

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2018

Regnskab 2018

BORGMESTERENS  
AFDELING  
Aarhus Kommune



Aarhus Kommune

**Regnskab**

for 2018

Regnskab 2018

# Indholdsfortegnelse

	Side	Side
<b>Resultatopgørelse</b> .....	<b>4</b>	
<b>Balance (hovedfunktionsniveau)</b> .....	<b>6</b>	
<b>Ledelsespåtegning</b> .....	<b>7</b>	
<b>Revisionshonorar og Revisionspåtegning</b> ....	<b>9</b>	
<b>Forord</b> .....	<b>13</b>	
<b>Resumé af regnskabspraksis</b> .....	<b>15</b>	
<b>GENERELLE BEMÆRKNINGER:</b>		
1. Forudsætningerne for regnskabet.....	17	
2. Regnskabsresultatet .....	18	
3. Den finansielle Balance .....	28	
4. Den udvidede balance .....	36	
5. Garantier, forpligtelser og eventualrettigheder o.l. ....	40	
6. Afrapporteringer i regnskabet .....	43	
7. Generelle redegørelser i regnskabet .....	46	
8. Diverse oplysninger.....	48	
8. Nøgletal .....	48	
<b>REGNSKABSOVERSIGT - SEKTOR:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	52	
Teknik og Miljø .....	56	
Sundhed og Omsorg .....	67	
Kultur og Borgerservice .....	70	
Børn og Unge .....	71	
Borgmesterens afdeling.....	72	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	75	
Balanceforskydninger .....	76	
<b>PERSONALEOVERSIGT</b> .....	<b>78</b>	
<b>AFSKRIVNING AF UERHOLDELIGE TILGODEHAVENDER OG KASSEDIFFERENCER</b> .....	<b>81</b>	
<b>BILAG 1 - REGNSKABSPRAKSIS</b> .....	<b>89</b>	
<b>BILAG 2 - OVERSIGTER TIL REGNSKABET:</b>		
Hovedoversigt .....	96	
Tværgående artsoversigt .....	98	
Sammendrag .....	100	
Anlægsoversigt.....	104	
<b>BILAG 3 - REGNSKABSOVERSIGTER AUTORISERET AF ØKONOMI OG INDENRIGSMINISTERIET:</b>		
Regnskabsopgørelse .....	107	
Balance .....	109	
<b>BILAG 4 - Regnskabsoversigt årsregnskabet:</b>		
Sociale Forhold og Beskæftigelse .....	111	
Teknik og Miljø .....	119	
Sundhed og Omsorg .....	123	
Kultur og Borgerservice .....	124	
Børn og Unge .....	125	
Borgmesterens afdeling .....	126	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. ....	126	
Balanceforskydninger .....	128	
<b>BILAG 5 - Balance</b> .....	<b>131</b>	
<b>BILAG 6 - Kautions- og garantiforpligtelser</b> .	<b>135</b>	
<b>BILAG 7 - Eventualrettigheder</b> .....	<b>139</b>	
<b>BILAG 8 - Anlægsregnskaber</b> .....	<b>151</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 2018</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	19.134.673	19.589.876	-455.202	
Renter	20.389	-58.266	78.654	
Finansielle tilskud	162.552	288.659	-126.107	
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>19.317.614</b>	<b>19.820.269</b>	<b>-502.655</b>	
<b>Nettoindtægter:</b>				
Tilskud og udligning	3.171.958	3.341.428	-169.470	
Skatter	16.530.894	16.537.865	-6.971	
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.702.852</b>	<b>19.879.293</b>	<b>-176.440</b>	
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>385.238</b>	<b>59.023</b>	<b>326.215</b>	
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>				
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.067.658	-110.443	1.178.100	
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>1.067.658</b>	<b>-110.443</b>	<b>1.178.100</b>	
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-682.420</b>	<b>169.466</b>	<b>-851.886</b>	
<b>Finansiering *):</b>				
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	274.286	-24.843	299.130	
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-17.006	-4.122	-12.884	
Anlægsudgifter til ældreboliger	149.816	238.011	-88.195	
Ændring i beholdningen af pantebreve	266	0	266	
Ændring i den langfristede gæld	-231.668	-388.956	157.287	
Ændring i den kortfristede nettogæld	9.993	-303.190	313.183	
Ændring i kassebeholdningen	-868.106	652.566	-1.520.672	
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-682.420</b>	<b>169.466</b>	<b>-851.886</b>	
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Finansiell egenkapital **) ***)</b>	<b>-2.878.942</b>	<b>-1.959.445</b>	<b>-919.498</b>	
Korrektion for udskudt forbrug	763.275	1.646.529	-883.253	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-3.642.218</b>	<b>-3.605.973</b>	<b>-36.245</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 2017 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2018.

\*\*\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -67,6 mio. kr. skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

## Den finansielle balance

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

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

## Aarhus Kommune                      Finansiell balance 2018

	Ultimo 2017	Ultimo 2018
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
9.22 Likvide aktiver	1.193.328	284.325
9.25 Tilgodehavender hos staten	47.644	53.262
9.28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	489.391	603.589
9.32 Langfristede tilgodehavender	11.036.252	10.983.475
9.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	1.684.479	1.963.094
9.38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-4	-11
9.42 Aktiver tilhørende fonds og legater m.v.	630.267	658.946
<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.081.357</b>	<b>14.546.679</b>
<b>Passiver:</b>		
9.45 Passiver tilhørende fonds og legater m.v.	-726.508	-755.894
9.48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning/udbetaling for andre	-1.704	-616
9.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	9	-114.649
9.51 Kortfristet gæld til staten	-111.994	-110.726
9.52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.849.613	-1.884.946
9.55 Langfristet gæld	-6.283.124	-6.407.431
9.75 Balancekonto	-6.108.422	-5.272.416
<b>Passiver i alt</b>	<b>-15.081.357</b>	<b>-14.546.679</b>
<b>Finansiell balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Magistraten har d. 8. april 2019 aflagt årsregnskab for 2018 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 2019

Økonomidirektør Peter Pedersen

Aarhus Kommunes Magistrat, april 2019

Borgmester Jacob Bundsgaard

Rådmand Kristian Würtz

Rådmand Bünyamin Simsek

Rådmand Jette Skive

Rådmand Rabih Azad-Ahmad

Rådmand Thomas Medom

Magistratsmedlem Mette Skautrup

Magistratsmedlem Camilla Fabricius

Magistratsmedlem Keld Hvalsø

---

Stadsdirektør Niels Højberg



## Revisionshonorar og revisionspåtegning

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

I henhold til lovgivning skal det oplyses hvilke ikke-revisionsydelser kommunens revisor har udført.

I regnskabsåret 2018 har Ernst & Young leveret følgende ikke-revisionsydelser:

- Generel momsrådgivning og bistand
- Rådgivning i forbindelse med udskillelsen af Affald Varme Aarhus fra Aarhus Kommune
- Rådgivning vedrørende interne kontroller i Affald Varme Aarhus
- IT-risikovurdering og sårbarhedsanalyse IT-risikovurdering og sårbarhedsanalyse
- Kortlægning af omkostningsdata og udarbejdelse af anbefalinger relateret til drift og vedligehold af ejendomme i kommunen

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2019**

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2019**

**Revisionspåtegningen indsættes her, når  
den foreligger pr. 15. juni 2019**

## **Forord**

## Forord til regnskabet for 2018

Aarhus Kommunes regnskab for 2018 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 2018. I årsberetningen er bl. a. følgende emner behandlet:

- Ydre vilkår:
  - Befolkningsudviklingen
  - Erhvervsudviklingen i Aarhus
- Tværgående resultater og ressourcer:
  - Aarhus-målene
  - Hensigtserklæringer
  - Ressourcer
- Afdelingernes resultater og ressourcer:
  - Sociale Forhold og Beskæftigelse
  - Teknik og Miljø
  - Sundhed og Omsorg
  - Kultur og Borgerservice
  - Børn og Unge
  - Borgmesterens Afdeling
- Tværgående indsats:
  - Effektiviseringer
  - Investeringsmodeller
  - Ledelsesinformation
  - Innovation
  - Velfærdsteknologi
  - Restanceudviklingen
  - Indsatsen mod socialt snyd
- Bilag:
  - Aarhus Kommunes selskaber
  - Hensigtserklæringer

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

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

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

## **Resumé af regnskabspraksis**

## **Resumé af regnskabspraksis**

Aarhus Kommunes regnskab 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.

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 2018 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 2018.

### 1. Forudsætningerne for regnskabet for 2018

#### Befolkningsudviklingen fra 2018 til 2018

I forbindelse med budgetlægningen for 2018 blev der som udgangspunkt forudsat en befolkning pr. 1. juli 2018 på 340.123 indbyggere. Det faktiske indbyggertal pr. 1. juli 2018 blev på 341.372 eller 1.249 flere end forventet.

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

- I aldersgruppen 0 - 5 årige var der -470 personer færre end forventet (svarende til -2,0 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).
- I aldersgruppen 6 - 15 årige var der -254 personer færre end forventet (svarende til -0,8 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).
- I aldersgruppen 16 - 24 årige var der 2.831 personer flere end forventet (svarende til 4,8 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).
- I aldersgruppen 25 - 64 årige var der -252 personer færre end forventet (svarende til -0,1 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).
- I aldersgruppen 65 - 79 årige var der -153 personer færre end forventet (svarende til -0,4 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).
- I aldersgruppen 80 årige og derover var der -453 personer færre end forventet (svarende til -4,0 % af antallet i aldersgruppen pr. 1. juli 2018).

Sammenlignet med befolkningstallet 1. juli 2017 på 336.332 er der tale om en vækst på 5.040 personer, svarende til 1,5 %.

I forhold til det forventede ved budgetlægningen for 2018 har ændringerne i befolkningsudviklingen ikke haft væsentlige finansielle konsekvenser i forhold til det vedtagne budget.

#### Pris- og lønudviklingen i 2018

Budgettet for 2018 er baseret på en gennemsnitlig generel pris- og lønstigning på 1,7 % fra budget 2017 til budget 2018. Baggrunden herfor er Kommunernes Landsforenings udmelding i juni 2017 om den forventede pris- og lønstigning fra 2017 til 2018.

Den faktiske pris- og lønstigning på det kommunale område fra 2017 til 2018 er foreløbigt (marts 2019) opgjort til i gennemsnit 1,4 %.

Som følge af den lavere udvikling i løn og priser end forudsat ved budgetlægningen for 2018 er der indregnet en negativ efterregulering (mindreudgift) på de decentraliserede områder på 27 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 2018 er resumeret i resultatopgørelsen nedenfor. Regnskabet er endvidere sammenholdt med det oprindelige budget.

