294.037</b>	<b>2.333.066</b>	<b>-39.029</b>	<b>20.453</b>	<b>-59.482</b>	<b>-2,53</b>	

## 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- ser
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)- (2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(4)- (5)-(6)
					1.000 kr.			
Anlægsudgifter	U	73.589	23.645	75.497	-25.553	0	-25.552	0
Anlægsindtægter	I	-5.219	0	-32.064	26.845	0	26.845	0
<b>Nettoudgifter</b>	<b>N</b>	<b>68.370</b>	<b>23.645</b>	<b>43.433</b>	<b>1.292</b>	<b>-636</b>	<b>1.928</b>	<b>0</b>

## 1.40 Beskæftigelsesforvaltningen

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regn- skab	Budget	Afvigelse mellem budget og regn- skab	Tillægsbe- villinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.755.864	6.935.237	-179.373	-277.430	98.057	...
Indtægter	-175.353	-44.608	-130.745	-11.330	-119.416	...
Refusion	-1.344.642	-1.473.429	128.787	117.671	11.116	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.235.870</b>	<b>5.417.200</b>	<b>-181.330</b>	<b>-171.088</b>	<b>-10.243</b>	<b>- 0,2</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 141	497.307	463.145	34.162	44.259	-10.097	-1,9
* Sektor 143	231.094	219.767	11.327	-49	11.376	5,2
* Sektor 145	36.716	27.810	8.906	6.993	1.913	5,5
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 144	4.470.752	4.706.477	-235.725	-222.290	-13.435	-0,3
* Anlæg	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.235.870</b>	<b>5.417.200</b>	<b>-181.330</b>	<b>-171.088</b>	<b>-10.243</b>	<b>- 0,2</b>

## 1.70 Fællesstabe

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regn- skab	Budget	Afvigelse mellem budget og regn- skab	Tillægsbe- villinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	110.153	106.877	3.276	9.923	-6.647	-5,7
Indtægter	-562	0	-562	0	-562	
Refusion						
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>109.591</b>	<b>106.877</b>	<b>2.714</b>	<b>9.923</b>	<b>-7.209</b>	<b>-6,2</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* 170	109.591	106.877	2.714	9.923	-7.209	-6,2
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>109.591</b>	<b>106.877</b>	<b>2.714</b>	<b>9.923</b>	<b>-7.209</b>	<b>-6,2</b>



## 2.00 Administration

### Resumé af regnskab 2016

Sektor 200	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	62.663	75.294	-12.631	-4.860	-7.771	-11,0%
Indtægter	-25.663	-28.242	2.579	1.082	1.497	-5,5%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>37.000</b>	<b>47.052</b>	<b>-10.052</b>	<b>-3.777</b>	<b>-6.274</b>	<b>-14,5%</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	37.000	47.052	-10.052	-3.777	-6.274	-14,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>37.000</b>	<b>47.052</b>	<b>-10.052</b>	<b>-3.777</b>	<b>-6.274</b>	<b>-14,5%</b>

## 2.10 Byudvikling og Mobilitet, Bolig og Projektudvikling

### Resumé af regnskab 2016

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	283.620	614.698	-331.078	-294.170	-36.908	-11,5
Indtægter	-11.527	-306.080	294.552	293.997	556	-4,6
Refusion	-682	-1.232	550	467	83	-10,9
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>271.411</b>	<b>307.387</b>	<b>-35.975</b>	<b>293</b>	<b>-36.268</b>	<b>-11,8</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	284.865	160.475	124.390	139.226	-14.836	-5,0
Indtægter	-326.414	-210.555	-115.860	-79.080	-36.780	12,7
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-41.549</b>	<b>-50.079</b>	<b>8.530</b>	<b>60.146</b>	<b>-51.616</b>	<b>-512,8</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
Sektor 211	34.465	39.972	-5.507	-6.485	978	2,9
Sektor 213	210.668	241.524	-30.856	1.046	-31.902	-13,2
Sektor 216	7.387	0	7.387	6.959	429	6,2
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Drift: Ikke-decentraliserede udgifter, Overførsel (Støttet byggeri)	247	1.165	-919	-300	-618	-71,5
Drift: Ikke-decentraliserede udgifter (Støttet byggeri)	18.645	24.726	-6.081	-926	-5.155	-21,7
Anlæg, sektor 2.12	-41.549	-50.079	8.530	60.146	-51.616	-512,8
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>229.862</b>	<b>257.307</b>	<b>-27.445</b>	<b>60.439</b>	<b>-87.884</b>	<b>-27,7</b>

## 2.30 Byens Anvendelse

### Resumé af regnskab 2016

Sektor 230	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	342.227	352.026	-9.799	-15.520	5.721	1,7%
Indtægter	-94.260	-110.980	16.719	22.960	-6.240	7,1%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>247.967</b>	<b>241.046</b>	<b>6.921</b>	<b>7.440</b>	<b>-519</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	433.603	496.584	-62.981	167.746	-230.728	-34,7%
Indtægter	-44.944	-11.172	-33.772	-52.758	18.986	-29,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>388.660</b>	<b>485.413</b>	<b>-96.753</b>	<b>114.988</b>	<b>-211.741</b>	<b>-35,3%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 231	187.442	187.008	434	477	-43	0,0%
* Sektor 233	-6.075	-3.024	-3.051	0	-3.051	100,9%
* Sektor 236	66.600	57.062	9.538	6.963	2.576	4,0%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Anlæg	388.660	485.413	-96.753	114.988	-211.741	-35,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>636.627</b>	<b>726.459</b>	<b>-89.832</b>	<b>122.428</b>	<b>-212.261</b>	<b>-25,0%</b>

## 2.40 Miljø og Energi

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 240	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	138.948	119.167	19.781	25.750	-5.969	-4,1%
Indtægter	-34.801	-24.594	-10.207	-6.732	-3.475	11,1%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>104.147</b>	<b>94.573</b>	<b>9.574</b>	<b>19.018</b>	<b>-9.444</b>	<b>-8,3%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	9.415	8.470	946	3.099	-2.153	-18,6%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>9.415</b>	<b>8.470</b>	<b>946</b>	<b>3.099</b>	<b>-2.153</b>	<b>-18,6%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 241	66.632	85.446	-18.814	-12.295	-6.518	-8,9%
* Sektor 248	36.698	9.679	27.018	29.313	-2.295	-5,9%
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 242 Anvisning af Jord (takstfinansieret)	810	-628	1.438	2.000	-562	-41,0%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter (2.43 Miljøvagten)	7	75	-68	0	-68	-90,7%
* Anlæg, sektor 2.47	9.415	8.470	946	3.099	-2.153	-18,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>113.562</b>	<b>103.042</b>	<b>10.520</b>	<b>22.117</b>	<b>-11.597</b>	<b>-9,3%</b>

## 2.50 Ejendomme

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 250	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	27.804	32.866	-5.062	7.633	-12.695	-31,3
Indtægter	-80.611	-74.845	-5.766	2.153	-7.919	10,9
Refusion	0	0	0	0	0	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-52.807</b>	<b>-41.979</b>	<b>-10.828</b>	<b>9.785</b>	<b>-20.614</b>	<b>64,0</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	342.248	191.234	151.014	175.854	-24.839	-6,8
Indtægter	-8.639	-4.882	-3.757	-2.806	-951	12,4
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>333.609</b>	<b>186.352</b>	<b>147.257</b>	<b>173.048</b>	<b>-25.791</b>	<b>-7,2</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
Sektor 251	-52.807	-41.897	-10.910	9.704	-20.614	64,0
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 2.52, drift, sammenlagt med 2.51 i 2016	0	-82	82	82	0	
Anlæg, sektor 2.53	333.609	186.352	147.257	173.048	-25.791	-7,2
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>280.802</b>	<b>144.374</b>	<b>136.429</b>	<b>182.833</b>	<b>-46.404</b>	<b>-14,2</b>

## 2.60 Brandvæsen

### Resumé af regnskab 2016

Sektor 260	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	109.763	86.579	23.184	-11.920	35.104	47,0%
Indtægter	-35.124	-11.840	-23.284	11.840	-35.124	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>74.639</b>	<b>74.739</b>	<b>-100</b>	<b>-80</b>	<b>-20</b>	<b>0,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	9.869	5.000	4.869	4.869	0	0,0%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>9.869</b>	<b>5.000</b>	<b>4.869</b>	<b>4.869</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 261	74.639	74.739	-100	-80	-20	0,0%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Anlæg	9.869	5.000	4.869	4.869	0	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>84.508</b>	<b>79.739</b>	<b>4.769</b>	<b>4.789</b>	<b>-20</b>	<b>0,0%</b>

## 2.70 Natur og Vejservice

### Resumé af regnskab 2016

Sektor 270	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	17.445	22.450	-5.005	0	-5.005	-22,3%
Indtægter	-21.222	-22.095	873	0	873	-4,0%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-3.777</b>	<b>355</b>	<b>-4.132</b>	<b>0</b>	<b>-4.132</b>	<b>-1164,0%</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	-3.777	355	-4.132	0	-4.132	-1164,0%
<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	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-3.777</b>	<b>355</b>	<b>-4.132</b>	<b>0</b>	<b>-4.132</b>	<b>-1164,0%</b>

## 2.90 AffaldVarme Aarhus

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 290	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	2.213.966	2.703.626	-489.661	24.802	-514.462	-18,9%
Indtægter	-2.423.175	-2.826.102	402.928	185.590	217.337	-8,2%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-209.209</b>	<b>-122.476</b>	<b>-86.733</b>	<b>210.392</b>	<b>-297.125</b>	<b>-338,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	453.424	824.408	-370.984	-312.357	-58.627	-11,4%
Indtægter	-33.966	-34.701	734	-3.869	4.604	-11,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>419.457</b>	<b>789.707</b>	<b>-370.250</b>	<b>-316.226</b>	<b>-54.023</b>	<b>-11,4%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>	0	0	0	0	0	
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 291	-49.020	-26.879	-22.141	74.179	-96.320	-203,6%
* Sektor 292	55.131	92.547	-37.416	-36.285	-1.131	-2,0%
* Sektor 293	-212.190	-58.355	-153.834	61.930	-215.764	-6036,1%
* Sektor 294	196.820	515.928	-319.108	-288.035	-31.073	-13,6%
* Sektor 295	51.998	-37.241	89.240	74.283	14.957	40,4%
* Sektor 296	167.509	181.232	-13.723	8.094	-21.817	-11,5%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>	0	0	0	0	0	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>210.248</b>	<b>667.231</b>	<b>-456.983</b>	<b>-105.835</b>	<b>-351.148</b>	<b>-62,5%</b>



## Sundhed og Omsorg

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 3.30	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	4.047.621	4.029.102	18.519	56.555	-38.036	-0,9%
Indtægter	-645.667	-536.352	-109.315	-115.594	6.279	-1,0%
Refusion	-6.128	-3.083	-3.045	0	-3.045	98,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.395.826</b>	<b>3.489.667</b>	<b>-93.841</b>	<b>-59.039</b>	<b>-34.802</b>	<b>-1,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	43.560	254.889	-211.329	-215.986	4.657	12,0%
Indtægter	-6.290	0	-6.290	53.861	-60.151	-111,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>37.270</b>	<b>254.889</b>	<b>-217.619</b>	<b>-162.125</b>	<b>-55.494</b>	<b>-59,8%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område:</b>						
* Sektor 331	2.603.420	2.654.050	-50.630	-15.160	-35.470	-1,3%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Ældreboliger	-118.796	-114.214	-4.582	-900	-3.682	3,2%
* Service og overførsler	911.202	949.830	-38.629	-42.979	4.350	0,5%
* Anlæg	37.270	254.889	-217.619	-162.125	-55.494	-59,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.433.096</b>	<b>3.744.556</b>	<b>-311.460</b>	<b>-221.164</b>	<b>-90.296</b>	<b>-2,6%</b>

## Kultur og Borgerservice

### Resumé af regnskab 2016

Sektor	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	1.366.994	1.244.667	122.327	-43.459	165.786	13,8%
Indtægter	-331.978	-186.836	-145.142	26.173	-171.316	106,6%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.035.016</b>	<b>1.057.831</b>	<b>-22.815</b>	<b>-17.285</b>	<b>-5.530</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	174.399	115.465	58.934	127.242	-68.309	-28,1%
Indtægter	-26.245	-36.153	9.908	-84.747	94.655	-78,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>148.154</b>	<b>79.311</b>	<b>68.842</b>	<b>42.496</b>	<b>26.347</b>	<b>21,6%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 470	633.472	664.311	-30.839	-24.060	-6.779	-1,1%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	401.544	393.520	8.024	6.775	1.249	0,3%
* Anlæg	148.154	79.311	68.842	42.496	26.347	21,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.183.170</b>	<b>1.137.142</b>	<b>46.027</b>	<b>25.210</b>	<b>20.817</b>	<b>1,8%</b>

## Børn og Unge

### Resumé af Børn og Unges økonomi

Sektor	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	5.654.320	5.875.043	-220.723	-201.434	-19.289	-0,3%
Indtægter	-913.661	-959.934	46.273	71.733	-25.459	2,9%
Refusion	-919	-1.071	152	2	150	-14,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>4.739.740</b>	<b>4.914.038</b>	<b>-174.298</b>	<b>-129.700</b>	<b>-44.598</b>	<b>-0,9%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	296.008	381.040	-85.032	-74.154	-10.878	-3,5%
Indtægter	-1.840	-49.060	47.220	35.351	11.869	-86,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>294.168</b>	<b>331.980</b>	<b>-37.812</b>	<b>-38.803</b>	<b>991</b>	<b>0,3%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 5.51 (drift)	4.200.708	4.361.326	-160.618	-115.098	-45.520	-1,1%
* Sektor 5.53 (anlæg)	29.026	52.308	-23.282	-20.305	-2.977	-9,3%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 5.52 (drift)	539.032	552.712	-13.680	-14.602	922	0,2%
* Sektor 5.54 (anlæg)	265.143	279.672	-14.530	-18.498	3.968	1,5%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.033.908</b>	<b>5.246.019</b>	<b>-212.110</b>	<b>-168.503</b>	<b>-43.607</b>	<b>-0,9%</b>

## 9.20 Budgetreserver

### Resumé af regnskab 2016

Sektor 920	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	0	164.604	-164.604	-162.746	-1.858	-100,0%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>164.604</b>	<b>-164.604</b>	<b>-162.746</b>	<b>-1.858</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	0	-317.407	317.407	202.723	114.685	-100,0%
Indtægter	0	-585.920	585.920	511.514	74.406	-100,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>-903.327</b>	<b>903.327</b>	<b>714.237</b>	<b>189.091</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	164.604	-164.604	-162.746	-1.858	-100,0%
* Anlæg	0	-903.327	903.327	714.237	189.091	-100,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>-738.723</b>	<b>738.723</b>	<b>551.491</b>	<b>187.233</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

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	748.755	749.775	-1.020	-36.978	35.958	5,0%
Indtægter	-77.308	-6.555	-70.754	-7.000	-63.754	470,3%
Refusion	-20.920	-27.081	6.161	0	6.161	-22,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>650.527</b>	<b>716.140</b>	<b>-65.613</b>	<b>-43.978</b>	<b>-21.635</b>	<b>-3,2%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	37.051	29.947	7.105	12.619	-5.514	-13,0%
Indtægter	-629	-5.246	4.617	-84	4.701	-88,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>36.422</b>	<b>24.701</b>	<b>11.721</b>	<b>12.535</b>	<b>-813</b>	<b>-2,2%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 931	272.060	275.849	-3.789	8.947	-12.736	-4,5%
* Sektor 937	-105	0	-105	-39	-66	167,8%
* Sektor 938	0	42.316	-42.316	-42.316	0	...
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	378.571	397.974	-19.403	-10.569	-8.833	-2,3%
* Anlæg	36.422	24.701	11.721	12.535	-813	-2,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>686.949</b>	<b>740.840</b>	<b>-53.891</b>	<b>-31.443</b>	<b>-22.448</b>	<b>-3,2%</b>

## Renter, tilskud udligning og skatter

### Resumé af regnskab 2016

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	-33.623	-20.212	-13.411	-3.257	-10.154	43,3%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.320	-5.332	12	0	12	-0,2%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-7.589	-2.176	-5.414	594	-6.007	379,7%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-23.508	-47.565	24.057	18.431	5.626	-19,3%
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	9.297	1.777	7.520	0	7.520	423,3%
7.55 Renter af langfristet gæld	103.670	144.283	-40.613	-35.616	-4.997	-4,6%
7.58 Kurstab og kursgevinster	-3.196	-11.784	8.587	-711	9.299	-74,4%
7.62 Tilskud og udligning	-4.242.036	-4.298.628	56.592	56.592	0	0,0%
7.65 Refusion af købsmoms	22.016	10.000	12.016	0	12.016	120,2%
7.68 Skatter	-15.044.072	-15.060.442	16.371	22.731	-6.360	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-19.224.361</b>	<b>-19.290.078</b>	<b>65.718</b>	<b>58.763</b>	<b>6.955</b>	<b>0,0%</b>

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 19.224 mio. kr. i 2016 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 19.290 mio. kr. Der er således under ét tale om netto mindreindtægter på 66 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomindreindtægter på 7 mio. kr.

På skatteområdet er der samlet set merindtægter på 6,4 mio. kr. Bag dette tal ligger nogle modsatrettede afvigelser. Dels er der merindtægter på 8,1 mio. kr. på forskerskat og merindtægter på 1,6 mio. kr. på grundskyld. Samtidig er der mindreindtægter på 3,3 mio. kr. på dækningsafgifterne fordelt med godt 1 mio. kr. på henholdsvis dækningsafgift af forretnings-ejendommens forskelsværdier, offentlige ejendommens forskelsværdier samt offentlige og statslige ejendommens grundværdier.

## Balanceforskydninger

### Resumé af regnskab 2016

	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>Finansieringskontiene:</b>						
Forbrug af kassebeholdningen	258.643	-527.989	786.632	36.856	749.775	-152,7%
Optagelse af lån	-939.507	-802.309	-137.198	-271.632	134.434	-12,5%
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-680.864</b>	<b>-1.330.297</b>	<b>649.433</b>	<b>-234.776</b>	<b>884.209</b>	<b>-56,5%</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>104.420</b>	<b>334.446</b>	<b>-230.026</b>	<b>-62.897</b>	<b>-167.129</b>	<b>-61,5%</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>166.891</b>	<b>249.749</b>	<b>-82.858</b>	<b>-102.394</b>	<b>19.537</b>	<b>13,3%</b>
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-409.553</b>	<b>-746.103</b>	<b>336.550</b>	<b>-400.067</b>	<b>736.617</b>	<b>-64,3%</b>

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettomerindtægt på 410 mio. kr. mod en budgetteret nettoindtægt på 746 mio. kr. Der er givet nettomerindtægtstillægsbevillinger til hovedkontoen på 400 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget netto mindreindtægt på 736 mio. kr.

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 2016 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 2015 og 2016. Det fremgår af oversigten, at der i 2016 gennemsnitligt var 21.440,6 fuldtidsansatte, hvilket er en reduktion på 300,1 fuldtidsansatte i forhold til 2015 svarende til et procentvis fald på ca. 1,4 procent.

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2016 - Sektoropdelt**

	2015		2016		Ændring fra 2015 - 2016	
	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	2.947,2	1.370.227	2.995,7	1.424.626	1,6	4,0
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	1.298,5	517.382	1.308,7	544.127	0,8	5,2
1.70 Administration m.v.	108,9	59.144	114,6	64.205	5,2	8,6
<b>I alt</b>	<b>4.354,6</b>	<b>1.946.753</b>	<b>4.419,0</b>	<b>2.032.958</b>	<b>1,5</b>	<b>4,4</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø:</b>						
2.00 Administration	77,5	45.043	72,6	42.697	-6,4	-5,2
2.10 Byudvikling og administration	86,5	50.213	80,2	46.381	-7,3	-7,6
2.20 Planlægning og byggeri	0,0	685	0,0	0	-	-
2.30 Center for Byens Anvendelse	127,8	67.383	147,6	78.229	15,5	16,1
2.40 Natur og Miljø	181,5	92.722	190,8	101.927	5,1	9,9
2.50 Ejendomme	136,2	60.812	136,4	61.668	0,1	1,4
2.60 Aarhus Brandvæsen	94,7	48.638	34,1	19.504	-64,0	-59,9
2.70 Natur og Vejservice	245,3	114.512	246,4	104.162	0,5	-9,0
2.90 Affald og Varme Aarhus	315,3	124.942	340,6	169.137	8,0	35,4
<b>I alt</b>	<b>1.264,8</b>	<b>604.950</b>	<b>1.248,7</b>	<b>623.704</b>	<b>-1,3</b>	<b>3,1</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg:</b>						
3.30 Service for ældre og handicappede	5.117,6	2.006.656	4.847,3	1.996.176	-5,3	-0,5
<b>I alt</b>	<b>5.117,6</b>	<b>2.006.656</b>	<b>4.847,3</b>	<b>1.996.176</b>	<b>-5,3</b>	<b>-0,5</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice:</b>						
4.70 Kultur og Borgerservice	734,2	344.780	749,5	350.916	2,1	1,8
<b>I alt</b>	<b>734,2</b>	<b>344.780</b>	<b>749,5</b>	<b>350.916</b>	<b>2,1</b>	<b>1,8</b>

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2016 - Sektoropdelt**

	2015		2016		Ændring fra 2015 - 2016	
	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	9.976,8	4.195.050	9.871,6	4.202.337	-1,1	0,2
<b>I alt</b>	<b>9.976,8</b>	<b>4.195.050</b>	<b>9.871,6</b>	<b>4.202.337</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,2</b>
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>						
0.30 Administration m.v.	275,7	165.332	288,9	176.118	4,8	6,5
Beskyttede stillinger	17,0	3.350	15,6	2.909	-8,4	-13,2
<b>I alt</b>	<b>292,7</b>	<b>168.682</b>	<b>304,5</b>	<b>179.026</b>	<b>4,0</b>	<b>6,1</b>
<b>Personale/lønninger i alt</b>	<b>21.740,7</b>	<b>9.266.870</b>	<b>21.440,6</b>	<b>9.385.118</b>	<b>-1,4</b>	<b>1,3</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 2015-2016 udgør gennemsnitligt 1,61 %. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.385,1 mio. kr. i 2016, hvilket er en stigning på ca. 101,3 mio. kr. i forhold til 2015 – svarende til en stigning på ca. 1,1 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. Disse udgjorde gennemsnitligt 1,61 procent for kommunerne fra 2015-2016.

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor har det samlede personaleforbrug været faldende fra 2012-2013. Fra 2013-2014 er personaleforbruget steget marginalt, hvorefter det er faldet igen.

**Tabel 2: Personaleforbrug i perioden 2011-2015 - pr. magistratsafdeling**

	2012	2013	2014	2015	2016
	- Antal fuldtidsansatte -				
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	4.417,4	4.378,5	4.467,1	4.354,6	4.419,0
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.173,8	1.196,5	1.212,6	1.264,8	1.248,7
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	5.100,0	5.076,7	5.162,8	5.117,6	4.847,3
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	724,3	697,9	698,6	734,2	749,5
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	10.468,0	10.269,0	10.099,6	9.976,8	9.871,6
Borgmesterens Afdeling	199,5	291,4	302,9	292,7	304,5
<b>I alt</b>	<b>22.083,0</b>	<b>21.910,0</b>	<b>21.943,6</b>	<b>21.740,7</b>	<b>21.440,6</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. Det bemærkes, at Aarhus kommune i 2012 gik over på nyt lønsystem, hvilket betyder, at 2012 ikke er fuldt ud sammenlignelig med de øvrige regnskabsår. Det bemærkes, at fra og med 2013 tages der i opgørelsen af fuldtidsstillinger for timelønnede hensyn til de såkaldte skæve helligdage. Dette har primært betydning for de tre store serviceområder. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

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.

## 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 2016 afskrevet nedennævnte beløb som uerholdelige:

	- Hele kr. -
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	7.347.810
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.413.478
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	1.999.254
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.636.327
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	85.105
Borgmesterens Afdeling	4.545
	<b>12.486.520</b>

Afskrivningerne er nærmere specificeret efterfølgende.

### Kassedifferencer

Magistratsafdelingerne har i 2016 konstateret følgende nettokassedifferencer (underskud angives med positivt fortegn):

	- Hele kr. -
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	1.942
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.226
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	364
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	11.021
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	-12.823
Borgmesterens Afdeling	0
	<b>1.730</b>

Kassedifferencerne er nærmere specificeret efterfølgende.

## Specifikation af afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Der er i 2016 afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 12,5 mio. kr., hvilket er 15,6 mio. kr. mindre end afskrivningerne for 2015.

Baggrunden faldet er primært, at der har været lavere afskrivninger vedrørende kontanthjælp imod tilbagebetaling, AffaldVarme og løn generelt.

Afskrivningerne beskrives efterfølgende.

- Hele kr. -

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

**7.347.810**

#### Heraf:

- Kontanthjælp mod tilbagebetaling:  
Statens andel udgør 4.332.223,04 kr. af 11.019.804,61 kr. 6.687.583
- Istandsættelsesregninger ¼ dels lejligheder 640.119
- Økonomi - Diverse afskrivninger 20.108

Det samlede afskrevne beløb vedrørende år 2016 udgør godt 7,3 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 11,0 mio. kr. brutto i 2016.

Kommunens andel af de 11,0 mio. kr. udgør knap 6,7 mio. kr., mens statens andel udgør godt 4,3 mio. kr. Dette niveau er på samme niveau som i 2015.

Den altovervejende del er afskrivninger efter 3 år på grund af forældelse – hvis der ikke er betalingsevne.

Der sker ligeledes afskrivninger, når pågældende klient er død, og boet er udlagt til begravelsesomkostninger – eller når gældssanering har fundet sted.

Det er Opkrævningen under Kultur og Borgerservice, der træffer beslutning om afskrivning, og afskrivningen sker over driften som manglende indtægt på fordringen.

#### Istandsættelsesregninger vedr. ¼ - dels lejligheder

Der afskrives, hvis sagen er forældet, hvis pågældende er på kontanthjælp, ingen betalingsevne har eller er fraflyttet kommunen.

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.

Opkrævningen har forsøgt at inddrive kravet.

Beløbet, der afskrives, er 640.119,22 kr.

### **Økonomi, øvrige afskrivninger**

Det samlede beløb, som afskrives under "Økonomi – Diverse afskrivninger", er på i alt 20.108,46 kr. Beløbet vedrører følgende:

- 8.588,00 kr. Difference mellemkommunale afregninger, hvor differencerne ikke kan udredes.
- 17.255,20 kr. ikke afregnede kreditnotaer, og hvor firmaer er gået konkurs.
- -5.734,74 kr. Lukning af ældre mellemregningskonti, hvis formål er afsluttet

**- Hele kr. -**

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

**1.413.478**

#### **Heraf:**

• Administration m.v.	0
• Byggeri 1)	27.410
• Kollektiv trafik 2)	79.311
• P-kontrol 3)	384.662
• Vejvæsen 4)	85.645
• Miljø og energi 5)	58.308
• Ejendomme 6)	193.547
• Aarhus Brandvæsen	0
• Natur og Vej Service 7)	7.508
• Affald og Varme, Affald 8)	279.675
• Affald og Varme, Varme 9)	297.412

- 1) Vedrører byggesaggebyrer og ejendomsskat.
- 2) Vedrører kontrolafgifter busser.
- 3) Vedrører parkeringsafgifter.
- 4) Vedrører diverse regningskrav.
- 5) Vedrører ejendomsskatter og diverse regningskrav
- 6) Vedrører diverse regningskrav
- 7) Vedrører regningskrav m.v.
- 8) Vedrører konkurser m.v.
- 9) Vedrører konkurser m.v.

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 1.999.254**

**Heraf:**

• Madservice 1)	111.917
• Hjemmehjælp/ophold/deposita/kørsel 2)	85.726
• Motorkøretøjslån 3)	770.606
• Ældreboligsystemet (Unik) - husleje m.v. 4)	1.031.005

**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 Aarhus Kommunes Opkrævning forsøgt at inddrive beløbet forinden afskrivning.

**Motorkøretøjslån:**

Beløb stammer fra afskrivning af 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 1.636.327**

**Heraf:**

• Musikskole	5.205
• Biblioteksafgifter og bibliotekserstatninger	518.687
• Folkeregister	534.450
• Boligsikring og boligydelse	179.517
• Opkrævningen	0
• Filmby Aarhus	7.048
• Godsbanen	210.817
• Regningskrav Musikhuset	1
• Sport & Fritid	4.577
• Idrætsanlæg	0
• Diverse regningskrav Kultur & Borgerservice	35.535
• Børnefamilieydelse og børnetilskud	39.717
• Pligtlån	100.775



- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 85.105**

Der er i Børn og Unge foretaget afskrivninger på i alt kr. 64.000. Heraf vedrører kr. 68.000 krav, som ikke har kunnet inddrives eller hvor debitor er gået konkurs. Kr. - 4.000 vedrører indtægter, som ikke har kunnet placeres.

Herudover har Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice i 2016 foretaget afskrivning på i alt kr. 21.105 vedr. Børn og Unge. Heraf vedrører kr. 14.992 forældrebetaling vedr. pasningstilbud, og kr. 6.113 vedrører øvrige regningskrav.

Opkrævningen har foretaget afskrivningen på baggrund af debitorer afgået ved døden, forældede sager og eftergivelse af gæld.

- Hele kr. -

**Borgmesterens Afdeling har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 4.545**

Der er afskrevet for i alt 4.545,46 kr. relateret til lønkrav. Afskrivningerne fordeler sig på 116 sager og disse er afskrevet med begrundelserne smårestancer, forældelse og gældssanering.

---

<b>I alt</b>	<b>12.486.520</b>
--------------	-------------------

---

## Kassedifferencer

Kassedifferencerne udgør i 2016 1.730 kr. netto, svarende til et fald på 41.684 kr. fra 2015 til 2016.

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):

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse har haft kassedifferencer på i alt 1.942**

### Heraf:

- Kantinen Jægergården -391
- Socialpsykiatri og Udsatte Voksne 741
- Familie, Børn og Unge -1.665
- Voksen Handicap -1.122
- AMC, Århus Sygehus - kiosk 4.379

Der er sket en kraftig stigning i kassedifferencerne i 2015. Årsagen skal bl.a. findes i mere avancerede kasseterminaler, hvor der nu skal vælges korrekt betalingsmåde før betaling. Ved fejltryk opstår der differencer, når kasseopgørelserne skal afstemmes. Der vil blive fulgt op i forhold til de berørte tjenestesteder.

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø har haft kassedifferencer på i alt 1.226**

### Heraf:

- Byens Anvendelse (CBA) 1.226

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg har haft kassedifferencer på i alt 364**

**Heraf:**

- Lokalcentre administrationen 298
- Cafe/Kantine/kiosk lokalcentre 531
- Andre institutioner -464

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice har haft kassedifferencer på i alt 11.021**

**Heraf:**

- Borgerservice 16.308
- Svømme- og idrætsanlæg -24.807
- Godsbanen 12.899
- Aarhus Symfoniorkester -447
- Musikhuset Aarhus 7.068

- Hele kr. -

**Magistratsafdelingen for Børn og Unge har haft kassedifferencer på i alt -12.823**

Der er i regnskab 2016 i Børn og Unge konteret kr. -12.823,09 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 1.730**

## **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 ibrugtagningens udgifter 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 registreret 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 forarbejdningsomkostninger 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 opgøres med virkning fra regnskab 2007 på baggrund af forudsætninger om en pensionsalder på 62 år samt et renteniveau på 2 pct. Per den 31. december 2011 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 arbejdsskedeforpligtelse pr. 31. december 2016. Aarhus Kommune har ændret praksis, hvormed arbejdsskedeforpligtelsen 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 2016

	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.					
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	9.783.689	-2.144.191	9.590.016	-1.732.873	-245.003	104.292
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	3.196.437	-2.727.066	4.006.707	-3.406.010	53.452	189.619
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.047.621	-651.795	4.029.102	-539.435	-59.039	0
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.366.994	-331.978	1.244.667	-186.836	-19.163	1.878
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	5.654.320	-914.580	5.875.043	-961.005	-199.814	70.114
Borgmesterens Afdeling	748.755	-98.228	914.379	-33.635	-199.724	-7.000
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>24.797.816</b>	<b>-6.867.838</b>	<b>25.659.914</b>	<b>-6.859.794</b>	<b>-669.293</b>	<b>358.903</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-1.626.015</b>		<b>0</b>		<b>115.597</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed:</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	73.589	-5.219	23.645	0	75.497	-32.064
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.533.519	-413.967	1.686.171	-261.308	178.245	-138.322
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	43.560	-6.290	254.889	0	-215.986	53.861
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	174.399	-26.245	115.465	-36.153	127.242	-84.747
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	296.008	-1.840	381.040	-49.060	-74.154	35.351
Borgmesterens Afdeling	37.051	-629	-287.461	-591.166	214.842	511.930
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>2.158.126</b>	<b>-454.190</b>	<b>2.173.749</b>	<b>-937.688</b>	<b>305.686</b>	<b>346.008</b>
<b>C. Renter</b>	<b>112.358</b>	<b>-72.626</b>	<b>131.298</b>	<b>-72.305</b>	<b>-26.754</b>	<b>6.194</b>
<b>D. Balanceforskydninger:</b>						
Forøgelse af likvide aktiver	0	0	0	-527.989	0	0
Øvrige balanceforskydninger	-81.617	248.508	-9.012	258.761	8.536	-110.930
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-81.617</b>	<b>248.508</b>	<b>-9.012</b>	<b>-269.228</b>	<b>8.536</b>	<b>-110.930</b>
<b>E. afdrag på lån</b>	<b>104.420</b>	<b>0</b>	<b>334.446</b>	<b>0</b>	<b>-62.897</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>27.091.102</b>	<b>-7.146.146</b>	<b>28.290.394</b>	<b>-8.139.015</b>	<b>-444.721</b>	<b>600.174</b>
<b>F. Finansiering:</b>						
Forbrug af likvide aktiver	258.643	0	0	0	36.856	0
Optagne lån	0	-939.507	0	-802.309	0	-271.632
Tilskud og udligning	307.688	-4.527.708	295.668	-4.584.296	0	56.592
Skatter	108.205	-15.152.277	0	-15.060.442	-55	22.786
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>674.536</b>	<b>-20.619.492</b>	<b>295.668</b>	<b>-20.447.047</b>	<b>36.801</b>	<b>-192.255</b>
<b>Balance</b>	<b>27.765.638</b>	<b>-27.765.638</b>	<b>28.586.062</b>	<b>-28.586.062</b>	<b>-407.920</b>	<b>407.920</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 2016

	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.	
<b>1. Lønninger</b>	<b>9.380.649</b>	
0. Lønninger via lønsystemet	9.380.649	
2. Øvrige lønudgifter	0	
3. Overførte lønninger	0	
<b>2. Varekøb</b>	<b>2.428.827</b>	
2. Fødevarer	161.871	
3. Brændsel og drivmidler	1.186.989	
5. Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	200	
6. Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	278.519	
7. Anskaffelser	117.159	
9. Øvrige varekøb	684.088	
<b>4. Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>8.285.143</b>	
0. Tjenesteydelser uden moms	1.015.008	
5. Entreprenør- og håndværkerydelser	1.623.169	
6. Betalinger til staten	1.042.543	
7. Betalinger til kommuner	592.266	
8. Betalinger til amtskommuner	1.307.929	
9. Øvrige tjenesteydelser m.v.	2.704.228	
<b>5. Tilskud og overførsler</b>	<b>6.838.385</b>	
1. Tjenestemandspensioner m.v.	476.182	
2. Overførsler til personer	5.877.397	
9. Øvrige tilskud og overførsler	484.806	
<b>6. Finansudgifter</b>	<b>832.635</b>	
<b>7. Indtægter</b>		<b>-5.541.088</b>
1. Egne huslejeindtægter		-431.184
2. Salg af produkter og ydelser		-3.578.520
6. Betalinger fra staten		-151.379
7. Betalinger fra kommuner		-456.138
8. Betalinger fra amtskommuner		-28.201
9. Øvrige indtægter		-895.666
<b>8. Finansindtægter</b>		<b>-22.224.550</b>
0. Finansindtægter		-19.051.550
6. Statstilskud		-3.173.000
<b>9. Interne udgifter og indtægter</b>	<b>0</b>	
1. Overførte lønninger	13.903	
2. Overførte varekøb	188.796	
4. Overførte tjenesteydelser	1.237.908	
7. Interne indtægter	-1.440.606	
<b>I alt</b>	<b>27.765.638</b>	<b>-27.765.638</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 2016

	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	2.294.037	2.333.066	-39.029
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	5.235.870	5.417.200	-181.330
1.70 Administration m.v.	109.591	106.877	2.715
<b>I alt</b>	<b>7.639.498</b>	<b>7.857.143</b>	<b>-217.645</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	37.000	47.052	-10.052
2.10 Arealudvikling Aarhus	271.411	307.387	-35.975
2.20 Planlægning og byggeri	0	0	0
2.30 Trafik og veje	247.967	241.046	6.921
2.40 Natur og miljø	104.147	94.573	9.574
2.50 Ejendomsforvaltning	-52.807	-41.979	-10.828
2.60 Brandvæsen	74.639	74.739	-100
2.70 Natur og vejsservice	-3.777	355	-4.132
2.90 Affald og varme	-209.209	-122.476	-86.733
<b>I alt</b>	<b>469.371</b>	<b>600.697</b>	<b>-131.325</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	3.395.826	3.489.667	-93.841
<b>I alt</b>	<b>3.395.826</b>	<b>3.489.667</b>	<b>-93.841</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	1.035.016	1.057.831	-22.815
<b>I alt</b>	<b>1.035.016</b>	<b>1.057.831</b>	<b>-22.815</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	4.739.740	4.914.038	-174.298
<b>I alt</b>	<b>4.739.740</b>	<b>4.914.038</b>	<b>-174.298</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	164.604	-164.604
0.30 Administration m.v.	650.527	716.140	-65.613
<b>I alt</b>	<b>650.527</b>	<b>880.744</b>	<b>-230.217</b>
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>17.929.978</b>	<b>18.800.120</b>	<b>-870.142</b>



<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Sammendrag af regnskab 2016</b>		
		<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Afvigelse</b>
		<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)=(1)-(2)</b>
		<b>1.000 kr.</b>		
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>				
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>				
1.00 Socialforvaltningen	68.370	23.645	44.725	
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	0	0	0	
1.70 Administration m.v.	0	0	0	
<b>I alt</b>	<b>68.370</b>	<b>23.645</b>	<b>44.725</b>	
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>				
2.00 Administration	0	0	0	
2.10 Arealudvikling Aarhus	-41.549	-50.079	8.530	
2.20 Planlægning og byggeri	91	0	91	
2.30 Trafik og veje	388.660	485.413	-96.753	
2.40 Natur og miljø	9.415	8.470	946	
2.50 Ejendomsforvaltning	333.609	186.352	147.257	
2.60 Brandvæsen	9.869	5.000	4.869	
2.70 Natur og vejservice	0	0	0	
2.90 Affald og varme	419.457	789.707	-370.250	
<b>I alt</b>	<b>1.119.552</b>	<b>1.424.862</b>	<b>-305.310</b>	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>				
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	37.270	254.889	-217.619	
<b>I alt</b>	<b>37.270</b>	<b>254.889</b>	<b>-217.619</b>	
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>				
4.70 Kultur og borgerservice	148.154	79.311	68.842	
<b>I alt</b>	<b>148.154</b>	<b>79.311</b>	<b>68.842</b>	
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>				
5.50 Børn og ungeområdet	294.168	331.980	-37.812	
<b>I alt</b>	<b>294.168</b>	<b>331.980</b>	<b>-37.812</b>	
<b>Borgmesterens Afdeling</b>				
0.20 Budgetreserver	0	-903.327	903.327	
0.30 Administration m.v.	36.422	24.701	11.721	
<b>I alt</b>	<b>36.422</b>	<b>-878.627</b>	<b>915.049</b>	
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>1.703.936</b>	<b>1.236.061</b>	<b>467.874</b>	

## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2016

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>C. Renter</b>			
7.22 Renter af likvide aktiver	-33.623	-20.212	-13.411
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.320	-5.332	12
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-7.589	-2.176	-5.414
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-23.508	-47.565	24.057
7.40 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	9.297	1.777	7.520
7.55 Renter af langfristet gæld	103.670	144.283	-40.613
7.58 Kurstab og kursgevinster	-3.196	-11.784	8.587
<b>C. Renter i alt</b>	<b>39.731</b>	<b>58.992</b>	<b>-19.261</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>			
8.22 Forøgelse af likvide aktiver	258.643	-527.989	786.632
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-159.974	0	-159.974
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	398.929	2.334	396.595
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	227.708	256.747	-29.039
8.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	3.197	-1.874	5.071
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	69.342	0	69.342
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-86.263	-9.012	-77.251
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-2	0	-2
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	55.360	0	55.360
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-4.252	229	-4.481
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-337.155	1.324	-338.479
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>425.534</b>	<b>-278.240</b>	<b>703.774</b>
<b>E. Afdrag på lån</b>			
8.60 Afdrag på lån	104.420	334.446	-230.026
<b>E. Afdrag på lån i alt</b>	<b>104.420</b>	<b>334.446</b>	<b>-230.026</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>20.203.599</b>	<b>20.151.379</b>	<b>52.220</b>
<b>F. Finansiering</b>			
8.22 Forbrug af likvide aktiver	0	0	0
8.55 Optagne lån	-939.507	-802.309	-137.198
7.62 Tilskud og udligning	-4.220.020	-4.288.628	68.608
7.68 Skatter	-15.044.072	-15.060.442	16.371
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>-20.203.599</b>	<b>-20.151.379</b>	<b>-52.220</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 2016