Aarhus Kommune		Resultatopgørelse 2018		
		Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
				1.000 kr.
<b>Skattefinansierede nettoudgifter:</b>				
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	19.134.673	19.589.876	-455.202	
Renter	20.389	-58.266	78.654	
Finansielle tilskud	162.552	288.659	-126.107	
<b>(1) Skattefinansierede udgifter i alt</b>	<b>19.317.614</b>	<b>19.820.269</b>	<b>-502.655</b>	
<b>Nettoindtægter:</b>				
Tilskud og udligning	3.171.958	3.341.428	-169.470	
Skatter	16.530.894	16.537.865	-6.971	
<b>(2) Indtægter i alt</b>	<b>19.702.852</b>	<b>19.879.293</b>	<b>-176.440</b>	
<b>(2) - (1) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede driftsområder i alt</b>	<b>385.238</b>	<b>59.023</b>	<b>326.215</b>	
<b>Skattefinansierede nettoanlægsudgifter:</b>				
Anlæg ekskl. de takstfinansierede områder	1.067.658	-110.443	1.178.100	
<b>3) De skattefinansierede anlægsområder i alt</b>	<b>1.067.658</b>	<b>-110.443</b>	<b>1.178.100</b>	
<b>(2) - (1) - (3) Resultat (overskud) vedrørende de skattefinansierede områder i alt</b>	<b>-682.420</b>	<b>169.466</b>	<b>-851.886</b>	

## Beskrivelse af regnskabsresultatet

Aarhus kommunes regnskab for 2018 viser et underskud på 682 mio. kr. Underskuddet er forøget med 852 mio. kr. i forhold til et budgetteret overskud på 169 mio. kr. Den væsentligste baggrund for forøgelsen af underskuddet er mindreindtægter på anlægsområdet som følge af udskydelse af en række anlægsindtægter til 2019 og efterfølgende år.

Bagved forøgelsen af underskuddet ligger væsentlige bruttoforskydninger i form af mindreudgifter vedrørende drift på 455 mio. kr. og nettomerudgifter (primært mindreindtægter) vedrørende anlæg på 1.052 mio. kr. (inkl. Indskud i Letbanen og Landsbygefonden). Hertil kommer nettomindreindtægter vedrørende renter, generelle tilskud og skatter set under et på 255 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 11 mio. kr.
- Udskydelse af planlagt forbrug af opsparing på de decentraliserede områder til forbrug i efterfølgende år med 113 mio. kr.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede serviceområder på 37 mio. kr. Når der ses bort fra overførsel af udgifter til fælles IT fra det decentraliserede område, er der reelt set mindreudgifter vedrørende de ikke-decentraliserede serviceudgifter på 20 mio. kr.
- Mindreudgifter på de ikke-decentraliserede overførselsområder på 268 mio. kr. Mindreudgifterne vedrører primært aktivitetsbestemt medfinansiering og kontanthjælp, aktivering og revalidering. Mindreudgifterne vil for den største dels vedkommende blive modregnet i 2019 og 2020.

Baggrunden for mindreudgifterne til drift er for en væsentlig dels vedkommende udskydelse af udgifter på de decentraliserede områder til afholdelse i 2019 og efterfølgende år (budgetteret forbrug af opsparing), som ikke påvirker økonomien, når regnskabet ses sammen med de kommende års budgetter. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder forventes for største delens vedkommende modregnet i de efterfølgende år. De vil derfor heller ikke påvirke økonomien, når regnskabet ses sammen med de kommende års budgetter.

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 2019 eller efterfølgende år.
- Mindreudgifter til overførsler som vil blive modregnet i de generelle tilskud eller lignende på et senere tidspunkt.
- Diverse mindreudgifter og merindtægter som vil blive modregnet eller medføre merudgifter på et senere tidspunkt.

Nettomerudgifterne vedrørende anlæg på 1.052 mio. kr. kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nulstilling af reserve vedrørende anlægsudgifter med 189 mio. kr.
- Merudgifter vedrørende anlæg på 24 mio. kr. som følge af forbrug af anlægsmidler overført fra 2017 og tidligere år til afholdelse i 2018.
- Mindreindtægter vedrørende anlæg på 965 mio. kr. som følge af udskydelse af forventede indtægter bl. a. vedrørende jordsalg til 2019 og efterfølgende år.
- Mindreudgifter til finansielle tilskud på 126 mio. kr. vedrørende bl. a. indskud i Letbanen og i Landsbygefonden.

Nettomindreindtægterne på 255 mio. kr. vedrørende renter, generelle tilskud og skatter kan specificeres i følgende hovedposter:

- Nettorenteindtægterne (renteudgifter i 2018) blev 79 mio. kr. mindre end budgetteret som følge af mindreindtægter fra renter likvide aktiver i bred forstand, renter af langfristede tilgodehavender og renter vedrørende de takstfinansierede områder. Hertil kommer merudgifter til renter af langfristet gæld.
- Nettoindtægterne vedrørende tilskud og udligning blev 169 mio. kr. lavere end forventet ved budgetlægningen som følge af efterregulering heraf. Denne mindreindtægt skal ses sammen med mindreudgifterne vedrørende overførsler på 268 mio., som er nævnt under afsnittet om drift.
- Nettoindtægterne vedrørende skatter blev 7 mio. kr. lavere end budgetteret bl. a. som følge af efterregulering af ejendomsskatterne.

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

For at forstå bruttoforskydningerne i regnskabet for 2018 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 2019 og efterfølgende år.

På driftsområdet er der som nævnt realiseret mindreudgifter på 455 mio. kr. i 2018. Ud over mindreforbrug af driftsbevillinger på de decentraliserede områder, som overføres til anvendelse i 2019 og efterfølgende år, har der som nævnt været nettomindreudgifter på de ikke-decentraliserede udgiftsområder set under et i 2018. Disse mindreudgifter er specificeret på hovedposter i de efterfølgende tabeller. Det skal hertil bemærkes, at en del af mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er/skal overføres til anden anvendelse eller til forbrug/modregning i de efterfølgende år:

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Sikrede døgninstitutioner for børn og unge	8.151	11.331	-3.179
Kommunale bidrag til produktionsskoler	14.472	20.849	-6.377
Kommunale løntilskudsjob til forsikrede ledige m.v.	6.091	9.168	-3.078
<b>Teknik og Miljø:</b>			
Indfasningsstøtte jf. § 15 i byfornyelsesloven og udgifter til støtte til byfornyelse og boligforbedringer	13.067	13.460	-393
Udgifter til støttede boliger	8.877	13.286	-4.409
<b>Sundhed og Omsorg:</b>			
Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	68.697	70.006	-1.309

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
Kommunal ydelsesstøtte til private ældreboliger	677	-320	997
Servicearealtilskud til plejeboliger	0	1.607	-1.607
<b>Kultur og Borgerservice:</b>			
Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	52.710	63.933	-11.223
<b>Børn og Unge:</b>			
Folkeskoler - Folkeskoler - Mellemkommunale betalinger, frit skolevalg over kommunegrænser, undervisning af døgnanbragte børn m.v.	34.688	10.357	24.331
Fripladser og søskenderabat	251.928	259.075	-7.147
Objektiv finansiering af specialpædagogiske tilbud for småbørn samt regionale specialundervisnings-tilbud	31.893	54.856	-22.962
Bidrag til privat- og efterskoler	258.990	257.348	1.642
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>			
Arbejdsskader, diverse indtægter og udgifter m.v.	39.758	39.156	602
Fælles IT og telefoni	56.998	0	56.998
Tjenestemandspensioner	372.975	358.992	13.983
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>1.219.973</b>	<b>1.183.103</b>	<b>36.870</b>

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

	Regnskab	Budget	Forskel
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>Social Forhold og Beskæftigelse:</b>			
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	69.247	98.889	-29.641
1.44 Integrationsloven	65.758	89.426	-23.667
1.44 Repatriering	-609	-602	-7
1.44 Førtidspension	1.394.151	1.446.649	-52.498
1.44 Sygedagpenge	342.475	421.364	-78.889
1.44 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	221.456	281.856	-60.400
1.44 Kontanthjælp, aktivering og revalidering	758.319	983.394	-225.075
1.44 A-dagpenge og aktivering af forsikrede ledige	775.128	687.826	87.301
1.44 Fleksjob	579.099	539.548	39.551
1.44 Ledighedsydelse	-220.394	-183.076	-37.318
1.44 Ressourceforløb	317.281	231.268	86.013
1.44 Beskæftigelsesordninger	7.452	16.498	-9.046
1.44 Ledighedsydelse	192.612	194.083	-1.471
<b>SUNDHED OG OMSORG:</b>			
3.35 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	872.331	952.501	-80.170
<b>KULTUR OG BORGERSERVICE:</b>			
4.72 Efterlevelseshjælp	-284	50	-334
4.72 Boligyldelse til pensionister	144.489	144.616	-127

**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>		
4.72 Boligsikring	220.530	216.627	3.904
<b>BORGMESTERENS AFDELING:</b>			
9.33 Løn til personer i seniorjob	22.951	30.611	-7.660
<b>I alt ekskl. reserver</b>	<b>5.761.992</b>	<b>6.151.526</b>	<b>-389.535</b>
9.20 Budgetreserver	0	-121.870	121.870
<b>I alt inkl. reserver</b>	<b>5.761.992</b>	<b>6.029.656</b>	<b>-267.664</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 2017 til 2018 udmøntes en efterregulering af rammerne i forbindelse med regnskab 2018, som kan opgøres til en mindreudgift på 27 mio. kr. i 2018. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2019 - 2021.
- Som følge af befolkningsudviklingen på børne- og ungeområdet er der mindreudgifter på 4 mio. kr. i 2018. Mindreudgiften er anvendt til finansiering af budget 2019 - 2021.

Samlet set skønnes det, at regnskab 2018 udviser en mindre forværring i forhold til budget 2019, som bl. a. vedrører efterreguleringer af den aktivitetsbestemte medfinansiering, på skønsmæssigt 30 mio. kr. Hertil kommer de merudgifter, som foreslås bevilget i forbindelse med Byrådets behandling af regnskab 2018.

Det skal bemærkes, at regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der er en betydelig usikkerhed omkring efterreguleringen af overførslerne som følge af regnskabsresultatet for 2018.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set er i balance, er der på sigt en række forhold, som kan medføre merudgifter og/eller mindreindtægter i de kommende år. Samlet set er vurderingen dog at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

**Lønudviklingen i 2018**

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.980 mio. kr. i 2018, hvilket er en stigning på 3078 mio. kr. i forhold til 2017 – svarende til en stigning på ca. 3,2 procent. Baggrunden er primært en mindre stigning i personaleforbruget samt de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 1,25 procent for kommunerne fra 2017-2018.