	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>3.769.959</b>	<b>13.516.747</b>	<b>6.416.682</b>	<b>274.255</b>	<b>1.838.098</b>	<b>53.090</b>	<b>25.868.830</b>
Tilgang 2)	15.200	277.299	173.863	11.700	610.209	7.306	1.095.578
Afgang	0	-12.578	-22.052	0	0	0	-34.630
Overført 3)	2.358	192.514	108.318	831	-304.021	0	0
<b>Kostpris 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>3.787.517</b>	<b>13.973.982</b>	<b>6.676.811</b>	<b>286.786</b>	<b>2.144.286</b>	<b>60.396</b>	<b>26.929.778</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01-01 i regnskabsåret</b>	<b>-10.409</b>	<b>-4.365.557</b>	<b>-2.653.998</b>	<b>-134.409</b>	<b>0</b>	<b>-44.865</b>	<b>-7.209.238</b>
Årets afskrivninger 4)	0	-460.582	-221.020	-18.041	0	-2.786	-702.429
Årets nedskrivninger 5)	0	0	141	0	0	0	141
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	954	9.721	0	0	0	10.675
<b>Ned- og afskrivninger 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>-10.409</b>	<b>-4.825.185</b>	<b>-2.865.156</b>	<b>-152.450</b>	<b>0</b>	<b>-47.651</b>	<b>-7.900.851</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo 2016</b>	<b>3.777.108</b>	<b>9.148.797</b>	<b>3.811.655</b>	<b>134.336</b>	<b>2.144.286</b>	<b>12.745</b>	<b>19.028.927</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 2013 udgør 18.251 mio. Kr.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver indregnet som følge af finansielle leasingkontrakter udgør 51 mio. kr.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 tilhører 4.100 mio. kr. de takstfinansierede områder og 1.778 mio. kr. vedrører ældreboligområdet. De selvejende institutioners aktiver kan opgøres til 191 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 2016  
(Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>Finansieringsindtægter netto:</b>			
Skatter	15.044.072	15.060.442	-16.371
Generelle tilskud	4.242.036	4.298.628	-56.592
Momsudligning	-22.016	-10.000	-12.016
<b>Indtægter i alt</b>	<b>19.264.092</b>	<b>19.349.070</b>	<b>-84.978</b>
<b>Driftsudgifter netto:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.138.661	18.923.223	-784.563
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>18.138.661</b>	<b>18.923.223</b>	<b>-784.563</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>1.125.431</b>	<b>425.847</b>	<b>699.584</b>
Renter m.v. netto	39.731	58.992	-19.261
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>1.085.700</b>	<b>366.855</b>	<b>718.845</b>
<b>Anlægsudgifter netto:</b>			
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	1.327.605	259.249	1.068.356
Jordforsyning	-43.127	187.105	-230.232
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>1.284.478</b>	<b>446.354</b>	<b>838.124</b>
<b>Resultat af ordinær drift/anlæg</b>	<b>-198.779</b>	<b>-79.499</b>	<b>-119.279</b>
Ekstraordinære poster	0	0	0
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-198.779</b>	<b>-79.499</b>	<b>-119.279</b>
<b>B. Det takstfinansierede område netto:</b>			
Forsyningsvirksomheder	210.775	664.730	-453.955
<b>Resultat af det takstfinansierede område</b>	<b>210.775</b>	<b>664.730</b>	<b>-453.955</b>
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-409.553</b>	<b>-744.229</b>	<b>334.676</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 2016</b>		
	<b>Ultimo 2015 (1)</b>	<b>Ultimo 2016 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
<b>1.000 kr.</b>				
<b>Aktiver:</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver	18.651.368	19.016.182	364.814	
Immaterielle anlægsaktiver	8.225	12.746	4.521	
Finansielle anlægsaktiver	10.931.604	10.949.436	17.832	
Finansielle udlæg, forsyningsvirksomhederne	1.544.501	1.759.176	214.675	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.135.697</b>	<b>31.737.539</b>	<b>601.842</b>	
<b>Omsætningsaktiver:</b>				
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	242.304	241.106	-1.198	
Fysiske anlæg til salg	397.308	345.652	-51.656	
Tilgodehavender	580.430	825.029	244.599	
Værdipapirer	3.888	3.409	-479	
Likvide beholdninger	505.365	776.112	270.747	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.729.295</b>	<b>2.191.308</b>	<b>462.013</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>32.864.992</b>	<b>33.928.847</b>	<b>1.063.855</b>	
<b>Passiver:</b>				
<b>Egenkapital:</b>				
Balance for takstfinansierede aktiver	-4.327.592	-4.512.610	-185.018	
Balance for selvejende institutioners aktiver	-190.784	-185.362	5.422	
Balance for skattefinansierede aktiver i øvrigt	-14.780.829	-14.917.714	-136.885	
Balance for donationer	0	0	0	
Balance for finansielle statusposter	427.342	720.250	292.908	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-18.871.862</b>	<b>-18.895.435</b>	<b>-23.573</b>	
<b>Gældsforpligtelser:</b>				
Hensatte forpligtigelser	-6.955.246	-6.663.741	291.505	
Langfristede gældsforpligtigelser #)	-5.035.937	-6.051.127	-1.015.189	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-92.707	-109.644	-16.937	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-1.909.240	-2.208.901	-299.661	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-13.993.130</b>	<b>-15.033.412</b>	<b>-1.040.282</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>-32.864.992</b>	<b>-33.928.847</b>	<b>-1.063.855</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>	<b>BV</b>	<b>58.706</b>	<b>-4.898</b>	<b>58.052</b>	<b>0</b>	<b>-8.643</b>	<b>0</b>
<b>1.01</b>	<b>Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret</b>		<b>58.706</b>	<b>-4.898</b>	<b>58.052</b>	<b>0</b>	<b>-8.643</b>	<b>0</b>
1.01	Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret		58.706	-4.898	58.052	0	-8.643	0
<b>1.02</b>	<b>Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>2.630.340</b>	<b>-519.910</b>	<b>2.233.136</b>	<b>-99.979</b>	<b>32.242</b>	<b>-1.000</b>
<b>1.02</b>	<b>Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>		<b>2.630.340</b>	<b>-519.910</b>	<b>2.233.136</b>	<b>-99.979</b>	<b>32.242</b>	<b>-1.000</b>
1.02	Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret		2.630.340	-519.910	2.233.136	-99.979	32.242	-1.000
<b>1.03</b>	<b>Familieområdet - Ældreboliger - Ikke-decentraliseret</b>		<b>20.533</b>	<b>-37.257</b>	<b>16.619</b>	<b>-29.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>05.32.30-1</b>	<b>Ældreboliger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>20.533</b>	<b>-37.257</b>	<b>16.619</b>	<b>-29.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.32.30-1	Ældreboliger, Drift		20.533	-37.257	16.619	-29.393	0	0
<b>1.04</b>	<b>Familieområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>85.202</b>	<b>0</b>	<b>87.729</b>	<b>0</b>	<b>1.494</b>	<b>0</b>
<b>04.62.81-1</b>	<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>77.132</b>	<b>0</b>	<b>76.902</b>	<b>0</b>	<b>1.494</b>	<b>0</b>
04.62.81-1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		77.132	0	76.902	0	1.494	0
<b>05.28.24-1</b>	<b>Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>8.070</b>	<b>0</b>	<b>10.827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.24-1	Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift		8.070	0	10.827	0	0	0
<b>1.05</b>	<b>Familieområdet - Anlæg - Ikke-decentraliseret</b>		<b>73.589</b>	<b>-5.219</b>	<b>23.645</b>	<b>0</b>	<b>75.497</b>	<b>-32.064</b>
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-2.033</b>	<b>-3.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.286</b>	<b>-12.100</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		-2.033	-3.656	0	0	2.286	-12.100
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>10.947</b>	<b>-1.440</b>	<b>14.345</b>	<b>0</b>	<b>29.478</b>	<b>-5.368</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		10.947	-1.440	14.345	0	29.478	-5.368
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>25.627</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.740</b>	<b>0</b>
05.28.23-3	Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		25.627	0	0	0	25.740	0
<b>05.32.30-3</b>	<b>Ældreboliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>36.399</b>	<b>-124</b>	<b>9.300</b>	<b>0</b>	<b>1.978</b>	<b>2</b>
05.32.30-3	Ældreboliger, Anlæg		36.399	-124	9.300	0	1.978	2
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.810</b>	<b>-14.599</b>
05.38.42-3	Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		726	0	0	0	6.810	-14.599
<b>05.38.52-3</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.923</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.209</b>	<b>0</b>
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		1.923	0	0	0	9.209	0
<b>05.38.59-3</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
05.38.59-3	Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg		0	0	0	0	-4	0
<b>1.06</b>	<b>Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>122.890</b>	<b>-61.570</b>	<b>152.367</b>	<b>-85.464</b>	<b>-3.640</b>	<b>0</b>
<b>1.06</b>	<b>Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>122.890</b>	<b>-61.570</b>	<b>152.367</b>	<b>-85.464</b>	<b>-3.640</b>	<b>0</b>
1.06	Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret		122.890	-61.570	152.367	-85.464	-3.640	0
<b>1.41</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>520.067</b>	<b>-22.760</b>	<b>465.463</b>	<b>-2.318</b>	<b>44.259</b>	<b>0</b>
<b>1.41</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>		<b>520.067</b>	<b>-22.760</b>	<b>465.463</b>	<b>-2.318</b>	<b>44.259</b>	<b>0</b>
1.41	Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret		520.067	-22.760	465.463	-2.318	44.259	0
<b>1.43</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>465.057</b>	<b>-233.963</b>	<b>443.579</b>	<b>-223.812</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>
<b>1.43</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>		<b>465.057</b>	<b>-233.963</b>	<b>443.579</b>	<b>-223.812</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>
1.43	Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret		465.057	-233.963	443.579	-223.812	-50	0
<b>1.44</b>	<b>Beskæftigelsesområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>5.684.650</b>	<b>-1.213.898</b>	<b>5.965.074</b>	<b>-1.258.597</b>	<b>-327.582</b>	<b>105.292</b>
<b>03.30.44-1</b>	<b>Produktionsskoler, Drift</b>		<b>17.396</b>	<b>0</b>	<b>22.066</b>	<b>0</b>	<b>-4.779</b>	<b>0</b>
03.30.44-1.1-001	Produktionsskoler	<b>BV</b>	17.396	0	22.066	0	-4.779	0
<b>05.46.60-1</b>	<b>Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Drift</b>		<b>515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>515</b>	<b>0</b>
05.46.60-1.1-003	Udgifter til tilbud til ydelsesmodtagere ifølge integrationslovens pgf. 23 c samt pgf. 24 b	<b>BV</b>	475	0	0	0	475	0
05.46.60-1.1-007	Udgifter til tilbud til selvførgende ifølge integrationslovens pgf. 23 c	<b>BV</b>	40	0	0	0	40	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>05.46.60-2</b>	<b>Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v., Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-257</b>
05.46.60-2.1-001	Refusion af udgifterne på gruppering 001-011 + 015-016	BV 0	0	0	0	0	-257
<b>05.46.61-1</b>	<b>Introduktionsydelse, Drift</b>	<b>111.779</b>	<b>-693</b>	<b>75.201</b>	<b>0</b>	<b>38.127</b>	<b>0</b>
05.46.61-1.1-000	Introduktionsydelse	BV 56	3	0	0	0	0
05.46.61-1.1-001	Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven	BV 32.724	-64	71.366	0	-38.697	0
05.46.61-1.1-002	Integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	BV 43.595	-87	-709	0	45.138	0
05.46.61-1.1-003	Integrationsydelse til andre	BV 22.894	-19	0	0	25.012	0
05.46.61-1.1-004	Ydelse til udlændinge	BV 92	0	0	0	0	0
05.46.61-1.1-005	Hjælp i særlige tilfælde for udlændinge	BV 7.412	0	4.545	0	3.344	0
05.46.61-1.1-006	Afløb af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 50 pct. refusion	BV 23	0	0	0	0	0
05.46.61-1.1-007	Afløb af integrationsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 til andre i passive perioder med 30 pct. refusion	BV 71	0	0	0	0	0
05.46.61-1.1-009	Afløb af integrationsydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 til andre i aktive perioder og under revalidering med 30 pct. refusion	BV -38	0	0	0	0	0
05.46.61-1.1-011	Udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c	BV 4.949	0	0	0	3.330	0
05.46.61-1.1-091	Tilbagebetaling vedrørende ydelse med 50 pct. refusion	BV 0	-84	0	0	0	0
05.46.61-1.1-093	Tilbagebetaling vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. med 50 pct. refusion	BV 0	-442	0	0	0	0
<b>05.46.61-2</b>	<b>Introduktionsydelse, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-33.214</b>	<b>0</b>	<b>-25.099</b>	<b>0</b>	<b>-2.497</b>
05.46.61-2.1-004	Refusion vedrørende introduktionsydelse for udlændinge	BV 0	-15	0	0	0	0
05.46.61-2.1-005	Refusion vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	BV 0	-3.502	0	0	0	-3.944
05.46.61-2.1-006	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 80 pct. refusion	BV 0	-2	0	-6.045	0	6.043
05.46.61-2.1-007	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 40 pct. refusion	BV 0	-312	0	-7.409	0	7.097
05.46.61-2.1-008	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 30 pct. refusion	BV 0	-2.836	0	-5.459	0	2.584
05.46.61-2.1-009	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 20 pct. refusion	BV 0	-4.338	0	-6.328	0	2.019
05.46.61-2.1-010	Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 50 pct. refusion (grp. 006 og 008)	BV 0	-4	0	0	0	0
05.46.61-2.1-011	Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 30 pct. refusion (grp. 007 og 009-010)	BV 0	10	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	-2.247	0	0	0	-2.257
05.46.61-2.1-013	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 40 pct. refusion	BV 0	-4.848	0	0	0	-4.427
05.46.61-2.1-014	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 30 pct. refusion	BV 0	-2.961	0	0	0	-1.846
05.46.61-2.1-015	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 20 pct. refusion	BV 0	-3.584	0	142	0	-1.268
05.46.61-2.1-016	Refusion af integrationsydelse til andre med 80 pct. refusion	BV 0	-1.048	0	0	0	-653
05.46.61-2.1-017	Refusion af integrationsydelse til andre med 40 pct. refusion	BV 0	-1.340	0	0	0	-942
05.46.61-2.1-018	Refusion af integrationsydelse til andre med 30 pct. refusion	BV 0	-615	0	0	0	-585
05.46.61-2.1-019	Refusion af integrationsydelse til andre med 20 pct. refusion	BV 0	-3.241	0	0	0	-2.376
05.46.61-2.1-020	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 80 pct. refusion	BV 0	-334	0	0	0	-336
05.46.61-2.1-021	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 40 pct. refusion	BV 0	-955	0	0	0	-890
05.46.61-2.1-022	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 30 pct. refusion	BV 0	-388	0	0	0	-295
05.46.61-2.1-023	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 20 pct. refusion	BV 0	-653	0	0	0	-421
<b>05.46.65-1</b>	<b>Repatriering, Drift</b>	<b>2.008</b>	<b>0</b>	<b>1.052</b>	<b>0</b>	<b>949</b>	<b>0</b>
05.46.65-1.1-001	Hjælp til repatriering	BV 2.008	0	1.052	0	949	0
<b>05.46.65-2</b>	<b>Repatriering, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-2.008</b>	<b>0</b>	<b>-1.051</b>	<b>0</b>	<b>-949</b>
05.46.65-2.1-001	Refusion vedrørende hjælp til repatriering med 100 pct. refusion	BV 0	-2.008	0	-1.051	0	-949

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>05.48.66-1 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, Drift</b>	<b>112.424</b>	<b>0</b>	<b>152.227</b>	<b>0</b>	<b>-41.553</b>	<b>0</b>
05.48.66-1.1-001 Førtidspension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV 182	0	0	0	150	0
05.48.66-1.1-002 Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV 3.777	0	0	0	3.344	0
05.48.66-1.1-003 Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV 6.210	0	0	0	5.704	0
05.48.66-1.1-004 Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV 102.255	0	152.227	0	-50.751	0
<b>05.48.67-1 Personlige tillæg m.v., Drift</b>	<b>39.250</b>	<b>0</b>	<b>45.345</b>	<b>0</b>	<b>-6.584</b>	<b>0</b>
05.48.67-1.1-000 Personlige tillæg m.v.	BV 0	0	0	0	0	0
05.48.67-1.1-007 Brillor, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV 20	0	207	0	-186	0
05.48.67-1.1-008 Medicin, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV 14.798	0	18.981	0	-3.868	0
05.48.67-1.1-009 Tandlægebehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 1 (pgf. 18, stk. 1)	BV 9.145	0	10.102	0	-1.262	0
05.48.67-1.1-010 Tandprotese, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV 4.999	0	5.632	0	-526	0
05.48.67-1.1-011 Fysioterapi, kiropraktor- og psykologbehandling, helbredstillæg pgf 14 a (pgf. 18)	BV 2.430	0	2.394	0	-326	0
05.48.67-1.1-012 Fodbehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV 4.060	0	4.648	0	-629	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 1.329	0	1.959	0	-634	0
05.48.67-1.1-014 Høreapparater, helbredstillæg, § 14a (§ 18)	BV 2.470	0	1.421	0	847	0
<b>05.48.67-2 Personlige tillæg m.v., Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-18.961</b>	<b>0</b>	<b>-21.671</b>	<b>0</b>	<b>2.954</b>
05.48.67-2.1-004 Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	BV 0	-18.961	0	-21.671	0	2.954
<b>05.48.68-1 Førtidspension med 50 pct. refusion, Drift</b>	<b>1.558.788</b>	<b>-45.130</b>	<b>1.494.149</b>	<b>-5.124</b>	<b>29.869</b>	<b>0</b>
05.48.68-1.1-000 Førtidspension med 50 pct. refusion	BV 79.091	-45.130	50.266	-5.124	-5.534	0
05.48.68-1.1-001 Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. refusion	BV 79.682	0	78.545	0	-179	0
05.48.68-1.1-002 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct. refusion	BV 9.362	0	8.830	0	242	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 209.085	0	197.007	0	9.512	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 26.913	0	34.800	0	-7.695	0
05.48.68-1.1-005 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV 1.153.504	0	1.124.701	0	32.523	0
05.48.68-1.1-006 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV 1.151	0	0	0	1.000	0
<b>05.48.68-2 Førtidspension med 50 pct. refusion, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.48.68-2.1-003 Berigtigelser	BV 0	30	0	0	0	0
<b>05.57.71-1 Sygedagpenge, Drift</b>	<b>603.593</b>	<b>-10.990</b>	<b>679.228</b>	<b>-11.335</b>	<b>-82.978</b>	<b>335</b>
05.57.71-1.1-000 Sygedagpenge	BV 133	0	-1	0	1	0
05.57.71-1.1-001 Sygedagpenge efter 52 uger uden refusion	BV 3.294	0	0	0	3.200	0
05.57.71-1.1-003 Sygedagpenge med 50 pct. refusion	BV 3.842	0	0	0	4.000	0
05.57.71-1.1-004 Sygedagpenge med 50 pct. refusion til forældre med alvorligt syge børn jf. pgf. 19 a	BV 1.121	0	712	0	288	0
05.57.71-1.1-005 Sygedagpenge med 50 pct. refusion, jf. pgf. 62, stk. 4 og 5, i lov om sygedagpenge	BV -8	0	0	0	3.000	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 17.753	0	0	0	14.000	0
05.57.71-1.1-013 Sygedagpenge	BV 577.312	0	677.906	0	-106.856	0
05.57.71-1.1-014 Løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere	BV 148	0	611	0	-611	0
05.57.71-1.1-090 Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	BV 0	-10.990	0	-11.335	0	335
<b>05.57.71-2 Sygedagpenge, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-202.331</b>	<b>0</b>	<b>-231.617</b>	<b>0</b>	<b>36.926</b>
05.57.71-2.1-002 Refusion af sygedagpenge med 50 pct. refusion (grp. 003, 005, 008 og 009)	BV 0	3.578	0	0	0	1.500
05.57.71-2.1-003 Berigtigelser	BV 0	-143	0	0	0	0
05.57.71-2.1-009 Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion (grp. 006 og 010)	BV 0	-5.326	0	0	0	-4.200
05.57.71-2.1-010 Refusion af sygedagpenge med 80 pct. refusion	BV 0	-52.153	0	-55.425	0	7.078
05.57.71-2.1-011 Refusion af sygedagpenge med 40 pct. refusion	BV 0	-79.354	0	-86.941	0	11.948
05.57.71-2.1-012 Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion	BV 0	-30.748	0	-32.195	0	873
05.57.71-2.1-013 Refusion af sygedagpenge med 20 pct. refusion	BV 0	-38.131	0	-57.056	0	19.728
05.57.71-2.1-017 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 20 pct. refusion	BV 0	-53	0	0	0	0
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b>	<b>1.045.332</b>	<b>-4.237</b>	<b>1.217.956</b>	<b>0</b>	<b>-172.601</b>	<b>-2.500</b>
05.57.73-1.1-000 Kontanthjælp	BV 3.638	-4.654	0	0	0	0
05.57.73-1.1-004 Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion i passive perioder	BV 639	0	0	0	656	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-1.1-007	Kontanthjælp	BV	658.027	-333	814.934	0	-154.222	0
05.57.73-1.1-008	Uddannelseshjælp	BV	288.891	-338	290.138	0	-3.595	0
05.57.73-1.1-009	Særlig støtte	BV	13.722	-32	11.030	0	7.015	0
05.57.73-1.1-010	Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	BV	17.080	0	25.581	0	-7.549	0
05.57.73-1.1-011	Kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering	BV	27.429	-10	38.179	0	-10.659	0
05.57.73-1.1-012	Kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension	BV	21.817	-1	33.095	0	-11.248	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	643	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	166	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	1.105	0	0	0	0	0
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	410	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	11.748	0	5.000	0	7.000	0
05.57.73-1.1-020	Kontanthjælp og starthjælp til unge mv. med 30 pct. refusion (§ 25, stk. 1, nr. 3 og 4, § 25, stk. 4, § 25, stk. 12, nr. 3 og 4 og stk. 13, § 25a, og § 26, stk. 5 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	16	0	0	0	0	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	-72	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	-121	0	0	0	0
05.57.73-1.1-093	Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 35 pct. refusion (pgf. 92 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	-59	0	0	0	0
05.57.73-1.1-094	Tilbagebetaling af terminsydelser m.v. med 50 pct. refusion (pgf. 92 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	-8	0	0	0	0
05.57.73-1.1-097	Tilbagebetaling af hjælp ydet med 30 pct. refusion	BV	0	-2.351	0	0	0	-2.500
05.57.73-1.1-100	Særlig støtte, 20 pct. kommunal medfinansiering		0	10	0	0	0	0
05.57.73-1.1-101	Særlig støtte, 60 pct. kommunal medfinansiering		0	167	0	0	0	0
05.57.73-1.1-102	Særlig støtte, 70 pct. kommunal medfinansiering		0	184	0	0	0	0
05.57.73-1.1-103	Særlig støtte, 80 pct. kommunal medfinansiering		0	3.380	0	0	0	0
<b>05.57.73-2</b>	<b>Kontanthjælp, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-251.878</b>	<b>0</b>	<b>-279.936</b>	<b>0</b>	<b>27.682</b>
05.57.73-2.1-001	Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 092 og 094	BV	0	64	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	-3.729	0	-1.305	0	-2.492
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	46	0	0	0	0
05.57.73-2.1-005	Refusion af kontanthjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-3.999	0	-7.211	0	3.097
05.57.73-2.1-006	Refusion af kontanthjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-9.289	0	-15.733	0	5.145
05.57.73-2.1-007	Refusion af kontanthjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-9.131	0	-12.537	0	1.833
05.57.73-2.1-008	Refusion af kontanthjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-118.924	0	-144.959	0	21.632
05.57.73-2.1-009	Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-6.884	0	-8.294	0	1.502
05.57.73-2.1-010	Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-13.472	0	-14.184	0	-229
05.57.73-2.1-011	Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-11.194	0	-10.294	0	-2.572
05.57.73-2.1-012	Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-41.056	0	-42.000	0	-221
05.57.73-2.1-013	Refusion af særlig støtte med 80 pct. refusion	BV	0	-4.446	0	-97	0	-112
05.57.73-2.1-014	Refusion af særlig støtte med 40 pct. refusion	BV	0	-6.681	0	-212	0	-256
05.57.73-2.1-015	Refusion af særlig støtte med 30 pct. refusion	BV	0	-3.226	0	-169	0	-351
05.57.73-2.1-016	Refusion af særlig støtte med 20 pct. refusion	BV	0	-5.453	0	-1.963	0	-1.446
05.57.73-2.1-017	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 80 pct. refusion	BV	0	-174	0	-63	0	61
05.57.73-2.1-018	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 40 pct. refusion	BV	0	-500	0	-184	0	-63
05.57.73-2.1-019	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 30 pct. refusion	BV	0	-597	0	-1.029	0	411