## Finansiering/Disponering af årets resultat

Regnskabsresultatet (underskud i 2018), der benævnes "**Resultat vedrørende de skattefinansierede områder i alt**", finansieres ved en nettoreduktion af Aarhus Kommunes aktiver jf. den efterfølgende finansieringsoversigt.

Aarhus Kommune	Resultatopgørelse 2018		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>Finansiering *):</b>			
Ændring i mellemværender med de takstfinansierede områder	274.286	-24.843	299.130
Nettodriftsoverskud vedrørende ældreboliger	-17.006	-4.122	-12.884
Anlægsudgifter til ældreboliger	149.816	238.011	-88.195
Ændring i beholdningen af pantebreve	266	0	266
Ændring i den langfristede gæld	-231.668	-388.956	157.287
Ændring i den kortfristede nettogæld	9.993	-303.190	313.183
Ændring i kassebeholdningen	-868.106	652.566	-1.520.672
<b>Nettoændring (forøgelse) af de kommunale nettoaktiver i alt</b>	<b>-682.420</b>	<b>169.466</b>	<b>-851.886</b>
<b>Balance</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiel egenkapital **) ***)</b>	<b>-2.878.942</b>	<b>-1.959.445</b>	<b>-919.498</b>
Korrektion for udskudt forbrug	763.275	1.646.529	-883.253
<b>Finansiel egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-3.642.218</b>	<b>-3.605.973</b>	<b>-36.245</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 2017 korrigeret for den budgetterede ændring i den finansielle egenkapital i 2018.

\*)\*) Forskellen på ændringen i de kommunale nettoaktiver og ændringen i den finansielle egenkapital på -67,6 mio. kr. skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes finansielle aktiver i form af regulering af tilgodehavender, kursreguleringer m.v. jf. de generelle bemærkninger afsnit 3 om den finansielle balance.

Budgettet for 2018 blev vedtaget med et overskud på 169 mio. kr. Det budgetterede overskud blev primært anvendt til en forøgelse af kassebeholdningen.

Regnskabet for 2018 viser et underskud på 682 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet med 852 mio. Forøgelsen af underskuddet, som primært skyldes udskydelse af anlægsindtægter til 2019 og efterfølgende år, blev finansieret ved træk på kassebeholdningen.

## Den finansielle egenkapital

Regnskabsresultatet (underskud i 2018) 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 2018 reduceret med 919 mio. kr. Det er 68 mio. kr. mere end regnskabsresultatet. Denne afvigelse skyldes nettoreguleringer af Aarhus kommunes fi-



nansielle 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.

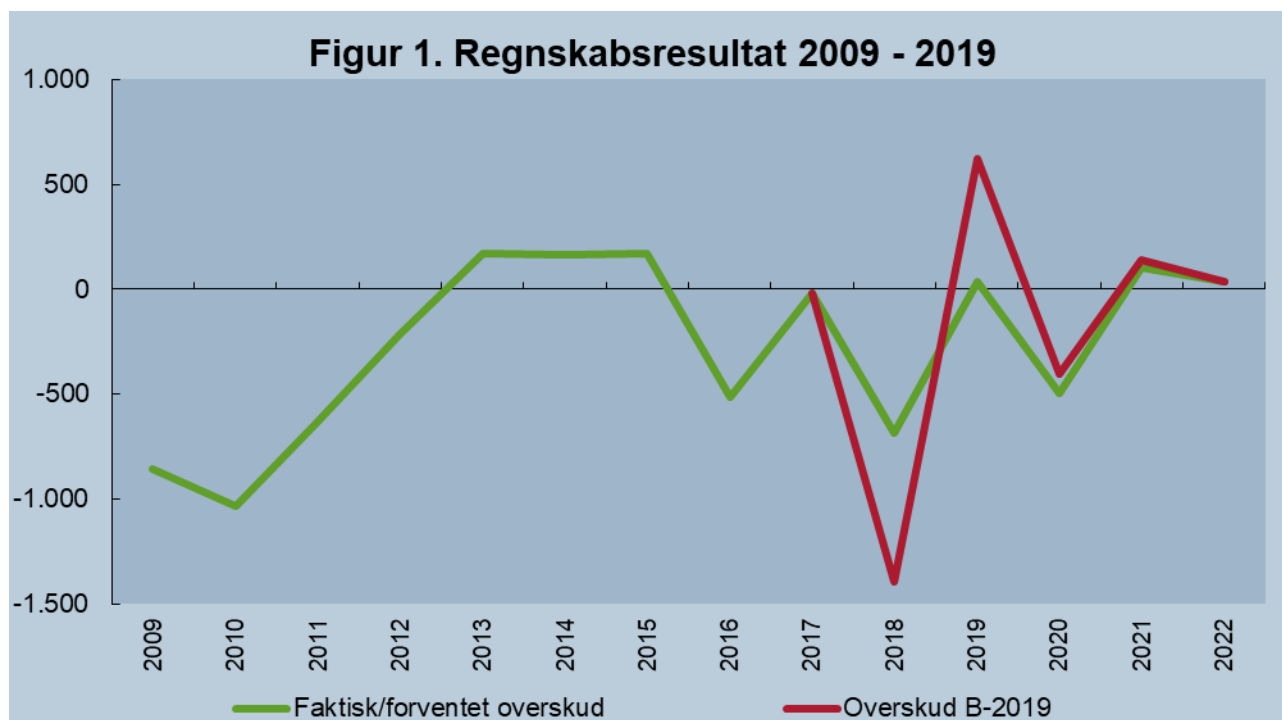
### Overførsel af ikke-forbrugte bevillinger til 2019 og efterfølgende år

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

Niveauet for nettoudgifterne i regnskabet for 2018 skal ses i sammenhæng med muligheden for overførsler af bevilgede men ikke-forbrugte udgifter og indtægter mellem årene.

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

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



På drifts- og anlægsområdet er i lighed med tidligere år overført ikke forbrugte bevillinger til forbrug i 2018 i betydeligt omfang.

Regnskabet for 2018 viser dog, at det ikke er alle de overførte bevillinger fra tidligere år, det har været muligt at anvende i 2018.

Som følge heraf er der - ligeledes i lighed med tidligere år - behov for overførsel af ikke-forbrugte bevillinger fra 2018 til perioden 2019 til 2022 i betydeligt omfang jf. opgørelserne i afsnittet "Overførsler af drifts- og anlægsmidler til efterfølgende år" og opgørelsen af de de-

centraliserede områders opsparring i afsnittet "De decentraliserede områders opsparring". Sådanne overførsler er en konsekvens af de bevillingsprincipper Aarhus Kommune anvender.

Opgjort medio marts 2019 forventes på det skattefinansierede område overført tidligere bevilgede nettoudgifter på 1.579 mio. kr. til anvendelse i 2019 og efterfølgende år. Heraf er 1.127 mio. kr. allerede indregnet i det ajourførte budget for 2019 til 2022. Overførslerne kan overordnet specificeres i følgende kategorier:

- Der overføres opsparring vedrørende de decentraliserede områder på 636 mio. kr. Af dette beløb er 425 mio. kr. indregnet i det ajourførte budget for 2019 til 2022 i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt og i forbindelse med budgetlægningen for 2019 til 2022.
- Der overføres/modregnes diverse drifts- og anlægsudgifter på netto 943 mio. kr. til 2019 og efterfølgende år. Heraf er 702 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

På ældreboligområdet tilbageføres bevillinger på 24 mio. kr. til 2019. Heraf er 51 mio. kr. overført på et tidligere tidspunkt svarende til, at der skal modregnes 27 mio. kr. i de tidligere overførsler. På det takstfinansierede område overføres tidligere bevillinger på 368 mio. kr. til 2019 og efterfølgende år. Heraf er 162 mio. kr. indregnet i forbindelse med tillægsbevillinger på et tidligere tidspunkt.

### **De økonomiske konsekvenser af regnskabsresultatet for 2018**

Samlet set skønnes det, at regnskab 2018 udviser en mindre forværring i forhold til budget 2019, som bl. a. vedrører efterreguleringer af den aktivitetsbestemte medfinansiering, på skønsmæssigt 30 mio. kr. Hertil kommer merudgifter, der foreslås bevilget i relation til behandlingen af regnskabet for 2018.

Som nævnt har der været nettomindreudgifter vedrørende de ikke-decentraliserede udgiftsområder. Ifølge Aarhus Kommunes økonomiske styringsprincipper kan mindreudgifter på de ikke-decentraliserede områder anvendes til finansiering af merudgifter inden for andre udgiftsområder. Tilsvarende skal merudgifter på de ikke-decentraliserede områder finansieres af mindreudgifter inden for de andre udgiftsområder. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder er beskrevet nærmere i afsnittet om regnskabsresultatet. Mindreudgifterne på de ikke-decentraliserede områder indgår i den opgjorte forværring i forhold til budget 2019.

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

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

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

### **De decentraliserede områders opsparring**

For en lang række institutioner/forvaltninger inden for Aarhus Kommune har Byrådet vedtaget decentraliseringsordninger. Disse ordninger indebærer, at de pågældende institutioner/forvaltninger har rammestyrt på det økonomiske område med mulighed for opsparring/låntagning inden for visse udsvingsgrænser. Dette indebærer, at der forbrugsmæssigt kan

ske betydelige forskydninger mellem årene i form af opsparing af overskud eller forbrug af opsparet overskud.

Opgjort april 2019 har de decentraliserede områder opsparet 636 mio. kr. ultimo 2018, som indgår i kommunens kassebeholdning. Opsparingen er netto reduceret med 56 mio. kr. i regnskabsåret 2018. Opgjort brutto har der været et samlet underskud på 27 mio. kr. samt diverse efterreguleringer i form af saldokorrekationer på minus 29 mio. kr.

Denne opsparing har medført en tilsvarende forbedring af den finansielle egenkapital ultimo 2018. 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 2018 fordelt på sektorer opgjort marts 2019 er resumeret i efterfølgende oversigt:

**Aarhus Kommune****Opsparingsopgørelse 2018**

	Status Primo *)	Overskud inkl. forrent- ning	Status- korrek- tioner m.v. #)	Status ulti- mo
1.000 kr.				
1.02 Socialforvaltningen, tilbud til familier og handicappede	82.820	-73.474	15.723	25.070
1.06 Socialforvaltningen - Overførsler - Decentraliseret	11.284	16.836	1.600	29.720
1.41 Beskæftigelsesområdet, adm.	2.960	13.404	9.472	25.836
1.43 Beskæftigelsesområdet, styrbart budgetgaranteret	0	32.483	-20.431	12.053
1.45 Styrbare udgifter danskundervisning	0	14.821	-14.821	0
1.71 Administration, Sociale Forhold og Beskæftigelse	21.993	4.953	-4.672	22.274
2.01 Administration, Teknik og Miljø	5.449	5.111	-156	10.404
2.11 Arealudvikling	-7.377	2.559	-548	-5.366
2.13 Kollektiv trafik	16.703	-32.445	-534	-16.276
2.16 Bolig og Projekt	-3.932	4.029	-25	72
2.31 Trafik og veje, vejvæsen	-16.463	1.363	1.044	-14.056
2.33 Trafik og veje, P-kontrol	-2.268	202	89	-1.977
2.36 Grønne områder - Decentraliseret	5.156	1.552	-81	6.626
2.41 Natur og miljø, grønne områder	6.722	3.936	179	10.836
2.48 Byggeri - Decentraliseret	-31.749	-4.558	-1.885	-38.193
2.51 Ejendomsforvaltning	16.837	17.234	-13.207	20.864
2.61 Redningsberedskab	5.930	-3.375	-136	2.418
2.71 Natur og vej service, drift	-12.231	-14.010	-1.950	-28.191
3.31 Sundhed og Omsorg	117.950	47.265	-702	164.513
4.71 Kultur og Borgerservice	64.560	17.286	-7.429	74.417
5.51 Børn og ungeområdet	378.846	-104.963	35.117	309.000
9.31 Adm. m.v., Borgmesterens Afdeling	29.242	22.168	-25.956	25.454
9.37 Personalegoder	-535	622	-7	80
<b>I alt</b>	<b>691.896</b>	<b>-27.000</b>	<b>-29.318</b>	<b>635.578</b>

\*) I forhold til regnskabet for 2017 er primosaldoen korrigeret for diverse overførsler til bl.a. anlæg.

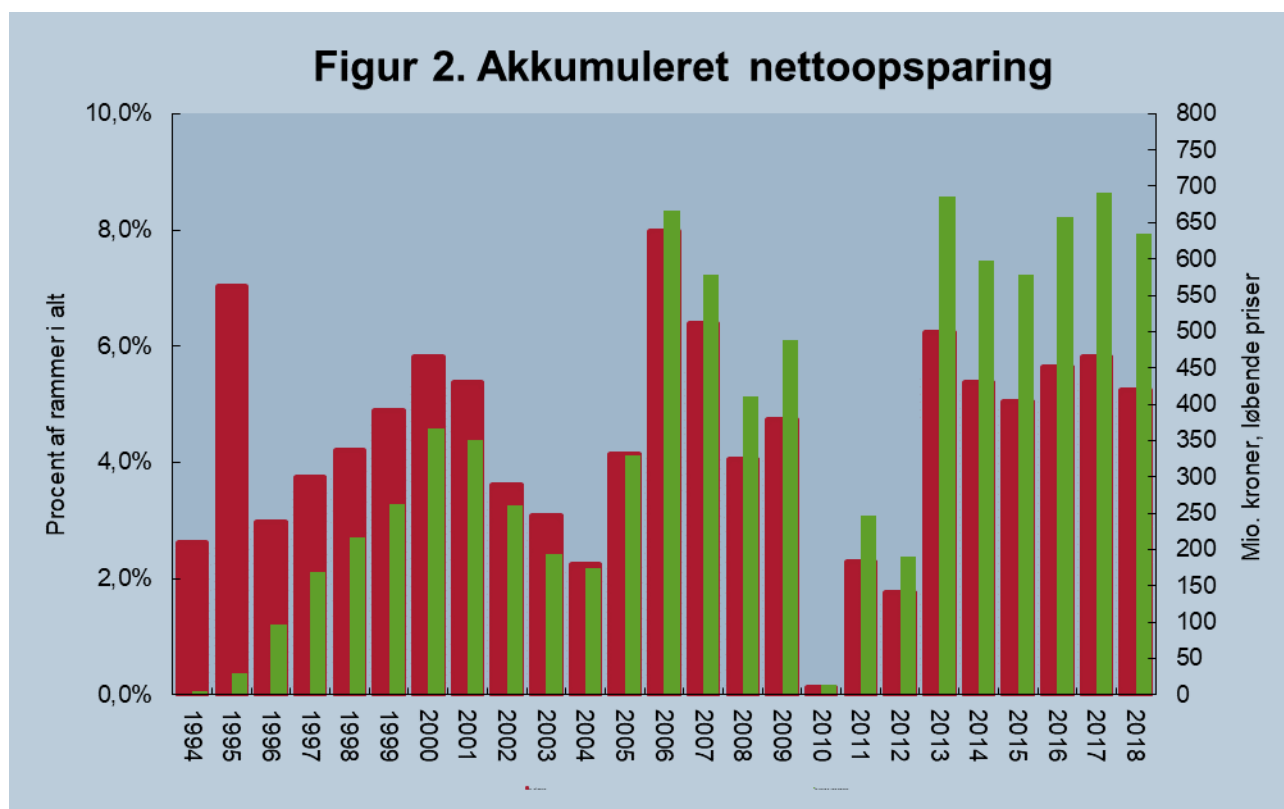
#) Statuskorrektionerne vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling og overførsler til bl. a. anlæg. Det er ikke alle statuskorrektioner, som kan opgøres i forbindelse med regnskabsafslæggelsen. Sådanne korrektioner opgøres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

Statuskorrektionerne i 2018 vedrører bl. a. korrektion for barsel, tilpasninger til befolkningsudviklingen, efterregulering til den faktiske lønudvikling, og overførsler til bl. a. anlæg.

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

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 heraf, ved udgangen af budgetperioden 2019 til 2022.

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



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

Selvom befolkningsudviklingen i regnskab 2018 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 2018 har været lavere end forventet ved budgetlægningen. Besparelsen som følge heraf er modregnet i den opgjorte opsparing.

### 3. Den finansielle balance

#### Finansiell balance

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

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

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

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Finansiell balance 2018</b>		
	<b>Ultimo 2017 (1)</b>	<b>Ultimo 2018 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
<b>1.000 kr.</b>				
Kassebeholdning (A1)	1.193.328	284.325	-909.004	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.393.955	-1.300.107	93.848	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-200.626</b>	<b>-1.015.782</b>	<b>-815.156</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.747.011	10.693.923	-53.088	
Pantebreve m.v. (B2)	289.242	289.552	310	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>11.036.252</b>	<b>10.983.475</b>	<b>-52.778</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	2.217.525	2.152.712	-64.813	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.329.332	2.362.218	32.886	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.684.479	1.963.094	278.616	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>6.050.989</b>	<b>6.297.677</b>	<b>246.689</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>6.108.422</b>	<b>5.272.416</b>	<b>-836.006</b>	
<b>Finansiell egenkapital (A1+A2+B2-C1) #)</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.878.942</b>	<b>-750.032</b>	
Korrektion for udskudt forbrug ##)	-819.594	-763.275	56.319	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-3.642.218</b>	<b>-693.713</b>	

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

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

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

I oversigten er den finansielle balance (balancekontoen) resumeret. Det fremgår heraf, at den finansielle balance i 2018 er reduceret med 836 mio. kr. til i alt 5.272 mio. kr. Reduktionen i balancekontoen skyldes primært, at der har været en reduktion i likvide aktiver.

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

Det fremgår ligeledes, at den finansielle egenkapital, er reduceret med 750 mio. kr. til i alt - 2.879 mio. kr.

Reduktionen af balancekontoen er fremkommet via en reduktion i likviditeten på 815 mio. kr. (A1 + A2), en reduktion af de langfristede tilgodehavender på 53 mio. kr. (B), ved en reduktion af den skattefinansierede langfristede gæld med 65 mio. kr. (C1) samt ved en forøgelse af gælden vedrørende ældreboliger m.v. med 33 mio. kr. (C2-C4).

I løbet af regnskabsåret indeholder den finansielle balance Aarhus Kommunes indskud i Landsbyggefondens. 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 Landsbyggefondens, som følge af de muligheder der eksisterer for tilbagebetaling heraf, er tæt på nul. Opgjort ultimo 2018 havde Aarhus Kommune indskudt 1.132 mio. kr. i Landsbyggefondens.

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

Disse statusposterings er resumeret i efterfølgende oversigt.

Aarhus Kommune	Kapitalforklaring 2018	
	Ændringer	Egenkapital
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Finansiell balance ultimo 2017 - Bogført</b>		<b>6.108.422</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 2018 - Beregnet</b>		<b>6.229.051</b>
<b>Finansiell balance primo 2018 - Bogført</b>		<b>6.229.051</b>
Årets resultat på det skattefinansierede område	-682.420	
Årets resultat på det takstfinansierede område	132.798	
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>-549.622</b>
Regulering af likvide aktiver	-40.897	
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v.	-38.527	
Regulering af langfristede tilgodehavender	-327.589	
<b>Direkte posterings på balancen i alt #)</b>		<b>-407.013</b>
<b>Finansiell balance ultimo 2018 - Bogført</b>		<b>5.272.416</b>

#) Det skal bemærkes, at af de direkte posterings på status indgår de -67,6 mio. kr. som en regulering af den finansielle egenkapital.

I 2018 har der været direkte posterings på balancen på 121 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden, -550 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og -407 mio. kr. i form af egentlige statusposterings. De væsentligste statusposterings er resumeret efterfølgende:

- Nedskrivning af beholdningen af likvide aktiver med 41 mio. kr. primært som følge af kursreguleringer af obligationsbeholdningen.
- Nedskrivning af aktiverne vedrørende restancer med 11 mio. kr. bl. a. på baggrund af statens tilbagekøb af restancer.
- Regulering (nedskrivning) af den indre værdi af aktier og andelsbeviser vedrørende bl. a. Aarhus Lufthavn, AarhusVand og Letbanen med 162 mio. kr.
- Nulstilling af indskuddet i landsbyggefonden med 167 mio. kr.
- Diverse reguleringer (nedskrivninger) af den langfristede gæld bl. a. vedrørende beboerindskud med 8 mio. kr.
- Nettonedskrivning (mindskelse af gælden) af den langfristede gæld med 7 mio. bl.a. som følge af afdrag på finansielt leasede aktiver og nedskrivning af gæld vedrørende 2 selvejende institutioner i Aarhus Kommunes regnskab.
- Nedskrivning (formindskelse af gælden) af en række mellemværender med Staten, ATP m.v. med 6 Mio. kr.
- Nulstilling af feriepengeforpligtelsen med 35 mio. kr.
- Afskrivning af momstilgodehavende vedrørende AarhusVand med 19 mio. kr.
- Diverse reguleringer vedrørende ældreboliger m.v. med 14 mio. kr.
- Opskrivning (forøgelse af gælden) af diverse henlæggelser vedrørende ældre og plejeboliger med 3 mio. kr.
- Regulering (nedskrivning af gælden) vedrørende finansielt leasede aktiver med 20 mio. kr. som følge af, at de omfattede aktiver fremover regnes som operationelt leasede.