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-2.1-021	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 20 pct. refusion	BV	0	-3.114	0	-4.322	0	1.320
05.57.73-2.1-022	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-41	0	-85	0	61
05.57.73-2.1-023	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-207	0	-382	0	209
05.57.73-2.1-024	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-265	0	-494	0	166
05.57.73-2.1-025	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-5.115	0	-7.094	0	1.690
05.57.73-2.1-026	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 80 pct. refusion	BV	0	-73	0	-291	0	-1.615
05.57.73-2.1-027	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 40 pct. refusion	BV	0	-133	0	-635	0	-5.195
05.57.73-2.1-028	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 30 pct. refusion	BV	0	-26	0	-506	0	-352
05.57.73-2.1-029	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 20 pct. refusion	BV	0	-4.258	0	-5.891	0	5.460
<b>05.57.74-1</b>	<b>Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Drift</b>		<b>595</b>	<b>0</b>	<b>449</b>	<b>0</b>	<b>151</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	523	0	449	0	151	0
05.57.74-1.1-005	Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	BV	27	0	0	0	0	0
05.57.74-1.1-006	Hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge med 100 pct. refusion	BV	45	0	0	0	0	0
<b>05.57.74-2</b>	<b>Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-595</b>	<b>0</b>	<b>-448</b>	<b>0</b>	<b>-152</b>
05.57.74-2.1-004	Refusion vedrørende flygtninge med 100 pct. refusion	BV	0	-595	0	-448	0	-152
<b>05.57.75-1</b>	<b>Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Drift</b>		<b>2.231</b>	<b>-2.383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-1.1-000	Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	BV	287	-2.071	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	77	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-002	Uddannelseshjælp med 30 pct. refusion i aktive perioder (inklusive aktiveringstillæg); jf § 23-24 i lov om aktiv socialpolitik	BV	35	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	3	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-005	Særlig støtte med 30 pct. refusion (§ 34 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	186	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-011	Løntilskud til personer i tilbud efter kapitel 12 med 50 pct. refusion (Lov om aktiv beskæftigelsesindsats § 51)	BV	1.677	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-014	Kontanthjælp og starthjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion (pgf. 25, 25 a, og 26, stk. 5, jf. pgf. 46, stk. 1, 3. pkt. og 47, stk. 4 og 5 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	-34	0	0	0	0	0
05.57.75-1.1-093	Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 50 pct. refusion	BV	0	-89	0	0	0	0
05.57.75-1.1-094	Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 65 pct. refusion	BV	0	-6	0	0	0	0
05.57.75-1.1-097	Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 30 pct. refusion	BV	0	-216	0	0	0	0
<b>05.57.75-2</b>	<b>Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-805</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	4	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	-818	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	9	0	0	0	0
<b>05.57.78-1</b>	<b>Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b>		<b>705.866</b>	<b>0</b>	<b>677.339</b>	<b>0</b>	<b>27.037</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	730	0	0	0	473	0
05.57.78-1.1-006	Dagpenge i aktive perioder, 50 pct. kommunalt bidrag	BV	4.230	0	0	0	4.230	0
05.57.78-1.1-007	Dagpenge i aktive perioder, 70 pct. kommunalt bidrag	BV	3.084	0	0	0	3.084	0
05.57.78-1.1-008	Dagpenge i passive perioder, 70 pct. kommunalt bidrag	BV	24.902	0	0	0	24.902	0
05.57.78-1.1-010	Midlertidig arbejdsmarkedsydelse i aktive perioder med 50 pct. kommunal medfinansiering	BV	131	0	0	0	131	0
05.57.78-1.1-011	Midlertidig arbejdsmarkedsydelse i passive perioder med 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	1.309	0	0	0	1.309	0
05.57.78-1.1-012	Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	22.172	0	19.174	0	5.256	0
05.57.78-1.1-013	Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	257.690	0	230.341	0	18.193	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.78-1.1-014 Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	177.400	0	161.759	0	21.960	0
05.57.78-1.1-015 Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	200.076	0	244.677	0	-48.633	0
05.57.78-1.1-016 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	16	0	13	0	7	0
05.57.78-1.1-017 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	451	0	204	0	296	0
05.57.78-1.1-018 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	1.584	0	711	0	1.289	0
05.57.78-1.1-019 Midlertidig arbejdsmarkedsydelse, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	12.089	0	20.460	0	-5.460	0
<b>05.57.79-1 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengeret, Drift</b>		<b>5.552</b>	<b>-110</b>	<b>17.035</b>	<b>0</b>	<b>-12.835</b>	<b>0</b>
05.57.79-1.1-006 Driftsudgifter mv. ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordningen med 50 pct. refusion	BV	770	0	2.640	0	-2.640	0
05.57.79-1.1-008 Afløb af kontantydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 i passive perioder og under øvrig vejledning og opkvalificering med 30 pct. refusion	BV	3	0	0	0	0	0
05.57.79-1.1-013 Kontantydelse	BV	4.779	-24	14.395	0	-10.195	0
05.57.79-1.1-091 Tilbagebetaling af særlig uddannelsesyndelse i passive perioder med 30 pct. refusion	BV	0	-72	0	0	0	0
05.57.79-1.1-092 Tilbagebetaling af særlig uddannelsesyndelse under uddannelse med 50 pct. refusion	BV	0	-5	0	0	0	0
05.57.79-1.1-094 Tilbagebetaling af kontantydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-10	0	0	0	0
<b>05.57.79-2 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpengeret, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-1.373</b>	<b>0</b>	<b>-2.991</b>	<b>0</b>	<b>2.141</b>
05.57.79-2.1-006 Refusion af driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. refusion, grp. 006	BV	0	-385	0	0	0	0
05.57.79-2.1-007 Refusion af afløbsudgifter til kontantydelse vedr. perioden før 1. januar 2016 i passive perioder og under øvrig vejledning og opkvalificering med 30 pct. refusion, gruppering. 008 minus gruppering. 093	BV	0	-1	0	0	0	0
05.57.79-2.1-008 Refusion af afløbsudgifter til kontantydelse i aktive perioder og til løntilskud med 50 pct. refusion, gruppering. 009 og 010 minus gruppering 094	BV	0	-5	0	0	0	0
05.57.79-2.1-010 Refusion af kontantydelse med 80 pct. refusion	BV	0	0	0	-29	0	29
05.57.79-2.1-011 Refusion af kontantydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-36	0	-73	0	73
05.57.79-2.1-012 Refusion af kontantydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-73	0	-162	0	162
05.57.79-2.1-013 Refusion af kontantydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-874	0	-2.727	0	1.877
<b>05.58.80-1 Revalidering, Drift</b>		<b>139.508</b>	<b>-472</b>	<b>168.846</b>	<b>0</b>	<b>-30.502</b>	<b>0</b>
05.58.80-1.1-000 Revalidering	BV	0	-108	0	0	0	0
05.58.80-1.1-001 Merudgifter til bolig under revalidering med 50 pct. (Lov om aktiv socialpolitik pgf. 64 og 64a)	BV	6	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-002 Revalideringsydelse med 30 pct. refusion (pgf. 52 i Lov om aktiv socialpolitik)	BV	9	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-006 Tilskud til selvstændig virksomhed med 50 pct. refusion (Lov om aktiv socialpolitik pgf. 65)	BV	116	0	0	0	60	0
05.58.80-1.1-008 Løntilskud i forbindelse med revaliderens ansættelse med løntilskud med 65 pct. refusion (Lov om aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 51, stk. 3, jf. pgf. 64, stk. 4 og Lov om aktiv socialpolitik pgf. 51, stk. 2)	BV	956	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-011 Revalideringsydelse i forbindelse med virksomhedspraktik med 65 pct. refusion (Lov om aktiv socialpolitik pgf. 52 og Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 45, stk.2)	BV	63	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-012 Revalideringsydelse med 50 pct. refusion (lov om aktiv socialpolitik § 52)	BV	75	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-014 Revalideringsydelse	BV	135.100	-8	165.273	0	-30.489	0
05.58.80-1.1-015 Merudgifter til bolig under revalidering og forrevalidering	BV	11	0	0	0	0	0
05.58.80-1.1-016 Tilskud til selvstændig virksomhed	BV	923	-7	0	0	1.000	0
05.58.80-1.1-017 Løntilskud vedr. revaliderer	BV	2.250	0	3.573	0	-1.073	0
05.58.80-1.1-091 Indtægter vedrørende tilbagebetalt revalideringsydelse udbetalt med 50 pct. refusion	BV	0	-191	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	-121	0	0	0	0
05.58.80-1.1-094 Tilbagebetaling af revalideringsydelse ydet med 30 pct. refusion	BV	0	-37	0	0	0	0
<b>05.58.80-2 Revalidering, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-30.213</b>	<b>0</b>	<b>-35.296</b>	<b>0</b>	<b>5.290</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	-92	0	0	0	-30
05.58.80-2.1-004 Refusion af løntilskud og revalideringsydelser med 65 pct. refusion på gruppering 008, 011, 097 og 098 minus 092	BV	0	-583	0	0	0	0
05.58.80-2.1-009 Refusion af udgifter med 30 pct. refusion på gruppering 002, minus 094	BV	0	155	0	0	0	0
05.58.80-2.1-010 Refusion af revalideringsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-454	0	-411	0	47



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.80-2.1-011 Refusion af revalideringsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-1.547	0	-1.285	0	-218
05.58.80-2.1-012 Refusion af revalideringsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-1.887	0	-1.620	0	-390
05.58.80-2.1-013 Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-24.821	0	-31.230	0	6.186
05.58.80-2.1-016 Refusion af merudgifter til bolig under revalidering og forrevalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-0	0	0	0	0
05.58.80-2.1-017 Refusion af merudgifter til bolig under revalidering og forrevalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-2	0	0	0	0
05.58.80-2.1-021 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 20 pct. refusion	BV	0	-155	0	0	0	-200
05.58.80-2.1-022 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 80 pct. refusion	BV	0	-16	0	0	0	0
05.58.80-2.1-023 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 40 pct. refusion	BV	0	-24	0	-9	0	9
05.58.80-2.1-024 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 30 pct. refusion	BV	0	-39	0	-94	0	27
05.58.80-2.1-025 Refusion af løntilskud vedr. revalidender med 20 pct. refusion	BV	0	-749	0	-647	0	-140
<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>752.911</b>	<b>-942</b>	<b>762.571</b>	<b>0</b>	<b>11.969</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	3	-668	0	0	0	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	449.241	0	526.286	0	-56.286	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	214.340	0	133.369	0	73.262	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	216	0	2.876	0	-2.646	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	-274	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 arbejdsløshedskasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	109.202	0	108.039	0	3.933	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 arbejdsløshedskasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	772	0	5.000	0	-4.400	0
05.58.81-1.1-118 Fleksbidrag fra staten	BV	-20.862	0	-12.999	0	-1.893	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>-453.971</b>	<b>0</b>	<b>-453.253</b>	<b>0</b>	<b>-10.085</b>
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	-431.257	0	-430.645	0	-9.314
05.58.81-2.1-013 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 80 pct. refusion	BV	0	-250	0	0	0	-1.026
05.58.81-2.1-014 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 40 pct. refusion	BV	0	-662	0	0	0	-3.078
05.58.81-2.1-015 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 30 pct. refusion	BV	0	-705	0	0	0	-857
05.58.81-2.1-016 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 20 pct. refusion	BV	0	-20.942	0	-21.608	0	3.307
05.58.81-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 20 pct. refusion	BV	0	-154	0	-1.000	0	883
<b>05.58.82-1 Ressourceforløb, Drift</b>		<b>256.900</b>	<b>-1.481</b>	<b>147.300</b>	<b>0</b>	<b>104.531</b>	<b>0</b>
05.58.82-1.1-000 Ressourceforløb	BV	103	-185	0	0	0	0
05.58.82-1.1-001 30 pct. refusion ressourceforløbsydelse, passiv/aktiv	BV	1	0	0	0	0	0
05.58.82-1.1-002 50 pct. refusion ressourceforløbsydelse, aktiv	BV	22	0	0	0	0	0
05.58.82-1.1-012 Jobafklaringsforløb, 30 pct. refusion ressourceforløbsydelse, passiv/aktiv	BV	1.068	0	0	0	1.100	0
05.58.82-1.1-091 Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-1	0	0	0	0
05.58.82-1.1-092 Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-0	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	-483	0	0	0	0
05.58.82-1.1-094 Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-16	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.82-1.1-102 Jobafklaringsforløb, ressourceforløbsydelse efter 52 uger uden refusion, jf. § 103 b, stk. 3 i lov om aktiv socialpolitik	BV	435	0	0	0	400	0
05.58.82-1.1-103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	BV	102.711	-1	61.685	0	39.125	0
05.58.82-1.1-104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	BV	152.370	-794	85.615	0	63.906	0
05.58.82-1.1-106 Løntilskud under jobafklaringsforløb		190	0	0	0	0	0
<b>05.58.82-2 Ressourceforløb, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-53.880</b>	<b>0</b>	<b>-34.014</b>	<b>0</b>	<b>-17.032</b>
05.58.82-2.1-001 Refusion af udgifter 30 pct. refusion minus grp. 091	BV	0	-466	0	0	0	-330
05.58.82-2.1-002 Refusion af udgifter 50 pct. refusion minus grp. 092	BV	0	-32	0	0	0	0
05.58.82-2.1-004 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-144	0	-314	0	152
05.58.82-2.1-005 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-575	0	-839	0	67
05.58.82-2.1-006 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-1.050	0	-456	0	-906
05.58.82-2.1-007 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-19.487	0	-11.535	0	-5.730
05.58.82-2.1-008 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 80 pct. refusion	BV	0	-54	0	-140	0	78
05.58.82-2.1-009 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-342	0	-951	0	674
05.58.82-2.1-010 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-4.532	0	-9.500	0	5.582
05.58.82-2.1-011 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-27.073	0	-10.279	0	-16.619
05.58.82-2.1-015 Refusion af løntilskud under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-47	0	0	0	0
05.58.82-2.1-018 Refusion af løntilskud under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-12	0	0	0	0
05.58.82-2.1-019 Refusion af løntilskud under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-66	0	0	0	0
<b>05.58.83-1 Ledighedsydelse, Drift</b>		<b>216.047</b>	<b>-290</b>	<b>235.095</b>	<b>0</b>	<b>-18.648</b>	<b>-2.450</b>
05.58.83-1.1-001 Ledighedsydelse med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløshedskasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	64.657	-47	31.702	0	33.082	0
05.58.83-1.1-004 Ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (§ 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik)	BV	73.390	-7	85.287	0	-12.407	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	3.211	-16	0	0	3.500	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	71.508	-115	101.078	0	-35.794	-418
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	1	0	0	0	0	-1.399
05.58.83-1.1-008 Ledighedsydelse til personer i aktivering med 50 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	3.280	0	17.028	0	-7.028	-633
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	-26	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	-7	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	-72	0	0	0	0
<b>05.58.83-2 Ledighedsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-37.427</b>	<b>0</b>	<b>-45.177</b>	<b>0</b>	<b>6.428</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	-1.640	0	-8.514	0	13.202
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	-22.355	0	-30.323	0	0
05.58.83-2.1-004 Refusion af udgifter til ledighedsydelse og særlig ydelse med 35 pct. refusion (grp. 092)	BV	0	9	0	0	0	0
05.58.83-2.1-006 Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-229	0	0	0	0
05.58.83-2.1-007 Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-518	0	0	0	0
05.58.83-2.1-008 Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-394	0	0	0	0
05.58.83-2.1-009 Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-12.300	0	-6.340	0	-6.774
<b>05.68.90-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>8.424</b>	<b>0</b>	<b>29.986</b>	<b>0</b>	<b>-21.886</b>	<b>0</b>
05.68.90-1.1-009 Øvrige driftsudgifter for ledighedsydelsesmodtagere	BV	161	0	1.131	0	-1.031	0
05.68.90-1.1-010 Driftsudgifter for deltagere i seks ugers selvvalgt uddannelse	BV	8.264	0	28.854	0	-20.854	0
<b>05.68.91-1 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift</b>		<b>59.598</b>	<b>-2.838</b>	<b>100.760</b>	<b>0</b>	<b>-44.284</b>	<b>-4.077</b>
05.68.91-1.1-000 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	BV	0	-78	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
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	19.616	0	17.779	0	-996	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	511	0	274	0	126	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	3.078	0	0	0	3.500	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	-52	-2.422	0	0	0	-4.077
05.68.91-1.1-102	Løntilskud til forsikrede ledige med 50 pct. refusion – statslige og regio-nale arbejdsgivere og selvejende institutioner, jf. pgf. 51, stk. 1, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	1.020	0	0	0	856	0
05.68.91-1.1-103	Løntilskud til forsikrede ledige med 50 pct. refusion – private arbejdsgivere, jf. pgf. 51, stk. 1, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	1.619	0	0	0	1.590	0
05.68.91-1.1-105	Løntilskud med 50 pct. refusion – forsikrede personer med handicap, jf. § 15 i lov om kompensation til handicappede i erhverv m.v. samt §§ 51 og 52 i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	68	0	0	0	68	0
05.68.91-1.1-106	Løntilskud til forsikrede ledige med 50 pct. refusion – kommunale arbejdsgivere, jf. § 51, stk. 1, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	457	-338	0	0	0	0
05.68.91-1.1-107	Løntilskud til personer med ret til midlertidig arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. refusion	BV	256	0	0	0	256	0
05.68.91-1.1-108	Løntilskud vedr. forsikrede ledige – private arbejdsgivere	BV	15.137	0	34.238	0	-21.238	0
05.68.91-1.1-109	Løntilskud vedr. forsikrede ledige – offentlige arbejdsgivere	BV	16.852	0	41.010	0	-22.225	0
05.68.91-1.1-110	Løntilskud vedr. forsikrede personer med handicap	BV	135	0	0	0	0	0
05.68.91-1.1-111	Løntilskud vedr. midlertidig arbejdsmarkedsydelse	BV	900	0	7.460	0	-6.221	0
<b>05.68.91-2</b>	<b>Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-24.757</b>	<b>0</b>	<b>-30.657</b>	<b>0</b>	<b>7.760</b>
05.68.91-2.1-001	Refusion af udgifter til løntilskud 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	-3.078	0	0	0	-3.500
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	-10.064	0	-9.026	0	435
05.68.91-2.1-005	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af forsikrede ledige, herunder udgifter til vejledning og opkvalificering, andre aktører og flyttehjælp m.v. (gruppering 001, 002, 003 og 004) med op til 50 pct. refusion indenfor et rådighedsbeløb, jf.	BV	0	-128	0	0	0	0
05.68.91-2.1-006	Refusion af udgifter til løntilskud med 50 pct. refusion (grp. 102-106) fra 2011	BV	0	-1.413	0	0	0	0
05.68.91-2.1-007	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-14	0	-108	0	88
05.68.91-2.1-008	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-280	0	-1.829	0	1.557
05.68.91-2.1-009	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-2.512	0	-3.962	0	1.124
05.68.91-2.1-010	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-2.195	0	-3.265	0	1.046
05.68.91-2.1-011	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-13	0	-129	0	129
05.68.91-2.1-012	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-196	0	-2.190	0	2.015
05.68.91-2.1-013	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-2.649	0	-4.746	0	1.637
05.68.91-2.1-014	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-1.840	0	-3.910	0	1.976
05.68.91-2.1-020	Refusion af løntilskud vedr. midlertidig arbejdsmarkedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-14	0	0	0	0
05.68.91-2.1-021	Refusion af løntilskud vedr. midlertidig arbejdsmarkedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-47	0	0	0	0
05.68.91-2.1-022	Refusion af løntilskud vedr. midlertidig arbejdsmarkedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-313	0	-1.492	0	1.252
<b>05.68.95-1</b>	<b>Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud, Drift</b>		<b>7.255</b>	<b>0</b>	<b>15.048</b>	<b>0</b>	<b>-9.488</b>	<b>0</b>
05.68.95-1.1-000	Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	BV	1.455	0	0	0	0	0
05.68.95-1.1-001	Løn til forsikrede ledige med løntilskud (Lov om aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 55)	BV	5.799	0	15.048	0	-9.488	0
<b>05.68.96-1</b>	<b>Servicejob, Drift</b>		<b>900</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.050</b>	<b>0</b>
05.68.96-1.1-000	Servicejob	BV	900	0	1.500	0	-1.050	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>05.68.96-2</b>	<b>Servicejob, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>1.050</b>	
05.68.96-2.1-004	Tilskud til servicejob (Lov om ophævelse af Lov om servicejob)	BV	0	-900	0	-1.500	0	1.050
<b>05.68.98-1</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Drift</b>	<b>37.670</b>	<b>-7.680</b>	<b>121.739</b>	<b>0</b>	<b>-93.437</b>	<b>0</b>	
05.68.98-1.1-000	Beskæftigelsesordninger	BV	472	-1.112	0	0	0	0
05.68.98-1.1-001	Orlovsydelse til kontanthjælpsmodtagere	BV	6.921	0	6.597	0	488	0
05.68.98-1.1-002	Orlovsydelse til modtagere af ledighedsydelse	BV	11.888	0	9.363	0	2.855	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	9.270	0	105.780	0	-96.780	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	9.119	-6.567	0	0	0	0
<b>05.68.98-2</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-24.371</b>	<b>0</b>	<b>-79.428</b>	<b>0</b>	<b>54.725</b>	
05.68.98-2.1-001	Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede (gruppering 001 og 002)	BV	0	-18.809	0	-15.960	0	-3.343
05.68.98-2.1-010	Refusion af udgifter til jobrotation med 60 pct. refusion (gruppering 102 og 103)	BV	0	-5.562	0	-63.468	0	58.068
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>107</b>	<b>0</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>0</b>	
06.45.51-1.1-000	Sekretariat og forvaltninger	BV	0	0	182	0	-107	0
06.45.51-1.1-001	Myndighedsudøvelse	BV	107	0	0	0	0	0
<b>1.45</b>	<b>Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>86.090</b>	<b>-49.374</b>	<b>61.121</b>	<b>-33.310</b>	<b>6.993</b>	<b>0</b>
<b>1.45</b>	<b>Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>		<b>86.090</b>	<b>-49.374</b>	<b>61.121</b>	<b>-33.310</b>	<b>6.993</b>	<b>0</b>
1.45	Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret		86.090	-49.374	61.121	-33.310	6.993	0
<b>1.71</b>	<b>Administration - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>110.153</b>	<b>-562</b>	<b>106.877</b>	<b>0</b>	<b>9.923</b>	<b>0</b>
<b>1.71</b>	<b>Administration - Decentraliseret</b>		<b>110.153</b>	<b>-562</b>	<b>106.877</b>	<b>0</b>	<b>9.923</b>	<b>0</b>
1.71	Administration - Decentraliseret		110.153	-562	106.877	0	9.923	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>62.663</b>	<b>-25.663</b>	<b>75.294</b>	<b>-28.242</b>	<b>-4.860</b>	<b>1.082</b>
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>		<b>62.663</b>	<b>-25.663</b>	<b>75.294</b>	<b>-28.242</b>	<b>-4.860</b>	<b>1.082</b>
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		62.663	-25.663	75.294	-28.242	-4.860	1.082
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>34.275</b>	<b>189</b>	<b>40.170</b>	<b>-198</b>	<b>-6.684</b>	<b>198</b>
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>		<b>34.275</b>	<b>189</b>	<b>40.170</b>	<b>-198</b>	<b>-6.684</b>	<b>198</b>
2.11	Arealudvikling - Decentraliseret		34.275	189	40.170	-198	-6.684	198
<b>2.12</b>	<b>Arealudvikling - Ikke-decentraliseret</b>		<b>284.865</b>	<b>-326.414</b>	<b>160.475</b>	<b>-210.555</b>	<b>139.226</b>	<b>-79.080</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>194.264</b>	<b>-164.022</b>	<b>58.724</b>	<b>-170.645</b>	<b>146.215</b>	<b>16.886</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		194.264	-164.022	58.724	-170.645	146.215	16.886
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>360</b>	<b>-75.979</b>	<b>688</b>	<b>-39.910</b>	<b>2.510</b>	<b>0</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		360	-75.979	688	-39.910	2.510	0
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>54.332</b>	<b>-81.680</b>	<b>24.064</b>	<b>0</b>	<b>32.877</b>	<b>-91.067</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		54.332	-81.680	24.064	0	32.877	-91.067
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>16.808</b>	<b>-4.733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.896</b>	<b>-4.900</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		16.808	-4.733	0	0	13.896	-4.900
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>957</b>	<b>0</b>	<b>61.997</b>	<b>0</b>	<b>-58.332</b>	<b>0</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		957	0	61.997	0	-58.332	0
<b>02.32.30-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.778</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>-1.735</b>	<b>0</b>
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		2.778	0	4.064	0	-1.735	0
<b>06.45.51-3</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>15.365</b>	<b>0</b>	<b>10.939</b>	<b>0</b>	<b>3.795</b>	<b>0</b>
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		15.365	0	10.939	0	3.795	0
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>220.541</b>	<b>-9.873</b>	<b>545.275</b>	<b>-303.751</b>	<b>1.046</b>	<b>0</b>
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>		<b>220.541</b>	<b>-9.873</b>	<b>545.275</b>	<b>-303.751</b>	<b>1.046</b>	<b>0</b>
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		220.541	-9.873	545.275	-303.751	1.046	0
<b>2.15</b>	<b>Støttet byggeri - Ikke-decentraliseret</b>		<b>21.306</b>	<b>-2.415</b>	<b>29.253</b>	<b>-3.362</b>	<b>-1.693</b>	<b>467</b>
<b>00.25.15-1</b>	<b>Byfornyelse, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>8.985</b>	<b>-30</b>	<b>11.095</b>	<b>-13</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift		8.985	-30	11.095	-13	-35	0
<b>00.25.18-1</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>11.828</b>	<b>-1.456</b>	<b>15.365</b>	<b>-1.254</b>	<b>-593</b>	<b>0</b>
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift		11.828	-1.456	15.365	-1.254	-593	0
<b>00.25.18-2</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-682</b>	<b>0</b>	<b>-1.232</b>	<b>0</b>	<b>467</b>
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion		0	-682	0	-1.232	0	467
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>493</b>	<b>-247</b>	<b>1.728</b>	<b>-863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift		493	-247	1.728	-863	0	0
<b>05.72.99-1</b>	<b>Øvrige sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>-1.065</b>	<b>0</b>
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		0	0	1.065	0	-1.065	0
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>7.497</b>	<b>-110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.120</b>	<b>-161</b>
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>		<b>7.497</b>	<b>-110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.120</b>	<b>-161</b>
2.16	Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret		7.497	-110	0	0	7.120	-161
<b>2.23</b>	<b>Planlægning og Byggeri - Jordforsyningen - Anlæg</b>		<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		93	0	0	0	0	0
<b>2.24</b>	<b>Planlægning og Byggeri - Byfornyelse - Anlæg</b>		<b>2</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		2	-4	0	0	0	0
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>234.594</b>	<b>-47.152</b>	<b>250.683</b>	<b>-63.675</b>	<b>577</b>	<b>-100</b>
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>		<b>234.594</b>	<b>-47.152</b>	<b>250.683</b>	<b>-63.675</b>	<b>577</b>	<b>-100</b>
2.31	Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret		234.594	-47.152	250.683	-63.675	577	-100
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>19.080</b>	<b>-25.156</b>	<b>17.001</b>	<b>-20.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>		<b>19.080</b>	<b>-25.156</b>	<b>17.001</b>	<b>-20.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret		19.080	-25.156	17.001	-20.025	0	0
<b>2.35</b>	<b>Trafik og Veje - Trafikanlæg</b>		<b>433.603</b>	<b>-44.944</b>	<b>496.584</b>	<b>-11.172</b>	<b>167.555</b>	<b>-52.567</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>33.621</b>	<b>-6.847</b>	<b>306.937</b>	<b>-4.729</b>	<b>-27.514</b>	<b>-14.033</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		33.621	-6.847	306.937	-4.729	-27.514	-14.033