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

Statusposten på kontoen vedrørende finansielle tilskud på 10.694 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 modsvares af nye udlån. Hertil kommer aktiverne vedrørende Aarhus Vand, der netto ikke kan forventes realiseret inden for en overskuelig tidshorisont uden modregning fra Statens side.

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

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

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Finansiell egenkapital 2018</b>		
	Ultimo 2017 (1)	Ultimo 2018 (2)	Ændring (3)=(1)-(2)	
	1.000 kr.			
Likviditet (A1+A2)	-200.626	-1.015.782	-815.156	
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	289.242	289.552	310	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	2.217.525	2.152.712	-64.813	
<b>Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-2.128.910</b>	<b>-2.878.942</b>	<b>-750.032</b>	
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-819.594	-763.275	56.319	
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-2.948.504</b>	<b>-3.642.218</b>	<b>-693.713</b>	

I løbet af 2018 er den finansielle egenkapital reduceret med 750 mio. kr. eller 86 mio. kr. mere end balancekontoen som følge af, at finansielle tilskud (del af de langfristede tilgodehavender), gælden vedrørende ældreboliger og gælden vedrørende de takstfinansierede områder ikke indgår heri.

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

Korrigeres den finansielle egenkapital for den del af det udskudte forbrug, som ikke er indregnet budgetmæssigt, kan den finansielle egenkapital ultimo 2018 opgøres til -3.642 mio. kr.

Udviklingen i den finansielle egenkapital over perioden 2009 til 2018 fremgår af efterfølgende tabel. Baggrunden for udviklingen i den finansielle egenkapital er primært periodens akkumulerede resultater (nettounderskud) på de skattefinansierede områder.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiell egenkapital

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. kr.									
Likviditet (A1+A2)	429	-130	-483	-152	-539	-706	-795	-635	-201	-1.016
Langfristede tilgodehavender - pantebreve m.v. (B2)	56	37	131	15	444	294	290	290	289	290
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	843	1.184	1.476	1.885	1.800	1.372	1.129	1.781	2.218	2.153
<b>Finansiell egenkapital i alt (A1+A2+B2-C1)</b>	<b>-358</b>	<b>-1.277</b>	<b>-1.828</b>	<b>-2.022</b>	<b>-1.895</b>	<b>-1.783</b>	<b>-1.634</b>	<b>-2.127</b>	<b>-2.129</b>	<b>-2.879</b>
Korrektion for udskudt forbrug (D)	-464	-167	-423	-337	-887	-726	-692	-785	-820	-763
<b>Finansiell egenkapital i alt korrigeret for udskudt forbrug (A1+A2+B2-C1+D)</b>	<b>-822</b>	<b>-1.444</b>	<b>-2.251</b>	<b>-2.359</b>	<b>-2.782</b>	<b>-2.510</b>	<b>-2.325</b>	<b>-2.912</b>	<b>-2.949</b>	<b>-3.642</b>

Det skal i den forbindelse bemærkes, at der ultimo 2018 er udskudt bevilgede men ikke afholdte udgifter inden for de skattefinansierede områder til afholdelse i 2020 og efterfølgende år på skønsmæssigt 1.579 mio. kr. Heraf er 1.127 mio. kr. allerede indregnet i budgettet for 2019 til 2022 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 2019 til 2022) 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.

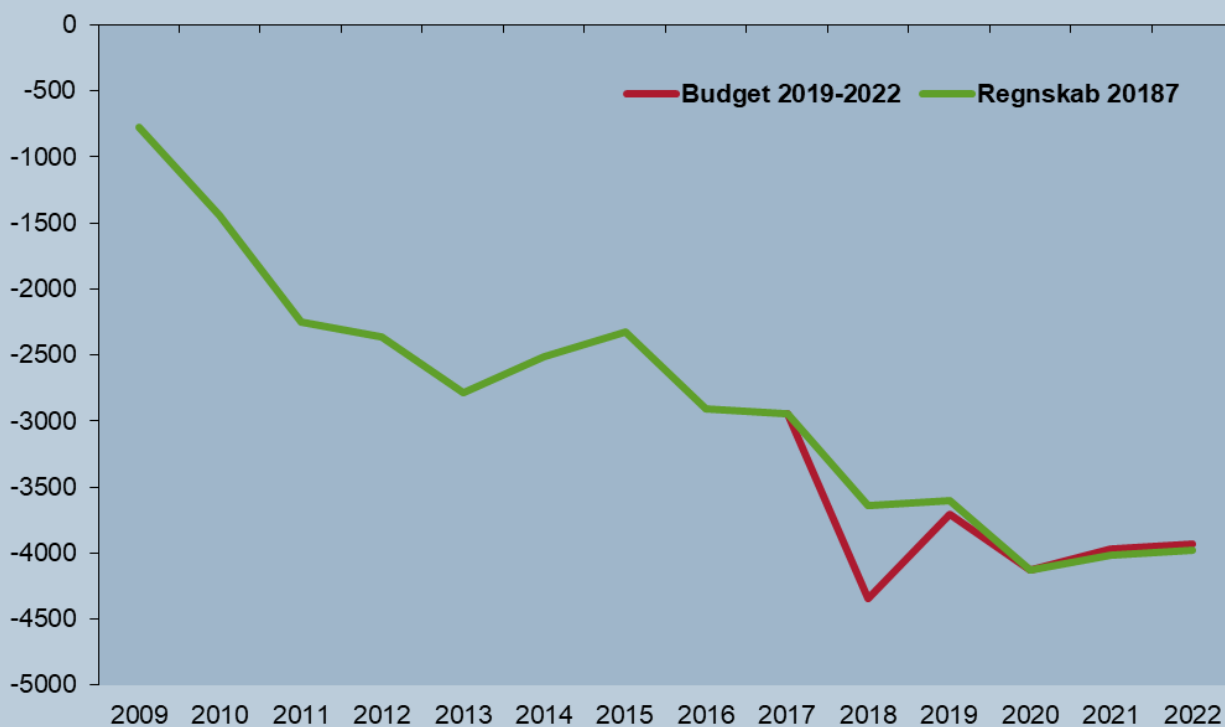
En evt. påvirkning af den finansielle egenkapital vil derfor udelukkende ske som følge af netotomerudgifter eller nettomindreudgifter, som ikke vedrører tidligere bevillinger eller områder med overførselsret og evt. op- og nedskrivninger af de finansielle aktiver. Her kan der f. eks. være tale om mer-/mindreudgifter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

Samlet set skønnes det, at regnskab 2018 udviser en mindre forværring i forhold til budget 2019, som bl. a. vedrører efterreguleringer af den aktivitetsbestemte medfinansiering, på skønsmæssigt 30 mio. kr. Hertil kommer merudgifter, der foreslås bevilget i relation til behandlingen af regnskabet for 2018.

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 2018.

Selvom regnskabsresultatet isoleret set er i balance, er der på sigt en række forhold, som kan medføre merudgifter og/eller mindreindtægter i de kommende år. Samlet set er vurderingen dog at økonomien er nogenlunde uændret i forhold til det forventede ved budgetvedtagelsen.

**Figur 3. Finansiell egenkapital**



Den forventede udvikling i den finansielle egenkapital korrigeret for udskudt forbrug som følge af regnskabsresultatet for 2018 er illustreret i figur 3.

### Likviditetsudviklingen

For perioden 2009 til 2018 er udviklingen i de likvide aktiver vist i følgende oversigt:

#### Likvide aktiver

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. kr.									
<b>Likvide aktiver i alt</b>	<b>689</b>	<b>809</b>	<b>606</b>	<b>1.281</b>	<b>387</b>	<b>581</b>	<b>505</b>	<b>776</b>	<b>1.193</b>	<b>284</b>

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

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

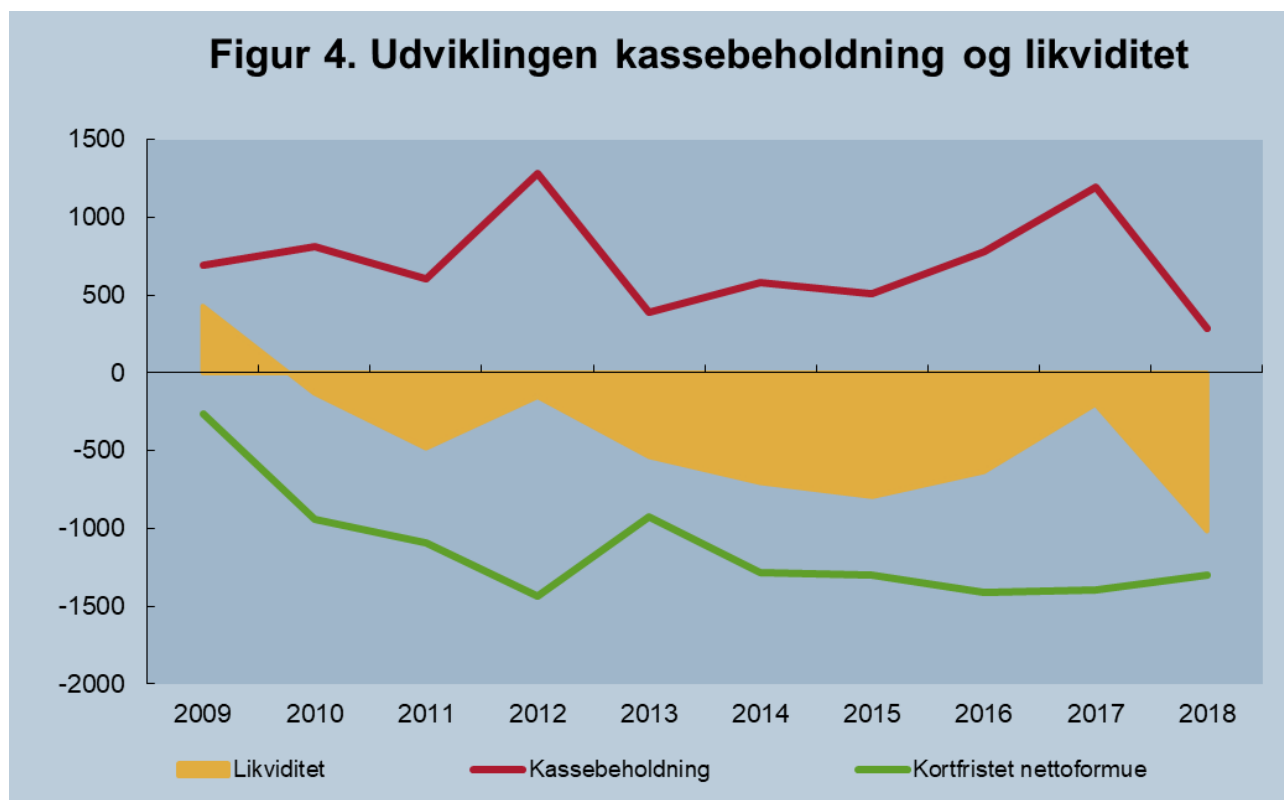
#### Likviditet

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. kr.									
Kassebeholdning	689	809	606	1.281	387	581	505	776	1.193	284
Kortfristet nettoformue	-260	-939	-1.089	-1.433	-925	-1.287	-1.300	-1.411	-1.394	-1.300
<b>Likviditet</b>	<b>429</b>	<b>-130</b>	<b>-483</b>	<b>-152</b>	<b>-538</b>	<b>-706</b>	<b>-795</b>	<b>-635</b>	<b>-201</b>	<b>-1.016</b>