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	BV	<b>3.359</b>	<b>-629</b>	<b>15.031</b>	<b>-3.055</b>	<b>-5.270</b>	<b>-850</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		3.359	-629	15.031	-3.055	-5.270	-850
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>9.236</b>	<b>-6.210</b>	<b>312</b>	<b>0</b>	<b>13.333</b>	<b>-7.523</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		9.236	-6.210	312	0	13.333	-7.523
<b>00.38.53-3</b>	<b>Skove, Anlæg</b>	BV	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.013</b>	<b>-240</b>
00.38.53-3	Skove, Anlæg		27	0	0	0	1.013	-240
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>172.512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		172.512	0	0	0	0	0
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	BV	<b>214.848</b>	<b>-31.258</b>	<b>174.304</b>	<b>-3.388</b>	<b>185.993</b>	<b>-29.920</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		214.848	-31.258	174.304	-3.388	185.993	-29.920
<b>2.36</b>	<b>Grønne områder - Decentraliseret</b>	BV	<b>88.553</b>	<b>-21.953</b>	<b>84.342</b>	<b>-27.280</b>	<b>1.269</b>	<b>5.694</b>
<b>2.36</b>	<b>Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>88.553</b>	<b>-21.953</b>	<b>84.342</b>	<b>-27.280</b>	<b>1.269</b>	<b>5.694</b>
2.36	Grønne områder - Decentraliseret		88.553	-21.953	84.342	-27.280	1.269	5.694
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>	BV	<b>78.795</b>	<b>-12.163</b>	<b>87.728</b>	<b>-2.283</b>	<b>-6.824</b>	<b>-5.471</b>
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>78.795</b>	<b>-12.163</b>	<b>87.728</b>	<b>-2.283</b>	<b>-6.824</b>	<b>-5.471</b>
2.41	Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret		78.795	-12.163	87.728	-2.283	-6.824	-5.471
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>	BV	<b>2.307</b>	<b>-1.497</b>	<b>2.536</b>	<b>-3.163</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>		<b>2.307</b>	<b>-1.497</b>	<b>2.536</b>	<b>-3.163</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		2.307	-1.497	2.536	-3.163	0	2.000
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>	BV	<b>183</b>	<b>-176</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>		<b>183</b>	<b>-176</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		183	-176	75	0	0	0
<b>2.47</b>	<b>Natur og Miljø - Anlæg</b>		<b>9.415</b>	<b>0</b>	<b>8.470</b>	<b>0</b>	<b>3.099</b>	<b>0</b>
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>9.415</b>	<b>0</b>	<b>8.470</b>	<b>0</b>	<b>3.099</b>	<b>0</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		9.415	0	8.470	0	3.099	0
<b>2.48</b>	<b>Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>	BV	<b>57.662</b>	<b>-20.965</b>	<b>28.827</b>	<b>-19.148</b>	<b>26.522</b>	<b>2.791</b>
<b>2.48</b>	<b>Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>		<b>57.662</b>	<b>-20.965</b>	<b>28.827</b>	<b>-19.148</b>	<b>26.522</b>	<b>2.791</b>
2.48	Byggesagsbehandling - Decentraliseret		57.662	-20.965	28.827	-19.148	26.522	2.791
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>	BV	<b>27.804</b>	<b>-80.611</b>	<b>32.820</b>	<b>-74.717</b>	<b>9.322</b>	<b>382</b>
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>		<b>27.804</b>	<b>-80.611</b>	<b>32.820</b>	<b>-74.717</b>	<b>9.322</b>	<b>382</b>
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		27.804	-80.611	32.820	-74.717	9.322	382
<b>2.52</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Ikke-decentraliseret</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>-128</b>	<b>-46</b>	<b>128</b>
<b>00.25.11-1</b>	<b>Beboelse, Drift</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>-128</b>	<b>-46</b>	<b>128</b>
00.25.11-1	Beboelse, Drift		0	0	46	-128	-46	128
<b>2.53</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Anlæg</b>		<b>342.248</b>	<b>-8.639</b>	<b>191.234</b>	<b>-4.882</b>	<b>175.854</b>	<b>-2.806</b>
<b>00.25.11-3</b>	<b>Beboelse, Anlæg</b>	BV	<b>16.206</b>	<b>-8.634</b>	<b>7.061</b>	<b>-4.882</b>	<b>1.259</b>	<b>-2.806</b>
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		16.206	-8.634	7.061	-4.882	1.259	-2.806
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	BV	<b>8.740</b>	<b>0</b>	<b>5.005</b>	<b>0</b>	<b>9.027</b>	<b>0</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		8.740	0	5.005	0	9.027	0
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	BV	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-778</b>	<b>0</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		56	0	0	0	-778	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	BV	<b>4.522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		4.522	0	0	0	0	0
<b>03.22.01-3</b>	<b>Folkeskoler, Anlæg</b>	BV	<b>81.607</b>	<b>0</b>	<b>69.134</b>	<b>0</b>	<b>-14.356</b>	<b>0</b>
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg		81.607	0	69.134	0	-14.356	0
<b>03.22.05-3</b>	<b>Skolefritidsordninger, Anlæg</b>	BV	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg		389	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>998</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		998	0	0	0	0	0
<b>03.22.17-3</b>	<b>Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg</b>	BV	<b>505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.17-3	Specialpædagogisk bistand til voksne, Anlæg		505	0	0	0	0	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>17.800</b>	<b>0</b>	<b>13.943</b>	<b>0</b>	<b>-331</b>	<b>0</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		17.800	0	13.943	0	-331	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	BV	<b>386</b>	<b>0</b>	<b>1.421</b>	<b>0</b>	<b>1.069</b>	<b>0</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		386	0	1.421	0	1.069	0
<b>03.35.62-3</b>	<b>Teatre, Anlæg</b>	BV	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.62-3	Teatre, Anlæg		55	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	BV	<b>1.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		1.270	0	0	0	4.000	0
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	BV	<b>656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		656	0	0	0	0	0
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	BV	<b>461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		461	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	BV	<b>12.281</b>	<b>0</b>	<b>2.536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		12.281	0	2.536	0	0	0
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>1.129</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		1.129	0	0	0	0	0
<b>05.32.32-3</b>	<b>Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	BV	<b>4.507</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		4.507	0	0	0	0	0
<b>05.32.33-3</b>	<b>Forebyggende indsats for ældre og handicappede, Anlæg</b>	BV	<b>253</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		253	0	0	0	0	0
<b>05.32.34-3</b>	<b>Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg</b>	BV	<b>4.894</b>	<b>0</b>	<b>10.376</b>	<b>0</b>	<b>-1.147</b>	<b>0</b>
05.32.34-3	Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg		4.894	0	10.376	0	-1.147	0
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>317</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		317	0	0	0	0	0
<b>05.38.50-3</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b>	BV	<b>53</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		53	0	0	0	0	0
<b>05.38.58-3</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg</b>	BV	<b>2.203</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		2.203	0	0	0	0	0
<b>05.38.59-3</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg</b>	BV	<b>230</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		230	0	0	0	0	0
<b>05.68.90-3</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Anlæg</b>	BV	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg		700	0	0	0	0	0
<b>06.45.50-3</b>	<b>Administrationsbygninger, Anlæg</b>	BV	<b>182.032</b>	<b>-5</b>	<b>81.758</b>	<b>0</b>	<b>177.111</b>	<b>0</b>
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg		182.032	-5	81.758	0	177.111	0
<b>2.61 Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>		BV	<b>109.763</b>	<b>-35.124</b>	<b>86.579</b>	<b>-11.840</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>
<b>2.61 Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>			<b>109.763</b>	<b>-35.124</b>	<b>86.579</b>	<b>-11.840</b>	<b>-80</b>	<b>0</b>
2.61	Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		109.763	-35.124	86.579	-11.840	-80	0
<b>2.62 Brandvæsen - Anlæg</b>			<b>9.869</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>4.869</b>	<b>0</b>
<b>00.58.95-3 Redningsberedskab, Anlæg</b>		BV	<b>9.869</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>4.869</b>	<b>0</b>
00.58.95-3	Redningsberedskab, Anlæg		9.869	0	5.000	0	4.869	0
<b>2.71 Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>		BV	<b>17.445</b>	<b>-21.222</b>	<b>22.450</b>	<b>-22.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.71 Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>			<b>17.445</b>	<b>-21.222</b>	<b>22.450</b>	<b>-22.095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.71	Natur og Vej Service - Decentraliseret		17.445	-21.222	22.450	-22.095	0	0
<b>2.91 Affald og Varme - Affald - Drift</b>		BV	<b>262.736</b>	<b>-311.756</b>	<b>439.627</b>	<b>-466.506</b>	<b>12.774</b>	<b>61.405</b>
<b>2.91 Affald og Varme - Affald - Drift</b>			<b>262.736</b>	<b>-311.756</b>	<b>439.627</b>	<b>-466.506</b>	<b>12.774</b>	<b>61.405</b>
2.91	Affald og Varme - Affald - Drift		262.736	-311.756	439.627	-466.506	12.774	61.405
<b>2.92 Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>		BV	<b>55.131</b>	<b>0</b>	<b>92.547</b>	<b>0</b>	<b>-36.285</b>	<b>0</b>
<b>2.92 Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>			<b>55.131</b>	<b>0</b>	<b>92.547</b>	<b>0</b>	<b>-36.285</b>	<b>0</b>
2.92	Affald og Varme - Affald - Anlæg		55.131	0	92.547	0	-36.285	0
<b>2.93 Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>		BV	<b>866.409</b>	<b>-1.078.599</b>	<b>1.066.606</b>	<b>-1.124.961</b>	<b>61.930</b>	<b>0</b>
<b>2.93 Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>			<b>866.409</b>	<b>-1.078.599</b>	<b>1.066.606</b>	<b>-1.124.961</b>	<b>61.930</b>	<b>0</b>
2.93	Affald og Varme - Varmetransmission - Drift		866.409	-1.078.599	1.066.606	-1.124.961	61.930	0
<b>2.94 Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>		BV	<b>197.913</b>	<b>-1.094</b>	<b>516.502</b>	<b>-574</b>	<b>-287.461</b>	<b>-574</b>
<b>2.94 Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>			<b>197.913</b>	<b>-1.094</b>	<b>516.502</b>	<b>-574</b>	<b>-287.461</b>	<b>-574</b>
2.94	Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg		197.913	-1.094	516.502	-574	-287.461	-574

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.084.818</b>	<b>-1.032.820</b>	<b>1.197.394</b>	<b>-1.234.635</b>	<b>-46.923</b>	<b>121.206</b>
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>		<b>1.084.818</b>	<b>-1.032.820</b>	<b>1.197.394</b>	<b>-1.234.635</b>	<b>-46.923</b>	<b>121.206</b>
2.95	Affald og Varme - Varmedistribution - Drift		1.084.818	-1.032.820	1.197.394	-1.234.635	-46.923	121.206
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>200.381</b>	<b>-32.873</b>	<b>215.359</b>	<b>-34.127</b>	<b>11.389</b>	<b>-3.295</b>
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>		<b>200.381</b>	<b>-32.873</b>	<b>215.359</b>	<b>-34.127</b>	<b>11.389</b>	<b>-3.295</b>
2.96	Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg		200.381	-32.873	215.359	-34.127	11.389	-3.295



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>2.960.047</b>	<b>-356.628</b>	<b>2.877.418</b>	<b>-223.368</b>	<b>-15.160</b>	<b>0</b>
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>		<b>2.960.047</b>	<b>-356.628</b>	<b>2.877.418</b>	<b>-223.368</b>	<b>-15.160</b>	<b>0</b>
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		2.960.047	-356.628	2.877.418	-223.368	-15.160	0
<b>3.32 Sundhed og Omsorg - KB-bevillinger</b>		<b>30.667</b>	<b>-90</b>	<b>42.848</b>	<b>0</b>	<b>33.251</b>	<b>0</b>
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>6.541</b>	<b>0</b>	<b>30.663</b>	<b>0</b>	<b>-8.394</b>	<b>0</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		6.541	0	30.663	0	-8.394	0
<b>05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>797</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>0</b>
05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg		797	-90	0	0	80	0
<b>05.32.34-3 Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>23.330</b>	<b>0</b>	<b>12.186</b>	<b>0</b>	<b>41.565</b>	<b>0</b>
05.32.34-3 Plejehjem og beskyttede boliger, Anlæg		23.330	0	12.186	0	41.565	0
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>176.358</b>	<b>-295.154</b>	<b>201.533</b>	<b>-315.747</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>		<b>176.358</b>	<b>-295.154</b>	<b>201.533</b>	<b>-315.747</b>	<b>-900</b>	<b>0</b>
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		176.358	-295.154	201.533	-315.747	-900	0
<b>3.35 Sundhed og Omsorg - Boligstøtte - Ikke-decentraliseret</b>		<b>911.216</b>	<b>-14</b>	<b>950.150</b>	<b>-320</b>	<b>-42.979</b>	<b>0</b>
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>843.870</b>	<b>0</b>	<b>882.374</b>	<b>0</b>	<b>-42.750</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		843.870	0	882.374	0	-42.750	0
<b>04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>66.508</b>	<b>0</b>	<b>66.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift		66.508	0	66.170	0	0	0
<b>05.32.30-1 Ældreboliger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>838</b>	<b>0</b>	<b>1.607</b>	<b>0</b>	<b>-229</b>	<b>0</b>
05.32.30-1 Ældreboliger, Drift		838	0	1.607	0	-229	0
<b>05.32.32-1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-14</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	-14	0	-320	0	0
<b>3.36 Sundhed og Omsorg - Anlæg</b>		<b>12.893</b>	<b>-6.200</b>	<b>212.041</b>	<b>0</b>	<b>-249.237</b>	<b>53.861</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>-41.730</b>	<b>41.730</b>
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg		0	0	0	0	-41.730	41.730
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.245</b>	<b>-6.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.563</b>	<b>4.435</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		4.245	-6.200	0	0	-5.563	4.435
<b>05.32.30-3 Ældreboliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.648</b>	<b>0</b>	<b>206.041</b>	<b>0</b>	<b>-190.848</b>	<b>0</b>
05.32.30-3 Ældreboliger, Anlæg		8.648	0	206.041	0	-190.848	0
<b>05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>-11.097</b>	<b>7.697</b>
05.32.32-3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede, Anlæg		0	0	6.000	0	-11.097	7.697