Aarhus kommunes beholdning af likvide aktiver var ved udgangen af 2018 på 284 mio. kr. Det fremgår af oversigterne, at beholdningen af likvide aktiver ultimo 2018 er faldet med 405 mio. kr. siden 2009.

Det fremgår ligeledes, at Aarhus Kommune ved udgangen af 2018 havde en negativ likviditet på 1.016 mio. kr. Likviditeten er faldet med 1.445 mio. kr. siden 2009

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



Budgettet for 2018 blev vedtaget med et overskud på 169 mio. kr. Det budgetterede overskud blev sammen med en del af den planlagt lånoptagelse samt en forventet forøgelse i den kortfristede gæld anvendt til en forøgelse af kassebeholdningen.

Regnskabet for 2018 viser et underskud på 682 mio. kr. svarende til en forøgelse af underskuddet med 852 mio. Forøgelsen af underskuddet er finansieret ved forbrug af kassebeholdning.

Set i forhold til opgørelsen ultimo 2017 har regnskabet for 2018 medført en reduktion af kassebeholdningen med 909 mio. kr., som følge af at der ud over en finansiering af forøgelsen af underskuddet også er sket en reduktion i de kortfristede tilgodehavender og en forøgelse af underskuddet på de takstfinansierede områder. Hertil kommer at optagelsen af lån har været lavere end budgetteret.

Det fremgår at den kortfristede nettoformue kan svinge betydeligt fra år til år. Ultimo 2018 svarer den kortfristede nettoformue stort det til gennemsnittet for de seneste år.

Det skal bemærkes, at med likvide aktiver ultimo 2018 på i alt 284 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 2018.

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 2018 kunne Aarhus Kommunens gennemsnitslikviditet opgøres til 2.211 mio. kr.

## Den langfristede gæld

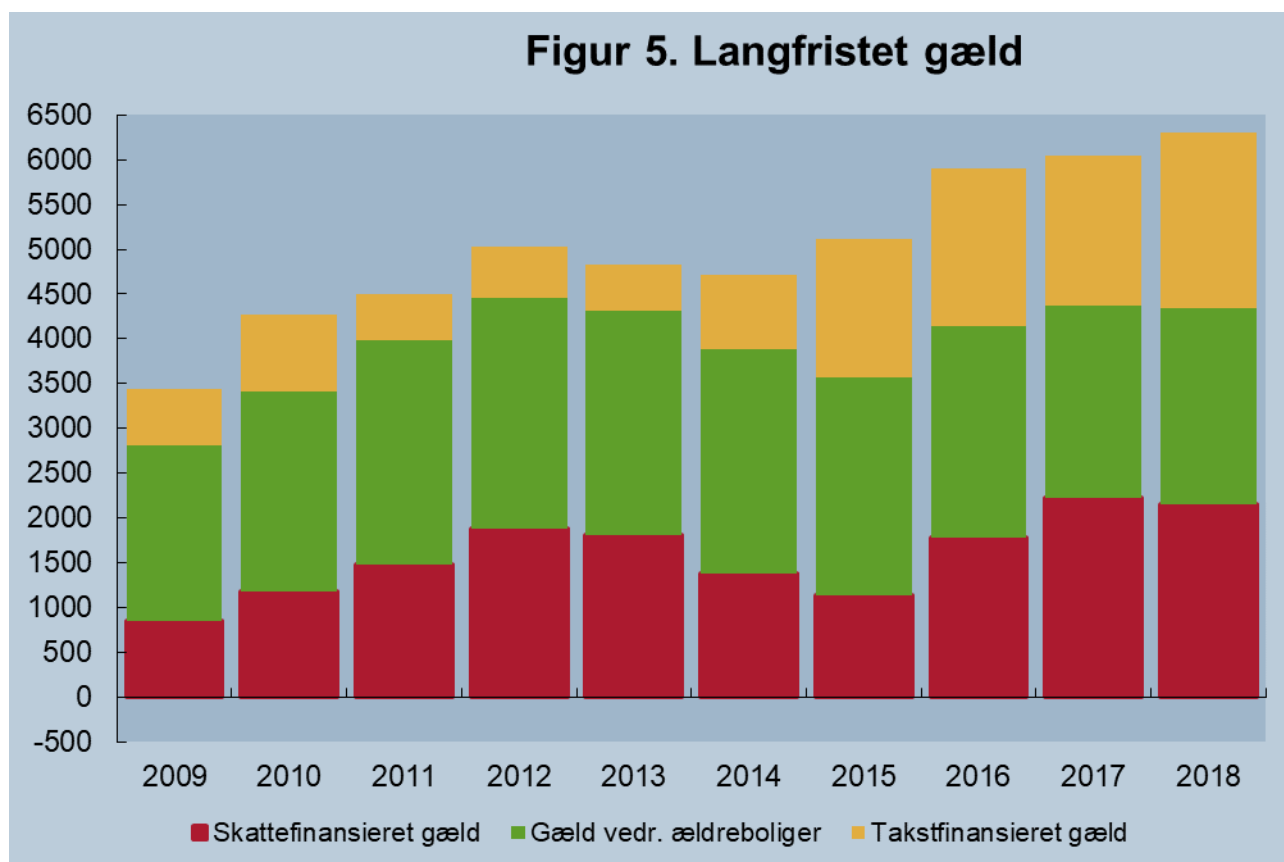
For perioden 2009 til 2018 kan udviklingen i den samlede langfristede gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger specificeret i den langfristede skattefinansierede gæld og udlæg vedrørende de takstfinansierede områder opgøres på følgende måde.

### Likviditet, skattefinansieret langfristet gæld og finansiel egenkapital

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Mio. kr.									
Langfristet gæld ekskl. gæld vedrørende ældreboliger	1.464	2.038	2.000	2.450	2.309	2.205	2.677	3.541	3.902	4.116
Udlæg vedrørende de takstfinansierede områder	-621	-854	-524	-565	-509	-834	-1.548	-1.759	-1.684	-1.963
<b>Skattefinansieret langfristet gæld i alt</b>	<b>843</b>	<b>1.184</b>	<b>1.476</b>	<b>1.885</b>	<b>1.800</b>	<b>1.372</b>	<b>1.129</b>	<b>1.781</b>	<b>2.218</b>	<b>2.153</b>

Kommunens samlede skattefinansierede langfristede nettogæld var på 2.153 mio. kr. ved udgangen af 2018 som følge af, at tilgodehavenderne hos de takstfinansierede områder er mindre end den langfristede gæld. Den skattefinansierede nettogæld er faldet med 65 mio. kr. fra 2017 til 2018.

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



Ændringen i den langfristede gæld over perioden 2009 til 2018 fordeler sig på en vækst i den skattefinansierede langfristede gæld på 1.310 mio. kr., en vækst i gælden vedrørende ældreboliger, som betragtes som takstfinansieret på 33 mio. kr. og i en vækst i Aarhus Kommunes tilgodehavender hos de egentlige takstfinansierede områder (renovation og varme) på 1.342

mio. kr. Den kraftige vækst i den langfristede gæld vedrørende renovation og varme fra 2009 til 2018 skyldes finansiering af en række meget store projekter på varmeområdet.

Kommunens samlede langfristede gæld inkl. langfristet gæld vedrørende ældreboliger var ved udgangen af 2018 på 6.435 mio. kr. Heri indgår værdien af en række leasingforpligtelser med 28 mio. kr.

Aarhus Kommune har ultimo 2018 ingen lån i udenlandsk valuta.

#### 4. Den udvidede balance

Aarhus Kommunes samlede balance for 2018 fremgår af efterfølgende oversigt:

Aarhus Kommune	Balance 2018	
	Ultimo 2017 (1)	Ultimo 2018 (2)
	———— 1.000 kr. ————	
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver	19.680.041	19.803.419
Immaterielle anlægsaktiver	16.290	14.968
Finansielle anlægsaktiver	2.883.863	3.193.688
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>22.580.194</b>	<b>23.012.074</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdninger	265.457	274.302
Fysiske anlæg til salg	348.424	278.901
Tilgodehavender	537.035	656.851
Værdipapirer	11.704.459	12.012.183
Likvide beholdninger	-674.262	-1.974.977
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>12.181.112</b>	<b>11.247.259</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>34.761.306</b>	<b>34.259.333</b>
<b>Passiver:</b>		
Egenkapital	12.725.237	12.378.200
Hensatte forpligtigelser	13.646.218	13.238.226
Langfristede gældsforpligtigelser	6.330.303	6.435.010
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	97.949	97.576
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.961.598	2.110.322
<b>Passiver i alt</b>	<b>34.761.306</b>	<b>34.259.333</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 2018 resumeret:

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Kapitalforklaring 2018</b>	
	<b>Ændringer</b>	<b>Egenkapital</b>	
	————— 1.000 kr. —————		
<b>Egenkapital ultimo 2017</b>		<b>12.725.237</b>	
<b>Primoreguleringer:</b>			
Likvide aktiver	0		
Langfristede tilgodehavender	120.629		
Kortfristede tilgodehavender og gæld	128		
Langfristet gæld funktion	0		
Aktiver og passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0		
Funktion 9.58 Materielle anlægsaktiver	-19.834		
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>100.923</b>		
<b>Egenkapital primo 2018 - Beregnet</b>		<b>12.826.160</b>	
<b>Egenkapital primo 2018 - Bogført</b>		<b>12.826.160</b>	
Årets resultat på det skattefinansierede område	-682.420		
Årets resultat på det takstfinansierede område	274.286		
Afskrivninger og andre værdireguleringer	876.544		
<b>Årets resultat i alt</b>		<b>468.410</b>	
Regulering af likvide aktiver #)	-40.897		
Regulering af kortfristede tilgodehavender m.v. #)	-38.655		
Regulering af langfristede tilgodehavender #)	-327.589		
Regulering af aktiver og forpligtelser aktiver	427.592		
<b>Direkte posteringer på balancen i alt</b>		<b>20.451</b>	
<b>Egenkapital ultimo 2018 - Bogført</b>		<b>12.378.200</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 2018 har der været direkte posteringer på balancen på 101 mio. kr. vedrørende tilbageføring af indskud i Landsbyggefonden (121 mio. kr.) og værdireguleringer af bygninger og tekniske anlæg (-20 mio. kr.), 468 mio. kr. vedrørende registrering af regnskabsresultatet og værdireguleringer af aktivmassen samt 20 mio. kr. i form af egentlige statusposter. De væsentligste statusposter, som ikke er beskrevet i afsnittet om den finansielle balance, er resumeret efterfølgende:

- Nedskrivning af diverse hensatte forpligtelser vedrørende tjenestemandspensioner, arbejdsskader m.v. med 4&8 mio. kr.

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

<b>Aarhus Kommune</b>		<b>Balance 2018</b>		
	<b>Ultimo 2017 (1)</b>	<b>Ultimo 2018 (2)</b>	<b>Ændring (3)=(2)-(1)</b>	
<b>1.000 kr.</b>				
Kassebeholdning (A1)	1.193.328	284.325	-909.004	
Kortfristet nettoformue *) (A2)	-1.393.955	-1.300.107	93.848	
<b>Likviditet (A)</b>	<b>-200.626</b>	<b>-1.015.782</b>	<b>-815.156</b>	
Finansielle tilskud (B1)	10.747.011	10.693.923	-53.088	
Pantebreve m.v. (B2)	289.242	289.552	310	
<b>Langfristede tilgodehavender (B)</b>	<b>11.036.252</b>	<b>10.983.475</b>	<b>-52.778</b>	
Skattefinansieret langfristet gæld (C1)	2.217.525	2.152.712	-64.813	
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger (C2)	2.329.332	2.362.218	32.886	
Langfristet gæld vedrørende de takstfinansierede områder (C3)	1.684.479	2.148.161	463.683	
Øvrige langfristede udlæg (C4)	-180.347	-180.347	0	
<b>Langfristet gæld i alt (C)</b>	<b>6.050.989</b>	<b>6.482.744</b>	<b>431.756</b>	
<b>Balancekonto (finansiell formue) (A+B-C1-C2+C4)</b>	<b>6.108.422</b>	<b>5.272.416</b>	<b>-836.006</b>	
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver (D1)	-47.179	-27.579	19.600	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Skattefinansieret område	13.712.156	13.882.439	170.282	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Takstfinansieret område	4.357.880	4.387.490	29.610	
Materielle anlægsaktiver (D2) - Ældreboliger	1.610.004	1.533.490	-76.515	
Immaterielle anlægsaktiver (D3)	16.290	14.968	-1.322	
Omsætningsaktiver - Varebeholdninger (D4)	265.457	274.302	8.845	
Omsætningsaktiver - Fysiske aktiver til salg (D5)	348.424	278.901	-69.523	
Hensatte forpligtelser (D6)	-13.646.218	-13.238.226	407.992	
<b>Ikke-finansielle aktiver i alt (D)</b>	<b>6.616.815</b>	<b>7.105.784</b>	<b>488.970</b>	
<b>Balancekonto (egenkapital) (A+B-C1-C2+C4+D)</b>	<b>12.725.237</b>	<b>12.378.200</b>	<b>-347.037</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 2018 skyldes tilgang og afgang af aktiver samt afskrivninger og reguleringer heraf.

I 2018 er der opgjort følgende ændringer i de registrerede materielle og immaterielle anlægsaktiver i Aarhus Kommune:

**Aarhus Kommune****Resume af anlægsoversigt 2018**

	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg	Inventar m.v.	Materielle anlægsaktiver under udførelse m.v.	Immaterielle anlægsaktiver	I alt
	1.000 kr.						
<b>Aktiver primo 2018</b>	<b>3.794.462</b>	<b>9.326.340</b>	<b>3.927.963</b>	<b>120.943</b>	<b>2.490.500</b>	<b>16.290</b>	<b>19.676.498</b>
Tilgang	8.456	152.459	251.144	0	546.944	1.888	960.891
Afgang	-14.925	-98.423	-101.276	-68.887	-1.011	0	-284.522
Afskrivninger	0	-408.643	-178.093	55.467	0	-3.210	-534.479
Diverse reguleringer	0	72.144	154.459	0	-226.604	0	-1
<b>Aktiver ultimo 2018</b>	<b>3.787.993</b>	<b>9.043.877</b>	<b>4.054.197</b>	<b>107.523</b>	<b>2.809.829</b>	<b>14.968</b>	<b>19.818.387</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 2018 er resumeret i følgende oversigt:

**Aarhus Kommune****Ejendomsværdier 2018**

(Mio. kr.)	Ejendomsværdi (Mio. kr.)	Grundværdi (Mio. kr.)	Areal (1.000 m <sup>2</sup> )
Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt	18.230	5.556	63.818

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 regnskabets ejendomsfortegnelse som er tilgængelig sammen med det øvrige regnskabsmateriale på Aarhus Kommunes hjemmeside "<https://aarhus.dk/demokrati/kommunens-oekonomi/regnskab/>".

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



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

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

Virksomhed	Ejerandel i %	Egenkapital	Aarhus Kommunes andel af egenkapital (indre værdi)
OK*	0,35%	523.807	1.833
Incuba A/S	6,56%	384.809	25.244
Sampension KP Livsforsikring A/S	2,50%	3.616.000	90.400
Aarhus Lufthavn A/S	90,02%	67.055	60.363
Danplanex	42,75%	11.901	5.088
Aarhus Vand A/S	100,00%	9.504.267	9.504.267
Human Technologies ApS	8,00%	-2.309	-185
Aarhus Letbane I/S	50,00%	186.792	93.396
HMN Naturgas I/S	0,15%	2.438.200	3.560
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S	100,00%	500	500
Østjyllands Brandvæsen	79,44%	-43.037	-34.188
<b>I alt</b>		<b>16.687.985</b>	<b>9.750.278</b>

\*: Værdiansættelsen af Aarhus Kommunes ejerandel i selskabet OK er beregnet på baggrund af senest tilgængelige andelskapital pr. 06-04-2018.

Indregning sker jf. regnskabspraksis efter indre værdis metode opgjort i henhold til det seneste aflagte regnskab. I ovenstående tabel er værdiansættelsen lavet på baggrund af selskabernes årsrapporter pr. ultimo 2017. I opgørelsen er udeladt en værdiansættelse af kommunens andele i andelsboligforeninger o.l., da disse udgør en meget lille andel af de samlede aktiver.

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

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

### 5.1 Finansielle risici og forpligtelser

Aarhus Kommune står løbende over for en række finansielle risici ligesom man kan have forpligtelser, som kan indebære finansielle udgifter på et senere tidspunkt. De væsentligste finansielle risici og forpligtelser, som man har kendskab til ultimo 2018 er beskrevet efterfølgende.

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

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

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

**Voldgiftssag mod Malling Turistbusser:** Midttrafik og Kørselskontoret i Aarhus Kommune kører en større voldgiftssag mod Malling Turistbusser. Aarhus Kommunes mulige tilgodehavende er opgjort til 30 mio. kr. Sagen er anlagt af Midttrafik og Aarhus Kommune. Udgifterne til advokatsalær har i 2018 beløbet sig til 1,1 mio. kr. Der forventes yderligere udgifter på 0,5 mio. kr. i 2019.

**Teknik og Miljø:** Der har i 2017 og 2018 været gennemført en række undersøgelser af forholdene i Teknik og Miljø. I den forbindelse har advokatfirma, revisionsfirma samt kammeradvokaten været inddraget.

**Filmbyen:** Filmbyens byggeri er stævnet for 2.2 mio. kr.

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

## Aarhus kommunes garantiforpligtelser

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

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

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

## Aarhus kommunes udgifter til tjenestemandspension

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

De samlede udgifter (inkl. de takstfinansierede områder m.v.) til tjenestemandspensioner har i 2018 været 411,2 mio. kr. imod budgetteret 414,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

### Udviklingen på tjenestemandspensionsområdet

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Fuldtidsstillinger/mio. kr.									
Personer (gennemsnit)	2.432	2.489	2.552	2.773	2.899	2.968	2.856	2.911	2.942	2.992
Mio. kr. (løbende priser) *)	278,5	309,5	309,7	328,4	345,9	352,5	374,7	389,0	400,9	411,2

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

I tabellen ses udviklingen i tjenestemandspensioner for årene 2008 til 2018. Fra 2017 til 2018 er pensionsudgifterne steget med 10,3 mio. kr.

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

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

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

**Pensionsforpligtelsen vedrørende Midttrafiks tjenestemænd:** Midttrafik udarbejder årligt oversigter, der viser den samlede forpligtelse vedrørende tjenestemandspension pr. bestiller (kommune). Midttrafik har i 2018 tilført 0,2 mio. kr. til den samlede forpligtelse. Samlet set har Aarhus Kommune en forpligtelse på 3,4 mio. kr.

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

## 5.2 Rettigheder og tilgodehavender

### Aarhus kommunes og eventualrettigheder

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

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

For en nærmere specifikation af de enkelte eventualrettigheder henvises til regnskabet's 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.