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>963.734</b>	<b>-330.262</b>	<b>851.147</b>	<b>-186.836</b>	<b>-25.938</b>	<b>1.878</b>
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>		<b>963.734</b>	<b>-330.262</b>	<b>851.147</b>	<b>-186.836</b>	<b>-25.938</b>	<b>1.878</b>
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		963.734	-330.262	851.147	-186.836	-25.938	1.878
<b>4.72</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Ikke-decentraliseret</b>		<b>577.658</b>	<b>-27.961</b>	<b>508.985</b>	<b>-36.153</b>	<b>134.017</b>	<b>-84.747</b>
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.244</b>	<b>0</b>	<b>601</b>	<b>0</b>	<b>2.299</b>	<b>0</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		2.244	0	601	0	2.299	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.991</b>	<b>0</b>	<b>19.653</b>	<b>0</b>	<b>-8.518</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		8.991	0	19.653	0	-8.518	0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavn m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.395</b>	<b>0</b>	<b>3.348</b>	<b>0</b>	<b>260</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		3.395	0	3.348	0	260	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>22.161</b>	<b>0</b>	<b>21.771</b>	<b>0</b>	<b>2.738</b>	<b>-2.034</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		22.161	0	21.771	0	2.738	-2.034
<b>03.32.50-1</b>	<b>Folkebiblioteker, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>1.429</b>	<b>-1.429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.32.50-1	Folkebiblioteker, Drift		1.429	-1.429	0	0	0	0
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>120.650</b>	<b>-26.177</b>	<b>62.740</b>	<b>-16.613</b>	<b>117.260</b>	<b>-102.187</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		120.650	-26.177	62.740	-16.613	117.260	-102.187
<b>03.35.60-3</b>	<b>Museer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>999</b>	<b>0</b>
03.35.60-3	Museer, Anlæg		999	0	0	0	999	0
<b>03.35.64-1</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.64-1	Andre kulturelle opgaver, Drift		0	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>12.634</b>	<b>-68</b>	<b>7.351</b>	<b>-19.541</b>	<b>5.605</b>	<b>19.474</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		12.634	-68	7.351	-19.541	5.605	19.474
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		2.598	0	0	0	5.000	0
<b>03.38.73-1</b>	<b>Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.73-1	Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, Drift		0	0	0	0	0	0
<b>03.45.83-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>0</b>
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg		726	0	0	0	1.600	0
<b>05.57.72-1</b>	<b>Sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>0</b>	<b>-190</b>	<b>0</b>
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		21	0	220	0	-190	0
<b>05.57.76-1</b>	<b>Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>141.010</b>	<b>-189</b>	<b>139.904</b>	<b>0</b>	<b>-517</b>	<b>0</b>
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift		141.010	-189	139.904	0	-517	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>207.192</b>	<b>-98</b>	<b>205.112</b>	<b>0</b>	<b>2.686</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift		207.192	-98	205.112	0	2.686	0
<b>05.72.99-1</b>	<b>Øvrige sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		930	0	0	0	1.500	0
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>3.364</b>	<b>0</b>	<b>1.612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		3.364	0	1.612	0	0	0
<b>06.45.59-1</b>	<b>Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>49.313</b>	<b>0</b>	<b>46.672</b>	<b>0</b>	<b>3.296</b>	<b>0</b>
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		49.313	0	46.672	0	3.296	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>5.098.381</b>	<b>-897.672</b>	<b>5.304.063</b>	<b>-942.737</b>	<b>-184.412</b>	<b>69.314</b>
<b>5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret</b>		<b>5.098.381</b>	<b>-897.672</b>	<b>5.304.063</b>	<b>-942.737</b>	<b>-184.412</b>	<b>69.314</b>
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.098.381	-897.672	5.304.063	-942.737	-184.412	69.314
<b>5.52 Børn og Ungeområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>555.939</b>	<b>-16.907</b>	<b>570.980</b>	<b>-18.268</b>	<b>-15.402</b>	<b>800</b>
<b>03.22.01-1 Folkeskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>52.589</b>	<b>-15.439</b>	<b>24.856</b>	<b>-11.507</b>	<b>800</b>	<b>-2.500</b>
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift		52.589	-15.439	24.856	-11.507	800	-2.500
<b>03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>91.280</b>	<b>0</b>	<b>90.520</b>	<b>0</b>	<b>878</b>	<b>0</b>
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift		91.280	0	90.520	0	878	0
<b>03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.836</b>	<b>0</b>	<b>1.187</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift		2.836	0	1.187	0	-800	0
<b>03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>31.112</b>	<b>-1.706</b>	<b>59.690</b>	<b>-6.761</b>	<b>-1.200</b>	<b>3.300</b>
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift		31.112	-1.706	59.690	-6.761	-1.200	3.300
<b>03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>186.115</b>	<b>0</b>	<b>188.049</b>	<b>0</b>	<b>-1.847</b>	<b>0</b>
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift		186.115	0	188.049	0	-1.847	0
<b>03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>46.742</b>	<b>0</b>	<b>46.795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift		46.742	0	46.795	0	0	0
<b>03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>9.344</b>	<b>238</b>	<b>6.750</b>	<b>0</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift		9.344	238	6.750	0	2.100	0
<b>05.25.10-1 Fælles formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>37.063</b>	<b>0</b>	<b>39.603</b>	<b>0</b>	<b>-1.538</b>	<b>0</b>
05.25.10-1 Fælles formål, Drift		37.063	0	39.603	0	-1.538	0
<b>05.25.11-1 Dagpleje, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>4.314</b>	<b>0</b>	<b>6.516</b>	<b>0</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>
05.25.11-1 Dagpleje, Drift		4.314	0	6.516	0	-2.200	0
<b>05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>91.542</b>	<b>0</b>	<b>106.952</b>	<b>0</b>	<b>-11.595</b>	<b>0</b>
05.25.14-1 Integreerede daginstitutioner, Drift		91.542	0	106.952	0	-11.595	0
<b>05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>3.003</b>	<b>0</b>	<b>61</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		3.003	0	61	0	0	0
<b>5.53 Børn og Ungeområdet - KB-bevillinger</b>		<b>28.833</b>	<b>193</b>	<b>52.308</b>	<b>0</b>	<b>-20.305</b>	<b>0</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>16.134</b>	<b>193</b>	<b>43.109</b>	<b>0</b>	<b>-20.179</b>	<b>0</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		16.134	193	43.109	0	-20.179	0
<b>03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.02-3 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen, Anlæg		983	0	0	0	0	0
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>225</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>0</b>	<b>284</b>	<b>0</b>
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		225	0	185	0	284	0
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.654</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>1.047</b>	<b>0</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		1.654	0	98	0	1.047	0
<b>05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg		176	0	0	0	3	0
<b>05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg		134	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>9.527</b>	<b>0</b>	<b>8.607</b>	<b>0</b>	<b>-1.151</b>	<b>0</b>
05.25.14-3 Integreerede daginstitutioner, Anlæg		9.527	0	8.607	0	-1.151	0
<b>05.25.17-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309</b>	<b>0</b>	<b>-309</b>	<b>0</b>
05.25.17-3 Særlige dagtilbud og særlige klubber, Anlæg		0	0	309	0	-309	0
<b>5.54 Børn og Ungeområdet - Anlæg</b>		<b>267.176</b>	<b>-2.033</b>	<b>328.732</b>	<b>-49.060</b>	<b>-53.849</b>	<b>35.351</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>168.361</b>	<b>-2.032</b>	<b>179.201</b>	<b>-43.328</b>	<b>-5.302</b>	<b>29.619</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		168.361	-2.032	179.201	-43.328	-5.302	29.619
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>3.165</b>	<b>0</b>	<b>15.991</b>	<b>-5.732</b>	<b>-12.866</b>	<b>5.732</b>
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		3.165	0	15.991	-5.732	-12.866	5.732
<b>03.22.18-3 Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.18-3 Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		-71	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>2.662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.146</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		2.662	0	0	0	2.146	0
<b>04.62.85-3</b>	<b>Kommunal tandpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>9.723</b>	<b>0</b>	<b>26.951</b>	<b>0</b>	<b>-16.599</b>	<b>0</b>
04.62.85-3	Kommunal tandpleje, Anlæg		9.723	0	26.951	0	-16.599	0
<b>04.62.89-3</b>	<b>Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>9.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.078</b>	<b>0</b>
04.62.89-3	Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg		9.410	0	0	0	6.078	0
<b>05.25.11-3</b>	<b>Dagpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.11-3	Dagpleje, Anlæg		44	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>73.882</b>	<b>-1</b>	<b>106.589</b>	<b>0</b>	<b>-27.305</b>	<b>0</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		73.882	-1	106.589	0	-27.305	0

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>-152.803</b>	<b>-585.920</b>	<b>39.977</b>	<b>511.514</b>
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87.938</b>	<b>0</b>	<b>-87.938</b>	<b>0</b>
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift	0	0	87.938	0	-87.938	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-46.271</b>	<b>0</b>	<b>46.271</b>	<b>0</b>
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift	0	0	-46.271	0	46.271	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.360</b>	<b>0</b>	<b>-5.502</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	7.360	0	-5.502	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-317.407</b>	<b>-585.920</b>	<b>202.723</b>	<b>511.514</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	0	0	-317.407	-585.920	202.723	511.514
<b>06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.861</b>	<b>0</b>	<b>-2.861</b>	<b>0</b>
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift	0	0	2.861	0	-2.861	0
<b>06.52.76-1 Generelle reserver, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112.716</b>	<b>0</b>	<b>-112.716</b>	<b>0</b>
06.52.76-1 Generelle reserver, Drift	0	0	112.716	0	-112.716	0
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b> BV	<b>310.225</b>	<b>-38.165</b>	<b>275.849</b>	<b>0</b>	<b>8.947</b>	<b>0</b>
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b>	<b>310.225</b>	<b>-38.165</b>	<b>275.849</b>	<b>0</b>	<b>8.947</b>	<b>0</b>
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	310.225	-38.165	275.849	0	8.947	0
<b>9.33 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Ikke-decentraliseret</b>	<b>438.635</b>	<b>-60.064</b>	<b>404.528</b>	<b>-6.555</b>	<b>-45.886</b>	<b>-7.000</b>
<b>05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift</b> BV	<b>49.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.320</b>	<b>0</b>
05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift	49.355	0	0	0	-18.320	0
<b>05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion</b> BV	<b>0</b>	<b>-20.920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.746</b>	<b>0</b>
05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion	0	-20.920	0	0	5.746	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>44.403</b>	<b>-19.832</b>	<b>54.275</b>	<b>-6.555</b>	<b>-9.818</b>	<b>-7.000</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	44.403	-19.832	54.275	-6.555	-9.818	-7.000
<b>06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift</b> BV	<b>344.876</b>	<b>-19.311</b>	<b>350.253</b>	<b>0</b>	<b>-23.494</b>	<b>0</b>
06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift	344.876	-19.311	350.253	0	-23.494	0
<b>9.34 Tværgående puljer</b>	<b>37.051</b>	<b>-629</b>	<b>29.947</b>	<b>-5.246</b>	<b>12.119</b>	<b>416</b>
<b>00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg</b> BV	<b>4.527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.751</b>	<b>0</b>
00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg	4.527	0	0	0	4.751	0
<b>02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg</b> BV	<b>20.810</b>	<b>0</b>	<b>12.204</b>	<b>-5.085</b>	<b>14.363</b>	<b>5.149</b>
02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg	20.810	0	12.204	-5.085	14.363	5.149
<b>06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg</b> BV	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.028</b>	<b>0</b>
06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg	70	0	0	0	1.028	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>4.848</b>	<b>-629</b>	<b>1.429</b>	<b>-161</b>	<b>440</b>	<b>-4.733</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	4.848	-629	1.429	-161	440	-4.733
<b>06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg</b> BV	<b>9.297</b>	<b>0</b>	<b>5.979</b>	<b>0</b>	<b>4.371</b>	<b>0</b>
06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg	9.297	0	5.979	0	4.371	0
<b>06.48.63-3 Udvikling af menneskelige ressourcer, Anlæg</b> BV	<b>-2.500</b>	<b>0</b>	<b>10.335</b>	<b>0</b>	<b>-12.835</b>	<b>0</b>
06.48.63-3 Udvikling af menneskelige ressourcer, Anlæg	-2.500	0	10.335	0	-12.835	0
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b> BV	<b>-105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>0</b>
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b>	<b>-105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39</b>	<b>0</b>
9.37 Personalegoder - Decentraliseret	-105	0	0	0	-39	0
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69.397</b>	<b>-27.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69.397</b>	<b>-27.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.38 Seniorjob - Decentraliseret	0	0	69.397	-27.081	0	0
<b>9.98 Renter og Finansiering</b>	<b>551.053</b>	<b>-20.184.967</b>	<b>752.399</b>	<b>-20.788.580</b>	<b>-81.169</b>	<b>-260.135</b>
<b>07.22.05-4 Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter</b> BV	<b>-610</b>	<b>-43</b>	<b>0</b>	<b>-20.212</b>	<b>0</b>	<b>-3.257</b>
07.22.05-4 Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter	-610	-43	0	-20.212	0	-3.257
<b>07.22.07-4 Investerings- og placeringsforeninger, Renter</b> BV	<b>0</b>	<b>-10.563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.07-4 Investerings- og placeringsforeninger, Renter	0	-10.563	0	0	0	0
<b>07.22.08-4 Realkreditobligationer, Renter</b> BV	<b>0</b>	<b>-22.371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.08-4 Realkreditobligationer, Renter	0	-22.371	0	0	0	0
<b>07.22.10-4 Statsobligationer m.v., Renter</b> BV	<b>0</b>	<b>-36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.10-4 Statsobligationer m.v., Renter	0	-36	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.28.14-4</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.942</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter		0	-4.942	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>-377</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	-377	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>-86</b>	<b>0</b>	<b>-120</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter		0	-86	0	-120	0	34
<b>07.32.23-4</b>	<b>Udlån til beboerindsud, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-323</b>	<b>0</b>	<b>-279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.23-4	Udlån til beboerindsud, Renter		0	-323	0	-279	0	0
<b>07.32.25-4</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-7.180</b>	<b>0</b>	<b>-977</b>	<b>0</b>	<b>560</b>
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter		0	-7.180	0	-977	0	560
<b>07.35.29-4</b>	<b>Klimainvesteringer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-569</b>
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter		0	-569	0	0	0	-569
<b>07.35.33-4</b>	<b>Varmeforsyning, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-14.629</b>	<b>-15.500</b>	<b>-23.800</b>	<b>9.600</b>	<b>9.400</b>
07.35.33-4	Varmeforsyning, Renter		0	-14.629	-15.500	-23.800	9.600	9.400
<b>07.35.35-4</b>	<b>Andre forsyningsvirksomheder, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-8.310</b>	<b>0</b>	<b>-8.265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.35.35-4	Andre forsyningsvirksomheder, Renter		0	-8.310	0	-8.265	0	0
<b>07.52.56-4</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter</b>	BV	<b>9.490</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		9.490	0	1.146	0	0	0
<b>07.52.59-4</b>	<b>Mellemregningskonto, Renter</b>	BV	<b>-195</b>	<b>0</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.59-4	Mellemregningskonto, Renter		-195	0	631	0	0	0
<b>07.52.61-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>2</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		2	0	0	0	0	0
<b>07.55.63-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>334</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		334	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>1.304</b>	<b>0</b>	<b>1.750</b>	<b>0</b>	<b>-382</b>	<b>0</b>
07.55.68-4	Realkredit, Renter		1.304	0	1.750	0	-382	0
<b>07.55.70-4</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Renter</b>	BV	<b>101.717</b>	<b>0</b>	<b>142.955</b>	<b>-738</b>	<b>-35.972</b>	<b>738</b>
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter		101.717	0	142.955	-738	-35.972	738
<b>07.58.78-4</b>	<b>Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>8.999</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter		0	8.999	0	-300	0	0
<b>07.58.79-4</b>	<b>Garantiprovision, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-12.195</b>	<b>0</b>	<b>-11.484</b>	<b>0</b>	<b>-711</b>
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter		0	-12.195	0	-11.484	0	-711
<b>07.62.80-7</b>	<b>Udligning og generelle tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-3.325.680</b>	<b>0</b>	<b>-3.348.656</b>	<b>0</b>	<b>22.980</b>
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering		0	-3.325.680	0	-3.348.656	0	22.980
<b>07.62.81-7</b>	<b>Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering</b>	BV	<b>242.844</b>	<b>-365.136</b>	<b>242.844</b>	<b>-365.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering		242.844	-365.136	242.844	-365.136	0	0
<b>07.62.82-7</b>	<b>Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering</b>	BV	<b>42.828</b>	<b>0</b>	<b>42.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering		42.828	0	42.824	0	0	0
<b>07.62.86-7</b>	<b>Særlige tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-836.892</b>	<b>0</b>	<b>-870.504</b>	<b>0</b>	<b>33.612</b>
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering		0	-836.892	0	-870.504	0	33.612
<b>07.65.87-7</b>	<b>Refusion af købsmoms, Finansiering</b>	BV	<b>22.016</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		22.016	0	10.000	0	0	0
<b>07.68.90-7</b>	<b>Kommunal indkomstskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-12.934.144</b>	<b>0</b>	<b>-12.934.144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering		0	-12.934.144	0	-12.934.144	0	0
<b>07.68.92-7</b>	<b>Selskabsskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-331.337</b>	<b>0</b>	<b>-331.337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering		0	-331.337	0	-331.337	0	0
<b>07.68.93-7</b>	<b>Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-36.464</b>	<b>0</b>	<b>-18.334</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering		0	-36.464	0	-18.334	0	-10.000

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)			Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>07.68.94-7</b>	<b>Grundskyld, Finansiering</b>	BV	<b>57.752</b>	<b>-1.522.244</b>	<b>0</b>	<b>-1.454.024</b>	<b>0</b>	<b>-8.890</b>
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering		57.752	-1.522.244	0	-1.454.024	0	-8.890
<b>07.68.95-7</b>	<b>Anden skat på fast ejendom, Finansiering</b>	BV	<b>50.453</b>	<b>-328.088</b>	<b>0</b>	<b>-322.604</b>	<b>-55</b>	<b>41.676</b>
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering		50.453	-328.088	0	-322.604	-55	41.676
<b>08.22.01-5</b>	<b>Kontante beholdninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-0</b>	<b>-83</b>	<b>0</b>	<b>-527.989</b>	<b>0</b>	<b>36.856</b>
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger		-0	-83	0	-527.989	0	36.856
<b>08.22.05-5</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>294.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger		0	294.922	0	0	0	0
<b>08.22.07-5</b>	<b>Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>24.226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger		0	24.226	0	0	0	0
<b>08.22.08-5</b>	<b>Realkreditobligationer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-61.128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger		0	-61.128	0	0	0	0
<b>08.22.10-5</b>	<b>Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.10-5	Statsobligationer m.v., Balanceforskydninger		0	707	0	0	0	0
<b>08.25.12-5</b>	<b>Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-159.974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-159.974	0	0	0	0
<b>08.28.14-5</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-2.305</b>	<b>-51.886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger		-2.305	-51.886	0	0	0	0
<b>08.28.15-5</b>	<b>Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>17.099</b>	<b>0</b>	<b>2.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	17.099	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>434.047</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	434.047	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>1.973</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	1.973	0	0	0	0
<b>08.32.20-5</b>	<b>Pantebreve, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>0</b>	<b>-4.003</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
08.32.20-5	Pantebreve, Balanceforskydninger		0	-86	0	-4.003	0	-1
<b>08.32.21-5</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>188.256</b>	<b>0</b>	<b>151.416</b>	<b>0</b>	<b>-191.400</b>
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger		0	188.256	0	151.416	0	-191.400
<b>08.32.23-5</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>6.434</b>	<b>0</b>	<b>2.238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger		0	6.434	0	2.238	0	0
<b>08.32.24-5</b>	<b>Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>32.239</b>	<b>0</b>	<b>89.035</b>	<b>0</b>	<b>45.411</b>
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger		0	32.239	0	89.035	0	45.411
<b>08.32.25-5</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>2.727</b>	<b>0</b>	<b>18.061</b>	<b>0</b>	<b>12.835</b>
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	2.727	0	18.061	0	12.835
<b>08.32.27-5</b>	<b>Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-1.862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-222</b>
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger		0	-1.862	0	0	0	-222
<b>08.35.29-5</b>	<b>Klimainvesteringer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>3.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54</b>
08.35.29-5	Klimainvesteringer, Balanceforskydninger		0	3.197	0	0	0	-54
<b>08.35.36-5</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>
08.35.36-5	Klimainvesteringer, Balanceforskydninger		0	0	0	-1.874	0	0
<b>08.42.42-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger		0	154	0	0	0	0
<b>08.42.43-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>69.189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger		0	69.189	0	0	0	0
<b>08.45.46-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger		-154	0	0	0	0	0
<b>08.45.47-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>-86.109</b>	<b>0</b>	<b>-9.012</b>	<b>0</b>	<b>8.536</b>	<b>0</b>
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger		-86.109	0	-9.012	0	8.536	0
<b>08.48.48-5</b>	<b>Kommuner og regioner m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<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>	BV	<b>0</b>	<b>55.360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.500</b>
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger		0	55.360	0	0	0	22.500

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)			Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>08.51.52-5</b>	<b>Anden gæld, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.252</b>	<b>0</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger		0	-4.252	0	229	0	0
<b>08.52.53-5</b>	<b>Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>1.324</b>	<b>0</b>	<b>1.324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger		0	1.324	0	1.324	0	0
<b>08.52.56-5</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-343.675</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	-343.675	0	0	0	0
<b>08.52.59-5</b>	<b>Mellemregningskonto, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>3.828</b>	<b>-1.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger		3.828	-1.757	0	0	0	0
<b>08.52.61-5</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>3.125</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		3.125	0	0	0	0	0
<b>08.55.63-6</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>8.015</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		8.015	0	100	0	0	0
<b>08.55.63-7</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-7.560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.63-7	Selvejende institutioner med overenskomst, Finansiering		0	-7.560	0	0	0	0
<b>08.55.68-6</b>	<b>Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>-239</b>	<b>0</b>	<b>1.970</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		-239	0	1.970	0	20	0
<b>08.55.68-7</b>	<b>Realkredit, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>2.312</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.68-7	Realkredit, Finansiering		0	2.312	0	0	0	0
<b>08.55.70-6</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>113</b>	<b>0</b>	<b>247.565</b>	<b>0</b>	<b>-62.971</b>	<b>0</b>
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		113	0	247.565	0	-62.971	0
<b>08.55.70-7</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-865.833</b>	<b>0</b>	<b>-780.289</b>	<b>0</b>	<b>-270.138</b>
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering		0	-865.833	0	-780.289	0	-270.138
<b>08.55.72-6</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>1.928</b>	<b>0</b>	<b>1.874</b>	<b>0</b>	<b>54</b>	<b>0</b>
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		1.928	0	1.874	0	54	0
<b>08.55.72-7</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-2.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.707</b>
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering		0	-2.707	0	0	0	-2.707
<b>08.55.77-6</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	BV	<b>94.603</b>	<b>0</b>	<b>82.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		94.603	0	82.937	0	0	0
<b>08.55.77-7</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-65.719</b>	<b>0</b>	<b>-22.020</b>	<b>0</b>	<b>1.213</b>
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering		0	-65.719	0	-22.020	0	1.213



## 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>505.365</b>	<b>12.811</b>	<b>257.936</b>	<b>776.112</b>
9.22.01	Kontante beholdninger	1.388	-1	-83	1.304
9.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-1.052.243	0	294.922	-757.321
9.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	170.340	8.393	24.226	202.959
9.22.08	Realkreditobligationer	1.385.879	4.420	-61.128	1.329.170
<b>9.25</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>228.624</b>	<b>0</b>	<b>-159.974</b>	<b>68.651</b>
9.25.12	Refusionstilgodehavender	228.624	0	-159.974	68.651
<b>9.28</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>351.806</b>	<b>5.644</b>	<b>398.929</b>	<b>756.378</b>
9.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	523.241	-1.610	-54.191	467.440
9.28.15	Andre tilgodehavender	59.170	-203	17.099	76.067
9.28.17	Mellemregninger med foregående regnskabsår	-251.409	2.720	434.047	185.359
9.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	20.804	4.737	1.973	27.513
<b>9.32</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>11.056.121</b>	<b>-330.984</b>	<b>227.708</b>	<b>10.952.845</b>
9.32.20	Pantebreve	3.888	-393	-86	3.409
9.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	9.859.198	-263.844	188.256	9.783.610
9.32.22	Tilgodehavender hos grundejere	2.130	0	0	2.130
9.32.23	Udlån til beboerindskud	129.111	-2.236	6.434	133.309
9.32.24	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	120.629	-152.868	32.239	0
9.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	654.983	86.427	2.727	744.137
9.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	286.182	1.931	-1.862	286.251
<b>9.35</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.544.501</b>	<b>211.477</b>	<b>3.197</b>	<b>1.759.176</b>
9.35.29	Klimainvesteringer	-3.197	0	3.197	0
9.35.33	Varmeforsyning	1.281.776	204.381	0	1.486.157
9.35.35	Andre forsyningsvirksomheder	265.922	7.096	0	273.018
<b>9.42</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>550.872</b>	<b>0</b>	<b>69.342</b>	<b>620.214</b>
9.42.42	Legater	10.326	0	154	10.480
9.42.43	Deposita	540.546	0	69.189	609.734
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.237.289</b>	<b>-101.051</b>	<b>797.138</b>	<b>14.933.376</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>-641.899</b>	<b>0</b>	<b>-86.263</b>	<b>-728.162</b>
9.45.46	Legater	-10.326	0	-154	-10.480
9.45.47	Deposita	-631.573	0	-86.109	-717.682
<b>9.48</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-1.680</b>	<b>-13</b>	<b>-2</b>	<b>-1.696</b>
9.48.48	Kommuner og regioner m.v.	0	0	-2	-2
9.48.49	Staten	-1.680	-13	0	-1.693
<b>9.50</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-124.513</b>	<b>0</b>	<b>55.360</b>	<b>-69.152</b>
9.50.50	Kassekreditter og byggelån	-124.513	0	55.360	-69.152
<b>9.51</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-115.621</b>	<b>3.656</b>	<b>-4.252</b>	<b>-116.217</b>
9.51.52	Anden gæld	-115.621	3.656	-4.252	-116.217
<b>9.52</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-1.668.964</b>	<b>-17.271</b>	<b>-337.510</b>	<b>-2.023.745</b>
9.52.53	Kirkelige skatter og afgifter	-18.493	0	1.324	-17.168
9.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-1.125.843	0	-344.030	-1.469.873
9.52.59	Mellemregningskonto	-495.698	-14.096	2.070	-507.724
9.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	-28.930	-3.175	3.125	-28.980
<b>9.55</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-5.035.937</b>	<b>-180.102</b>	<b>-835.087</b>	<b>-6.051.127</b>
9.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-11.244	-185.059	455	-195.848
9.55.64	Stat og hypotekbank	-7.877	0	0	-7.877
9.55.68	Realkredit	-44.300	207	2.073	-42.020
9.55.70	Kommunekreditforeningen	-2.563.231	-28	-865.720	-3.428.980
9.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-44.141	0	-779	-44.920
9.55.75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-6.000	0	0	-6.000
9.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-2.309.105	6.100	28.884	-2.274.121
9.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-50.039	-1.322	0	-51.361
<b>9.58</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>18.633.625</b>	<b>0</b>	<b>382.557</b>	<b>19.016.182</b>
9.58.80	Grunde	3.759.549	0	17.558	3.777.107
9.58.81	Bygninger	9.149.915	0	-1.118	9.148.797
9.58.82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler m.v.	3.746.217	0	65.439	3.811.655
9.58.83	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	139.846	0	-5.510	134.336
9.58.84	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.838.098	0	306.188	2.144.286
<b>9.62</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>8.225</b>	<b>0</b>	<b>4.521</b>	<b>12.746</b>
9.62.85	Udviklingsprojekter og andre e	8.225	0	4.521	12.746
<b>9.65</b>	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>242.304</b>	<b>0</b>	<b>-1.198</b>	<b>241.106</b>
9.65.86	Varebeholdninger/-lagre	242.304	0	-1.198	241.106
<b>9.68</b>	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>397.308</b>	<b>0</b>	<b>-51.656</b>	<b>345.652</b>
9.68.87	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	397.308	0	-51.656	345.652
<b>9.72</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-6.955.246</b>	<b>291.505</b>	<b>0</b>	<b>-6.663.741</b>
9.72.90	Hensatte forpligtelser	-6.955.246	291.505	0	-6.663.741

Konto (1.000 kr.)		Primo- saldo	Status- posterings	Tilgang/ afgang	Ultimo- saldo
<b>9.75</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-18.974.891</b>	<b>3.277</b>	<b>76.392</b>	<b>-18.895.222</b>
9.75.91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.327.592	0	-185.018	-4.512.610
9.75.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-190.784	0	5.422	-185.362
9.75.93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-14.763.086	0	-154.628	-14.917.714
9.75.99	Balancekonto	306.571	3.277	410.616	720.463
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-14.237.289</b>	<b>101.051</b>	<b>-797.138</b>	<b>-14.933.376</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 2016**

<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		2.522.536.993
Anden kommunal garanti for lån til institutionsbyggeri	3.371.000	83.775
Kommunal regaranti for lån til institutionsbyggeri	2.197.000	62.916
Garanti vedrørende ældreboliger	51.970.200	12.140.688
Sanering		14.653
<b>I alt</b>		<b>2.534.839.025</b>

**B. Kommunal garanti for lån optaget af enkeltpersoner****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2016**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Boligindskudslån med kommunekaution		30.209.389

**C. Kommunal garanti for lån optaget af offentlige selskaber (uden statslig deltagelse)****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2016**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Aarhus Vand A/S		555.660.581
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S		764.000.000
Hjortshøjs Energiselskab		816.251
Lystrup Fjernvarme A.m.b.a.		28.833.296
Malling Varmeværk A.m.b.a.		2.482.743
Aarhus Letbane I/S		1.050.696.366
Midttrafik		135.100.202
<b>I alt</b>		<b>2.537.589.439</b>

**D. Kommunal garanti for øvrige lån****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2016**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Aarhus Gymnastikforening af 1880 (AGF)	11.500.000	615.593
Aarhus Gymnastik- og Trampolincenter Fond	2.847.919	1.938.196
Aarhus Kano og Kajak Klub	157.000	105.445
Aarhus Klatreklub	250.000	25.000
Aarhus Svæveflyveklub	1.000.000	837.605
Aarhus 1900 Tennis	500.000	212.412
Aarhus Tigers	500.000	334.043
BMI Hal-Fond	4.923.000	4.371.371
Ejendomsselskabet Moesgård A/S	16.500.000	15.383.747
DDS 1. Tranbjerg	425.000	140.351
DDS Delfinerne	500.000	485.769
Den almennyttige fond	6.000.000	4.959.982
Den Erhvervsdrivende Fond Bellevuehallerne	1.700.000	1.260.893
Fonden Den Ny Brabrand-hal	5.392.000	3.068.915
Fonden DGI-Huset Aarhus	9.963.750	5.000.000
Fonden Lyseng Idrætscenter	22.387.361	19.911.629
Fuglebakken KFUM, Aarhus	1.446.000	1.279.107
Fællesmagasinet for Museer	6.000.000	879.051
Højbjerg Tennisklub	150.000	150.000
Idrætsforeningen Lyseng	1.900.000	740.242
Idrætsforeningen Lyseng Fodbold	1.900.000	1.408.718
Kajakklubben Skjold	244.331	169.121
Marselisborg Sejklub	380.000	273.656
Moesgård Museum	7.500.000	7.154.332
Mårslet Multihal	10.000.000	0
Vejlby-Risskov Hallen E/F	15.000.000	14.188.281
<b>I alt</b>		<b>84.893.463</b>

**Andre garantier vedrørende Aarhus Kommune**

Aarhus Kommune garanterer solidarisk for Udbetaling Danmark med 900.440.026 DKK.

Aarhus kommune har finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler på 51,4 mio. DKK ultimo 2016.



## 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/S Gl. 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 håndpantsettelseserklæring.

**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 sejlrum, 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 gældsbevis.

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

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

**Aktiv 10218.** Fonden DGI-Huset

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

### **Sociale institutioner:**

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

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

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

Rente- og afdragsfrit lån på 85.000 kr. til etablering af feriekoloni ved Oddesund samt til opførelse af ny soverumsbygning, jvf. 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, afdeling13 som et rentefrit lån i forbindelse med opførelse af 5 ældreboliger integreret i almennyttigt byggeri på Engskovbakken i Skødstrup, jvf. pantebrev.

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



Tilbagebetaling af lånet skal dog påbegyndes senest år 2040.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Aktiv 2381.** Beløb på 1.102.400 kr., ydet Den selvejende institution "Lille 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.

I forbindelse med den seneste større ændring af Udlændingeloven, der trådte i kraft den 15. maj 2012, er beløbet på den økonomiske sikkerhed nedreguleret. I ansøgninger indgivet før den 15. maj 2012, var kravet til sikkerhedsbeløbet på 100.000 kr. Til ansøgninger indgivet efter den 15. maj 2012 er kravet på 50.000 kr. I 2016 satsreguleret til 53.224.98 kr.

Reglerne for nedsættelse blev endvidere 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, der tages ved LærDansk. Nedsættelserne er på henholdsvis 20.000, 10.000 og 10.000 kr. Beløbene satsreguleres, og de vil altid udgøre henholdsvis 40%, 20% og 20% af det oprindelige sikkerhedsbeløb. Garantibeløbet kan ikke blive mindre end 10.000 kr.

Ved en fortolkningsfejl er sikkerhedsstillelser stillet efter den 1. juli 2012 og før den 11. august 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, forlængelser samt bankflytninger etc. stiller vi krav om at beløbet korrigeres. I løbet af de nærmeste 2 år vil samtlige sikkerhedsbeløb være korrigeret til det korrekte beløb.

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 med mulighed for forlængelse i 5 år, såfremt der ikke er givet permanent ophold. For sikkerhedsstillelser stillet efter den 1. juli 2012 er garantiperioden minimum 5 år, med mulighed for forlængelse i yderligere 5 år.

Den 15. juli 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, ned sættelser 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 2016 har vi 678 økonomiske sikkerhedsstillelser, hvilket er noget lavere end tidligere år. Faldet i pålydende fortsætter i 2016: Fra 25,6 mill.kr. i 2015 til 22,7 mill.kr. i 2016. Årsagen er, at mange af de returnerede sikkerhedsstillelser har et pålydende på knap 60.000 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 2016 er flere endog nedsat til minimum, ca. 10.000 kr.

Af uvisse årsager er antallet af nye sikkerhedsstillelser faldet siden midten af 2016. Årsagen kan være længere sagsbehandlingstider i US, der kortvarigt vil betyde færre familiesammenføringer. Muligvis betyder de generelle stramninger på Udlændinggeområdet, herunder bl.a. brugerbetaling for opholdstilladelser og forlængelser for familiesammenførte til andre, at man finder andre muligheder, herunder bosættelse i udlændingens hjemland.

**Table 1. Oversigt over sikkerhedsstillelser i Aarhus Kommune ved udgangen af 2016**

Antal sikkerhedsstillelser i alt pr. 31. december 2016:	678
Saldo opgjort pr. 31. december 2016:	22.676.127,65 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 2016 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 2016

	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-09-105-53859-02 - Ny Frederiksbjerg		U	11-06-2014	31-12-2016	5.089	0	-5.089	-100,0%
		I			0	0	0	...
1.05 - AB-12-105-005 - Salg af Elmetoft		U	23-09-2012	31-12-2016	150	49	-101	-67,1%
		I			-2.750	-3.656	-906	32,9%
1.05 - AB-13-105-001 - Klyngehusene - erstatningsbyggeri		U	06-03-2013	31-12-2016	14.400	13.931	-469	-3,3%
		I			-7.200	-7.200	0	0,0%
1.05 - AB-13-105-004 - Salg af grunde		U	06-05-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			-7.982	-7.982	0	0,0%
1.05 - AB-15-105-009 - Køb af Malmøgade 7-9 i Århus		U	18-11-2015	31-12-2016	10.500	10.500	0	0,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.23 - 00063 - LP 239, Skødstrup, Hjelmagervej K. 6162		U	00-01-1900	31-12-2016	16.500	14.068	-2.432	-14,7%
		I			-19.500	-20.510	-1.010	5,2%
2.23 - AB-08-202-001 - Etablering nyt udstillingshus - De Bynære Havnear.		U	25-06-2008	31-12-2016	3.965	3.925	-40	-1,0%
		I			0	0	0	...
2.23 - AB-09-224-003 - Gårdforbedring i karré 345, Trøjborg		U	07-12-2011	31-12-2016	5.570	5.707	137	2,5%
		I			-2.786	-2.853	-67	2,4%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.23 - AB-11-224-001 - Kollegie- kontoret, Grundtvigs Hus, frikøb af grund		U	27-04-2011	31-12-2016	10	1.921	1.911	...
		I			-4.900	-4.728	172	-3,5%
2.23 - AB-16-212-005 - Udsigts- tårn		U	11-05-2016	31-12-2016	5.775	5.902	127	2,2%
		I			-5.775	-5.775	0	0,0%
2.23 - AB-16-212-007 - Frikøb af tilbagekøbsklausuler Åbyvej 67 m.fl.		U	08-06-2016	31-12-2016	20	20	0	0,0%
		I			-15.524	-15.524	0	0,0%
2.23 - AB-16-212-008 - Ekspro- pation - anlægsbevilling		U	31-08-2016	31-12-2016	800	587	-213	-26,6%
		I			-22.300	-22.277	23	-0,1%
2.23 - AB-16-212-009 - Frikøb af tilbagekøbsklausuler på Åbyvej		U	17-08-2016	31-12-2016	18	14	-4	-20,0%
		I			-10.552	-10.552	0	0,0%
2.23 - AB-16-212-010 - Frikøb af tilbagekøbsklausul på Tomsager- vej		U	09-11-2016	31-12-2016	47	38	-9	-19,1%
		I			-4.000	-4.000	0	0,0%
2.35 - AB-14-235-001 - AB 2014 projekter til klimatilpasning, Lystrup		U	09-04-2014	31-12-2016	5.070	3.431	-1.639	-32,3%
		I			0	0	0	...
2.35 - AB-15-235-007 - Midtby- begrønning 3. etape		U	12-08-2015	31-12-2016	5.819	4.013	-1.806	-31,0%
		I			0	0	0	...
2.47 - 05635 - Begrønning af Århus Midt 1. etape		U	30-01-2013	31-12-2016	3.228	3.223	-5	-0,2%
		I			0	0	0	...
2.47 - AB-13-247-006 - Kloake- ring - kolonihaver		U	07-01-2015	31-12-2016	18.448	17.901	-547	-3,0%
		I			0	0	0	...
2.47 - AB-14-247-002 - Projekter til klimatilpasning i Lystrup		U	18-11-2015	31-12-2016	4.894	5.065	172	3,5%
		I			0	-1.000	-1.000	...
2.47 - AN-07-247-002 - Begrøn- ning i Århus Midt, 2. etape		U	30-01-2013	31-12-2016	3.801	3.841	40	1,0%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.47 - AN-08-247-002 - Tang- krogen, renovering		U I	30-01-2013	31-12-2016	21.310 0	21.311 0	1 0	0,0% ...
2.53 - AB-15-253-001 - Omdan- nelse af Skanderborgvej 90 til skæve boliger		U I	16-12-2015	31-12-2016	10.648 -4.800	8.447 -4.800	-2.201 0	-20,7% 0,0%
2.92 - AB-14-292-001 - Affalds- administrationssystem		U I	11-05-2016	31-12-2016	11.500 0	12.477 0	977 0	8,5% ...
2.92 - AB-14-292-002 - ReUse- Center Midtbyen		U I	07-05-2014	31-12-2016	2.800 0	2.622 0	-178 0	-6,4% ...
2.92 - AB-15-292-004 - Ændring af luftindblæsning på ovnlinje 1 og 2		U I	11-05-2016	31-12-2016	2.500 0	0 0	-2.500 0	-100,0% ...
2.92 - AB-15-292-009 - Ombyg- ning nedgravede containere		U I	11-05-2016	31-12-2016	9.652 0	625 0	-9.027 0	-93,5% ...
2.94 - AB-12-294-005 - Spids- og reservelast - Elkedel		U I	14-08-2013	31-12-2016	72.000 0	64.991 0	-7.009 0	-9,7% ...
2.94 - AB-12-294-010 - Letba- nen - omlægninger		U I	26-06-2013	31-12-2016	10.000 0	5.113 0	-4.887 0	-48,9% ...
2.96 - AB-11-296-001 - Varme Udbygning af SRO i pumpebyg- værker		U I	11-05-2016	31-12-2016	16.000 0	20.744 0	4.744 0	29,7% ...
2.96 - AB-15-296-002 - Afreg- nings- og administrationssystem		U I	18-01-2017	31-12-2016	10.100 0	10.385 0	285 0	2,8% ...
<b>Magistratsafdelingen for Fri- tid og kultur</b>								
4.72 - AB-08-472-009 - Ren. af bro ved Fiskeri-, træskibs- og Lysbådehavn		U I	18-01-2017	31-12-2016	2.993 0	2.993 0	0 0	0,0% ...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
4.72 - AB-10-472-033 - Anlæg af nye idrætsfaciliteter i Skødstrup		U I	18-01-2017	31-12-2016	27.110 0	27.136 0	26 0	0,1% ...
4.72 - AB-14-472-004 - Atletion, Renoveringer		U I	18-01-2017	31-12-2016	8.634 0	8.634 0	0 0	0,0% ...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-10-554-013 - Forbedring pasningsgarantien ny 2010 Dagtilbud		U I	25-05-2016	31-12-2016	51.008 0	51.433 0	425 0	0,8% ...
5.54 - AB-13-554-002 - Energi-optimering og kapacitetsudnyttelse skoler		U I	11-05-2016	31-12-2016	4.740 -137	4.794 -266	54 -129	1,2% 93,4%
5.54 - AB-13-554-010 - Mårslet distrikt - dt pasningsgararanti 2013		U I	11-05-2016	31-12-2016	9.027 0	8.059 0	-968 0	-10,7% ...
5.54 - AB-13-554-011 - Tranbjerg - bedre fysiske rammer dagtilbud		U I	11-05-2016	31-12-2016	5.240 0	5.375 0	135 0	2,6% ...
5.54 - AB-13-554-012 - Tranbjerg - bedre fysiske rammer skole		U I	11-05-2016	31-12-2016	7.725 0	7.746 0	21 0	0,3% ...
5.54 - AB-13-554-014 - Solbjerg distrikt - dt pasningsgararanti 2013		U I	18-12-2013	31-12-2016	7.367 0	7.196 0	-171 0	-2,3% ...
5.54 - AB-13-554-026 - Kolt Østervej 49 nye dt grupper Kolt-Hasselager		U I	11-05-2016	31-12-2016	3.107 0	3.205 0	98 0	3,2% ...
5.54 - AB-13-554-028 - Elev skole nybyggeri til skole og SFO		U I	11-05-2016	31-12-2016	3.377 0	3.517 0	140 0	4,2% ...
5.54 - AB-14-554-011 - Skåde Viby klub faciliteter		U I	11-05-2016	31-12-2016	3.187 0	0 0	-3.187 0	-100,0% ...

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

### Århus Kommune

### Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse	
					ling		1.000 kr.	- % -
<b>Anlægsprojekter mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - AB-09-223-004 - Salg af areal med regnvandsbassin Agerøvej i Tilst		U	00-01-1900	31-12-2016	0	105	105	...
		I			0	0	0	...
2.23 - AB-11-223-005 - Salg af grund Skådevej 9B 8270 Højbjerg		U	20-01-2016	31-12-2016	235	266	31	13,3%
		I			-1.760	-1.760	0	0,0%
2.23 - AB-09-223-001 - Salg af areal med regnvandsbassin Agerøvej i Tilst		U	23-02-2009	31-12-2016	100	4	-96	-100,0%
		I			-6.746	0	6.746	-100,0%
2.47 - AB-11-247-004 - Etablering af 11 ha ny skov syd for Tranbjerg		U	23-11-2011	31-12-2016	556	535	-21	-3,8%
		I			-554	-663	-109	19,6%
2.53 - AB-16-253-002 - Salg af ejendommen Moesgård Allé 7		U	08-06-2016	31-12-2016	145	146	1	0,9%
		I			-1.351	-1.372	-21	1,6%
2.53 - AB-16-253-003 - Salg af ejendommen Elstedvej 37		U	08-06-2016	31-12-2016	180	180	0	-0,2%
		I			-1.455	-1.455	0	0,0%
2.96 - AB-08-296-002 - Geding - produktionsanlæg		U	07-05-2014	31-12-2016	1.900	1.583	-317	-16,7%
		I			-700	-345	355	-50,7%
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-11-554-009 - Salg Engdalsvej 18		U	20-05-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-12-554-009 - Udbygning daginst. Råd.beløb. B-forlig 2013		U	09-03-2016	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
5.54 - AB-15-554-010 - Knudris- gade 7 ombygning pavillon		U	17-06-2015	31-12-2016	320	536	216	67,6%
					0	0	0	...
5.54 - AB-15-554-017 - Fagloka- ler Budget 16 skoler		U	03-02-2016	31-12-2016	0	0	0	...
					0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-003 - Lokale fællesskaber FU på skoler		U	03-02-2016	31-12-2016	0	0	0	...
					0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-017 - Salg pavillon og reetablering		U	11-05-2016	31-12-2016	0	0	0	-100,0%
					0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-029 - Salg Søndervangs Alle 42		U	28-09-2016	31-12-2016	85	64	-21	-24,1%
					-1.611	-1.611	0	0,0%
9.34 - AB-15-934-001 - Aarhus Academy for Global Education		U	18-01-2017	31-12-2016	0	0	0	...
					0	0	0	...

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

### Århus Kommune

### Anlægsregnskaber 2016

	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	07-10-2015	31-12-2016	3.242 0	1.275 0	-1.967 0	-60,7% ...
1.05 - KB-12-105-002 - Funktionelle tilpasninger - FBU konvertering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	-1.309 0	-2.390 0	-1.081 0	82,6% ...
1.05 - KB-15-105-003 - It, velfærdsteknologi og funktionelle forandringer	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	7.000 0	3.891 0	-3.109 0	-44,4% ...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.23 - KB-16-212-001 - Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.500 0	2.477 0	-23 0	-0,9% ...
2.23 - KB-XX-212-001 - KB Forstærket indsats byudvikling	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	9.941 0	13.024 61	3.083 61	31,0% ...
2.23 - KB-XX-223-001 - KB Køb af arealer til byudvikling	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	12.373 0	4.013 0	-8.360 0	-67,6% ...
2.23 - KB-XX-235-023 - KB Smart mobilitet	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.322 0	590 0	-1.732 0	-74,6% ...
2.35 - KB-XX-235-001 - KB Sikkerhed og miljø	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	9.766 0	4.201 0	-5.565 0	-57,0% ...
2.35 - KB-XX-235-002 - K.B Stianlæg	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	7.741 0	4.092 0	-3.649 0	-47,2% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.35 - KB-XX-235-005 - KB Min- dre vejanlæg ved byudvikling	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	5.116 0	5.775 0	659 0	12,9% ...
2.35 - KB-XX-235-006 - KB Min- dre vejarbejder	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	8.898 0	5.707 0	-3.191 0	-35,9% ...
2.35 - KB-XX-235-007 - KB Cy- kelhandlingsplan	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.582 0	956 -327	-1.626 -327	-63,0% ...
2.35 - KB-XX-235-009 - KB Ga- debelysningsarbejder	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	5.080 0	4.271 0	-809 0	-15,9% ...
2.35 - KB-XX-235-010 - KB Bi- drag til kloakforsyningen	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	14.256 0	12.578 0	-1.678 0	-11,8% ...
2.35 - KB-XX-235-015 - KB Fremkommelighedspulje	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	7.671 0	4.802 0	-2.869 0	-37,4% ...
2.35 - KB-XX-235-016 - KB Broer og fortove, vedligeholdelse	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	5.845 0	0 0	-5.845 0	-100,0% ...
2.35 - KB-XX-235-024 - KB Skit- seprojektering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	5.623 0	669 -25	-4.954 -25	-88,1% ...
2.35 - KB-XX-235-025 - KB Skit- seprojektering byggemodning	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	-2.951 0	12.080 0	15.031 0	-509,3% ...
2.35 - KB-XX-235-026 - KB Smag på Aarhus	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	4.385 -7.741	3.452 -6.210	-933 1.531	-21,3% -19,8%
2.35 - KB-XX-235-028 - KB ITS Projekter	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	8.100 0	3.347 0	-4.753 0	-58,7% ...
2.35 - KB-XX-235-029 - KB Af- sluttede anlæg - restbudgetter	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	-7.703 0	1.386 -1.387	9.089 -1.387	-118,0% ...
2.53 - KB-13-253-005 - KB gen- opretning tværgående	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	71.987 0	0 0	-71.987 0	-100,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevilling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
2.53 - KB-XX-253-001 - KB Renovering/forbedring, bolig/erhvervsejendomme	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	2.135 0	12.302 -1.007	10.167 -1.007	476,2% ...
2.53 - KB-XX-253-002 - KB Bygninger	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	63.841 0	123.879 -5	60.038 -5	94,0% ...
2.53 - KB-XX-253-003 - Energi-effektivt byggeri	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	4.969 0	5.029 0	60 0	1,2% ...
2.92 - KB-15-292-001 - KB Beholdere (kuber, 2- og 4-hjulede beholdere)	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	4.678 0	2.166 0	-2.512 0	-53,7% ...
2.92 - KB-15-292-004 - KB Maskiner og udstyr til genbrugsstationer	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	3.560 0	3.094 0	-466 0	-13,1% ...
2.92 - KB-15-292-010 - Vedligeholdelse - fælles Forbrændingsanlæg	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	3.763 0	9.383 0	5.620 0	149,3% ...
2.92 - KB-15-292-011 - Vedligeholdelse - ovnlinje 1	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	4.577 0	0 0	-4.577 0	-100,0% ...
2.92 - KB-15-292-013 - Vedligeholdelse - ovnlinje 4	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	2.069 0	0 0	-2.069 0	-100,0% ...
2.94 - KB-15-294-001 - KB Tilpasning af transmissionssystemet	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	3.051 0	1.206 0	-1.845 0	-60,5% ...
2.96 - KB-15-296-001 - KB Mindre VE-demonstrationsanlæg	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	2.132 0	2.157 -28	25 -28	1,1% ...
2.96 - KB-15-296-002 - KB Etablering af intelligente omløb	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	2.102 0	1.080 0	-1.022 0	-48,6% ...
2.96 - KB-15-296-004 - KB Etablering af nye stik, udgifter	KB U I	07-10-2015	31-12-2016	11.187 -6.102	15.686 -5.539	4.499 563	40,2% -9,2%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.96 - KB-15-296-005 - KB Op- dimensionering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	7.526 0	2.185 0	-5.341 0	-71,0% ...
2.96 - KB-15-296-007 - KB Driftsoptimering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	3.560 0	1.419 0	-2.141 0	-60,1% ...
2.96 - KB-15-296-008 - KB Ud- skiftningsplan for bilparken	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	3.356 0	698 0	-2.658 0	-79,2% ...
2.96 - KB-15-296-009 - KB Inve- steringsbidrag	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	0 -9.051	0 -8.399	0 652	... -7,2%
2.96 - KB-XX-296-001 - KB Byg- gemodninger, Varme	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	19.221 -19.730	20.596 -17.797	1.375 1.933	7,2% -9,8%
2.96 - KB-XX-296-002 - KB Nye ledninger i udbygningsområder mv., Varme	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	5.869 0	7.071 -27	1.202 -27	20,5% ...
2.96 - KB-XX-296-003 - Renove- ring af ventil-, omløbs- og alarmbrønde/skab	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	8.077 0	5.998 0	-2.079 0	-25,7% ...
2.96 - KB-XX-296-004 - Renove- ring af tekniske bygninger	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.136 0	2.323 0	187 0	8,8% ...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - 06500 - 2011 KB ekstra- ordinær vedligeholdelse	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	10.000 0	1.974 0	-8.026 0	-80,3% ...
3.32 - KB-08-332-005 - IT i ældreboligerne 2011	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	43.730 0	21.335 0	-22.395 0	-51,2% ...
3.32 - KB-11-332-667000 - Vel- færdsteknologisk Investerings- pulje	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	4.768 0	4.768 0	0 0	0,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
3.32 - KB-12-332-670000 - Sundheds- og Omsorgshotel Vikærgården	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.900 0	1.185 0	-1.715 0	-59,1% ...
3.32 - KB-12-332-672000 - Vel-færdsteknologi	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	9.000 0	621 0	-8.379 0	-93,1% ...
3.32 - KB-12-332-674000 - Energirenovering/optimering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.000 0	561 0	-1.439 0	-71,9% ...
3.32 - KB-14-332-677000 - GPS-tryk	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.600 0	0 0	-2.600 0	-100,0% ...
<b>Magistratsafdelingen for Fri- tid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-002 - KB Genop- retning	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.113 0	1.958 0	-155 0	-7,3% ...
4.72 - KB-472-005 - KB Anlægs- puljen til forenings- og fritid	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.142 0	2.535 0	393 0	18,3% ...
4.72 - KB-472-006 - KB Atlektion anlægstilsud	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.900 0	2.116 0	-784 0	-27,0% ...
4.72 - KB-472-009 - KB Musik- huset, Vedligehold	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.506 -35	2.443 -37	-63 -2	-2,5% 4,8%
4.72 - KB-472-010 - KB Musik- huset, Investeringer	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	3.396 -6	3.444 -6	48 0	1,4% 0,0%
4.72 - KB-472-035 - KB Godsba- nen afslutning og restarbejder	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	2.220 0	2.392 0	172 0	7,7% ...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.53 - KB-553-2610 - KB Folke- skoler, vedligehold	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	8.589 0	7.356 0	-1.233 0	-14,4% ...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
5.53 - KB-553-2620 - KB Dagtil- bud, vedligehold	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	4.458 0	2.905 0	-1.553 0	-34,8% ...
5.53 - KB-553-3218 - KB sk ekstra bygningsrenovering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	8.687 0	6.222 0	-2.465 0	-28,4% ...
5.53 - KB-553-4101 - KB dt IT- infrastruktur	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	865 0	3.333 0	2.468 0	285,2% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								
9.34 - KB-934-001 - KB IT- puljen	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	9.600 0	8.947 0	-653 0	-6,8% ...
9.34 - KB-934-003 - KB Tilgæn- gelighedsfunktion	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	3.238 0	2.030 0	-1.208 0	-37,3% ...
9.34 - KB-934-006 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	4.751 0	4.527 0	-224 0	-4,7% ...

**Afsluttede anlægsregnskaber for KB-bevillinger mindre end 2 mio. kr.****Århus Kommune****Anlægsregnskaber 2016**

		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	07-10-2015	31-12-2016	1.073 0	106 0	-967 0	-90,1% ...
1.05 - KB-09-105-5385201 - Fremrykning edbinstallationer og overfaldsalarm	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	810 0	452 0	-358 0	-44,1% ...
1.05 - KB-10-105-0251802 - KB Pulje ifm. kommunale servicearealer (2010)	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	188 0	0 0	-188 0	-100,0% ...
1.05 - KB-11-105-0251803 - Lov- og personsikkerhedsmårettet arbejde	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	482 0	91 0	-391 0	-81,2% ...
1.05 - KB-12-105-004 - Ikke stedfæstede boligprojekter	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	18 0	0 0	-18 0	-100,0% ...
1.05 - KB-13-105-001 - Energi-renovering af Aarhus Kommunes bygninger	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	772 0	0 0	-772 0	-100,0% ...
1.05 - KB-13-105-002 - Nørre Alle 31 - ombygning ifm salg af kannikegade 12	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	366 0	0 0	-366 0	-100,0% ...
1.05 - KB-15-105-001 - Tranbjerg ombygning til Voksen Handicap	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	-28 0	62 0	90 0	-320,3% ...
1.05 - KB-15-105-002 - Køb og salg af mindre grunde	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	232 0	200 0	-32 0	-13,8% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
<b>Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø</b>								
2.12 - KB-XX-235-024 - KB Skit- seprojektering	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	428 0	-262 0	-690 0	-161,2% ...
2.23 - KB-12-224-001 - KB By- fornyelse af byrum	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	668 0	100 0	-568 0	-85,0% ...
2.23 - KB-16-212-003 - KB skit- seprojekter grundsalg	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	51 0	1.570 0	1.518 0	2951,1% ...
2.23 - KB-XX-235-008 - KB Op- holdshuse	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	-171 0	302 0	473 0	-276,4% ...
2.35 - KB-10-235-005 - KB 2010 Bedre tilgængelighed (anlæg)	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	96 0	23 0	-73 0	-76,4% ...
2.35 - KB-11-247-001 - KB Ved- ligeholdelse af Hasle Bakker	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	300 0	189 0	-111 0	-36,9% ...
2.35 - KB-XX-235-017 - KB Sko- leveje, sikring	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	785 0	846 0	61 0	7,8% ...
2.35 - KB-XX-235-018 - KB "Smukke veje"	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	584 0	362 0	-222 0	-38,0% ...
2.35 - KB-XX-235-021 - KB Fri- gjorte midler vejafvanding	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	1.254 0	471 0	-783 0	-62,5% ...
2.35 - KB-XX-235-022 - KB Sko- leveje, Budgetforlig	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	1.427 0	1.348 0	-79 0	-5,5% ...
2.47 - KB-11-247-001 - KB Ved- ligeholdelse af Hasle Bakker	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	300 0	189 0	-111 0	-36,9% ...
2.92 - KB-15-292-008 - KB Ma- skiner og udstyr til beh.anlæg for farl. aff.	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	203 0	0 0	-203 0	-100,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
2.92 - KB-15-292-012 - Vedlige- holdelse - ovnlinje 2	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	915	915	...
		I			0	0	0	...
2.92 - KB-15-292-015 - Opgra- dering af vejesystem	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	800	755	-45	-5,6%
		I			0	0	0	...
2.92 - KB-XX-292-001 - KB Ned- gravede Containere Affald	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	500	284	-216	-43,2%
		I			0	0	0	...
2.92 - KB-XX-292-002 - KB Ned- gravede Containere Glas/papir	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.000	1.277	277	27,7%
		I			0	0	0	...
2.94 - KB-XX-294-001 - Udskift- ningsplan for bilparken	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.017	742	-275	-27,1%
		I			0	0	0	...
2.96 - KB-15-296-006 - Målerud- styr til nye kunder	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.551	1.500	-51	-3,3%
		I			0	0	0	...
2.96 - KB-XX-294-002 - Pumpe- kapacitet, udbygning	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	3	3	...
		I			0	0	0	...
2.96 - KB-XX-296-005 - Pumpe- kapacitet, udbygning	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	6.102	0	-6.102	-100,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - KB-10-332-661500 - Loftslifte m.m.	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	21	21	0	0,0%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-11-332-666000 - For- søg med El-biler	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	80	202	122	152,7%
		I			0	-90	-90	...
3.32 - KB-12-332-661300 - An- lægsbuffer 2012	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-12-332-671000 - Saxild Strand ombygning	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
3.32 - KB-12-332-673000 - Om- dannelse personalefaciliteter	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-13-332675000 - Be- sjæling	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.000	0	-1.000	-100,0%
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-15-332-678000 - Atri- umgårde og vinterhaver	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
3.32 - KB-16-332-679000 - Nyt demens- og hjernecentrum - ekstra midler	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Fri- tid og kultur</b>								
4.72 - KB-16-472-001 - Stadsar- kiv til Dokk1	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.400	1.540	140	10,0%
		I			-25	-25	0	0,0%
4.72 - KB-472-003 - KB Stadion & Idrætsanlæg	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	40	0	-40	-100,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-004 - KB Decen- trale Kommunale Idrætsanlæg	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.470	1.442	-28	-1,9%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-029 - KB Aktivt udeliv - Sport- & Fritidspolitik 2013-16	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	290	290	0	0,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-034 - Atletion, Vedligeholdelse	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.218	1.218	0	0,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-036 - Etablering af isskøjtebane ved Musikhuset	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.058	1.058	0	0,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-037 - KB Tilskud til ARoS anlægsprojekter	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	999	999	0	0,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-039 - Sport- og Kulturcampus	KB	U	07-10-2015	31-12-2016	1.600	726	-874	-54,6%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.53 - KB-553-2630 - KB FU-tilbud, vedligehold	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	412 0	133 0	-279 0	-67,6% ...
5.53 - KB-553-2640 - KB Specialskoler, vedligehold	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	470 0	225 0	-245 0	-52,1% ...
5.53 - KB-553-2650 - KB Øvrige specialtilbud, vedligehold	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-3104 - KB dt Omstrukturering og pladsjustering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	936 0	1.374 0	438 0	46,8% ...
5.53 - KB-553-3107 - KB forprojektering og restarbejder dt	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	548 0	539 0	-9 0	-1,7% ...
5.53 - KB-553-3118 - KB dt ekstra bygningsrenovering og ejendomskøb	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	1.018 0	1.764 0	746 0	73,4% ...
5.53 - KB-553-3205 - KB sk Handicap distriktskoler B2008	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	912 0	519 0	-393 0	-43,1% ...
5.53 - KB-553-3207 - KB sk forprojektering og restarbejder	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	188 0	-1.404 0	-1.592 0	-846,6% ...
5.53 - KB-553-3209 - KB skolestruktur, ombygninger	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	-886 0	91 0	977 0	-110,2% ...
5.53 - KB-553-3213 - KB skolestruktur, tilgang distriktskoler	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	997 0	877 193	-120 193	-12,0% ...
5.53 - KB-553-3215 - KB skolestruktur, samling på skoler, sfo og klub	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	871 0	871 0	0 0	0,0% ...
5.53 - KB-553-3216 - Skolestruktur B2014 28 mio	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
5.53 - KB-553-3217 - Folkesko- lereform, det særlige tilskud - anlæg B14	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	61 0	1.150 0	1.089 0	1800,8% ...
5.53 - KB-553-3219 - KB Inve- stering fremtidige effektiviserin- ger B15	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-3307 - FU analy- sen, implementering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	550 0	550 0	0 0	0,0% ...
5.53 - KB-553-3318 - KB FU ekstra bygningsrenovering	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	84 0	26 0	-58 0	-69,5% ...
5.53 - KB-553-4102 - Digitalise- ring fremmødere registrering i DT	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	13 0	-79 0	-92 0	-708,8% ...
5.53 - KB-553-4201 - KB sk IT- infrastruktur	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	1.000 0	226 0	-774 0	-77,4% ...
5.53 - KB-553-4204 - KB IT i folkeskolen, trådløse net	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	258 0	8 0	-250 0	-96,9% ...
5.53 - KB-553-4206 - eDoc im- plementering i IT	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	33 0	9 0	-24 0	-71,1% ...
5.53 - KB-553-4207 - KB Flere pc på skolerne	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	650 0	0 0	-650 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-4301 - KB FU IT- infrastruktur	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	496 0	496 0	... ...
5.53 - KB-553-5102 - KB dt RULL mini	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	-379 0	0 0	379 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-5104 - KB dt RULL modernisering kvalitetsfond	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5201 - KB sk RULL konsulenter	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	29 0	29 0	0 0	0,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

		U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
5.53 - KB-553-5202 - KB sk RULL mini	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	379 0	0 0	-379 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-5203 - KB sk RULL fremsyn for Aarhus	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	1.161 0	1.161 0	0 0	0,0% ...
5.53 - KB-553-5204 - KB sk RULL modernisering kvalitetsfond	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5302 - KB fu RULL mini	KB	U I	13-10-2016	31-12-2016	99 0	449 0	350 0	354,3% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								
9.34 - KB-934-002 - KB IT til byrådet	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	1.028 0	70 0	-958 0	-93,2% ...
9.34 - KB-934-005 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Bypark	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
9.34 - KB-934-007 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Jordsalg	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
9.34 - KB-934-008 - KB Udbuds- juridiske Kompetencer	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...
9.34 - KB-934-009 - KB Fremti- dens Kommunikationsplatforme	KB	U I	07-10-2015	31-12-2016	0 0	0 0	0 0	... ...