## 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 2018 er der aflagt selvstændigt byrådsbehandlede anlægsregnskaber for følgende projekter:

- AB-08-472-007 - Urban Mediaspace Aarhus
- AB-13-105-009 - Skødstrup - 12 almene boliger
- AB-14-105-001 - Skødstrup - serviceareal 12 almene boliger
- 00016 - LP 366, K. 5905. b.128. Vejlbj, matr.nr 2 bg (b03)
- AB-10-235-001 - DBH, Navitas Park, P-kælder
- AB-12-2233-003 - Køb af sydlig del af godsbanearialet
- AB-08-294-006 - Veksleranlæg Helenelyst
- AB-12-294-005 - Spids- og reservelast - Elkedel
- AB-12-294-012 - Det biomassefyrede kraftvarmeværk, udførelse

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen aflægges anlægsregnskab for 208 KB-bevillinger og anlægsarbejder, som er afsluttet i løbet af regnskabsåret 2018 jf. oversigten over anlægsregnskaberne i bilag 8. Den samlede økonomi i de anlægsregnskaber, som afsluttes i forbindelse med regnskabet for 2018 er resumeret i efterfølgende oversigt:

### Afsluttede anlægsregnskaber i alt

	U/I	Bevil- ling	Forbrug	Afvi- gelse	Afvigelse
		1.000 kr.			- % -
Anlægsregnskaber som afsluttes i forbindelse med regnskab 2016 i alt	U	1.106.128	1.010.616	-95.512	-8,63%
	I	-161.531	-152.360	9.170	-5,68%
	<b>N</b>	<b>944.597</b>	<b>858.256</b>	<b>-86.341</b>	<b>-9,14%</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 anlægs-

projekter over 2 mio. kr. (54 stk.) og under 2 mio. kr. (5 stk.) samt på KB-bevillinger over 2 mio. kr. (66 stk.) og under 2 mio. kr. (83 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	530.538	475.774	-54.764	-10,32%
	I	-111.519	-84.215	27.304	-24,48%
	<b>N</b>	<b>419.019</b>	<b>391.558</b>	<b>-27.461</b>	<b>-6,55%</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	3.224	3.199	-26	-0,79%
	I	-1.526	-1.500	26	-1,67%
	<b>N</b>	<b>1.699</b>	<b>1.699</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</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	538.006	507.210	-30.796	-5,72%
	I	-48.444	-63.254	-14.810	30,57%
	<b>N</b>	<b>489.562</b>	<b>443.956</b>	<b>-45.606</b>	<b>-9,32%</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	34.359	24.433	-9.926	-28,89%
	I	-42	-3.391	-3.349	8019,82%
	<b>N</b>	<b>34.317</b>	<b>21.042</b>	<b>-13.275</b>	<b>-38,68%</b>

Der er udarbejdet en udvidet beskrivelse af de aflagte anlægsregnskaber, som er elektronisk tilgængelig på Aarhus Kommunes hjemmeside under "<https://aarhus.dk/demokrati/kommunens-oekonomi/regnskab/>".

Et anlægsprojekt afsluttes endeligt i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskab. I forlængelse af aflæggelsen af anlægsregnskaber, som er afsluttet i 2018, er de aktive anlægsprojekter vurderet i relation til, om der er projekter, der er så nær færdiggørelse, at det vil være hensigtsmæssigt også at aflægge anlægsregnskaber for disse. Det er ikke umiddelbart vurderingen, at det er tilfældet.

## Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU)

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

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

For perioden 2009 til 2018 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 2018 endnu ikke:

### Indikator for Konkurrenceudsættelse

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Andel i %									
Privat Leverandør Indikator (PLI) - 2012 definitionen	20,2	21,6	23,6	25,0	24,1	24,0	24,2	24,3	24,8	-
Indikator for konkurrenceudsættelse (IKU) - 2012 definitionen	20,5	21,8	23,9	25,4	24,5	24,4	24,4	24,3	24,8	-

I det meste af perioden fra 2009 til 2018 har den del af Aarhus Kommunes opgaver, som har været leveret af private leverandører ligget nogenlunde stabilt. Det skal bemærkes, at en væsentlig del af stigningen fra 2010 til 2011 skyldes ændring af opgørelsesmetoden.

## Kassedifferencer og afskrivninger af uerholdelige tilgodehavender

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen opgør forvaltningerne årets kassedifferencer og afskrevne uerholdelige tilgodehavender. For regnskabsåret 2018 er der sammenlagt opgjort kassedifferencer (overskud) på mindre end 0,5 mio. kr.

Der er sammenlagt afskrevet uerholdelige tilgodehavender på 21,8 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 284 mio. kr. ultimo 2018 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 2018 på 6.435 mio. kr. Den skattefinansierede andel udgør 2.153 mio. kr.

Aarhus Kommune har lån med en restgæld ultimo 2018 på 1.007 mio. kr., hvor der er indgået rente-swapaftaler. Det er sket med henblik på at ændre en variabel rente til en fast rente i hele lånets løbetid. Aarhus Kommunes SWAP-aftaler er resumeret i efterfølgende oversigt:

SWAP-aftale	S201106822	S201107092	S2013Z85632	S2013Z85635	S2013Z87748
	1.000 kr.				
Modparten	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit	Kommune-kredit
Kontraktens oprindelige hovedstol	296.000	562.000	224.000	350.000	10.000
Kontraktens nominelle restgæld pr. 31.12	192.400	382.160	165.760	259.000	7.451
Kontraktens markedsværdi pr. 31.12	41.313	74.411	12.934	20.210	738
Kontraktens udløbstidspunkt	27-03-2035	18-12-2035	18-06-2037	18-06-2037	18-09-2037
Renteforhold	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente	Variabel til fast rente

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

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

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

De økonomiske konsekvenser af ovennævnte bevillingspraksis er i relation til regnskabsaflæggelsen for 2018 specificeret i nedenstående oversigt opgjort ultimo marts 2018:

### Overførsler vedrørende regnskab 2018 (R-2018)

	Overført til				
	2018	2019	2020	2021	2022
	1.000 kr.				
Drift	0	64.414	49.009	30.638	14.915
Anlæg	0	132.511	-557	43.533	0
Finansielle tilskud	0	87.429	0	0	0
Finansiering	0	-91.888	0	0	0
<b>Overførsler i alt</b>	<b>0</b>	<b>192.467</b>	<b>48.452</b>	<b>74.170</b>	<b>14.915</b>

Ud over ovenstående overførsler, som godkendes i forbindelse med byrådets behandling af regnskabet for 2018, er der allerede via tillægsbevillinger overført en række puljer, rådighedsbeløb m.v. til 2019 og efterfølgende år efter vedtagelsen af budgettet for 2019 - primært i forbindelse med Byrådets behandling af de forventede regnskaber for 2018. Disse overførsler er opgjort til følgende beløb:

### Overførsler vedrørende regnskab 2018 (FVR-2018 o.l.)

	Overført til				
	2018	2019	2020	2021	2022
	1.000 kr.				
Drift	-294.328	110.059	-8.327	4.112	7.271
Anlæg	-323.998	222.487	331.457	-136.119	-12.688
Finansielle tilskud	-375.446	382.937	0	-14.462	-3.000
Finansiering	397.982	64.976	77.193	5.671	70.859
<b>Overførsler i alt</b>	<b>-595.789</b>	<b>780.459</b>	<b>400.323</b>	<b>-140.798</b>	<b>62.443</b>

### Status på arbejdsopgaver udført for andre offentlige myndigheder

Aarhus kommune udfører løbende en række opgaver for andre kommuner. I regnskabsåret 2018 har magistratsafdelingerne oplyst, at det drejer det sig om følgende opgaver:

- **Sociale Forhold og beskæftigelse** varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende stofmisbrugsbehandling og alkoholbehandling. I forhold til stofmisbrugsbehandling ophører kontrakten med Samsø Kommune pr. 28 februar 2018, hvor Samsø Kommune hjemtager behandlingsforpligtelsen.
- **Teknik og Miljø** varetager opgaver for Samsø Kommune vedrørende indsatsplaner, tilsyn m.m.
- **Kulturaftale:** I medfør af kulturaftale med Kulturministeriet og aftaler indgået med Statens Kunstråds Musikudvalg har Kultur- og Borgerservice fået overdraget forvaltnings- og økonomisk tilsyn med en række større Kulturinstitutioner i Aarhus Kommune. Aarhus Kommune modtager ikke betaling herfor.
- **Borgerservice:** Nævnssekretariatet i Borgerservice i Aarhus Kommune varetager sekretariatsbetjeningen for Huslejenævnet og beboerklagenævnet i Haderslev Kommune.
- **ITK:** ITK varetager opgaver for foreningerne eReolen og Open Data.

Med mindre andet er nævnt løber opgaverne generelt frem til år 2020 eller senere.



## Finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler

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

Ultimo 2018 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	39.009	570.583
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	11.932	110.286
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	16.627	200.229
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	6.110	90.605
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	23.663	345.114
Borgmesterens Afdeling	1.643	14.842
<b>Ejendomme beliggende i Aarhus Kommune og tilhørende Aarhus Kommune i alt</b>	<b>98.984</b>	<b>1.331.659</b>

## 8. Diverse oplysninger

I relation til regnskabet for 2018 kan oplyses følgende:

- Aarhus Kommunes har modtaget en arv på 220.000 kr. i 2018. Arven var ikke forbundet med betingelser for dens anvendelse. Arven er derfor anvendt til en generel konsolidering af økonomien.

## 9. Nøgletal

Aarhus Kommunes regnskabsresultat for 2018, som det er beskrevet i de foregående afsnit, kan opsummeres i efterfølgende nøgletal.

Aarhus Kommune	Nøgletal 2018		
	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	———— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ————		
<b>Indbyggertal</b>	341.372	340.123	1.249
<b>Regnskabsresultatet:</b>			
# Driftoverskud i alt	385.238	59.023	326.215
# Driftoverskud pr. indbygger	1.128	174	955
# Overskud i alt	-682.420	169.466	-851.886

## Aarhus Kommune

## Nøgletal 2018

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —			
# Overskud pr. indbygger	-1.999	498	-2.497
<b>Drift:</b>			
# Serviceudgifter i alt	13.130.628	13.214.447	-83.818
# Serviceudgifter pr. indbygger	38.464	38.852	-388
# Overførsler i alt	5.993.204	6.371.483	-378.279
# Overførsler pr. indbygger	17.556	18.733	-1.177
# Renteudgifter i alt	20.389	-58.266	78.654
# Renteudgifter pr. indbygger	60	-171	231
<b>Anlæg:</b>			
# Anlægsudgifter i alt (brutto)	1.924.615	1.772.211	152.404
# Anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	5.638	5.210	427
# Skattefinansierede anlægsudgifter i alt (brutto)	1.525.715	1.313.000	212.715
# Skattefinansierede anlægsudgifter pr. indbygger (brutto)	4.469	3.860	609

## Aarhus Kommune

## Nøgletal 2018

	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
— 1.000 kr./kr. pr. indbygger —			
<b>Egenkapitalen</b>			
# Finansiell egenkapital i alt	-2.128.910	-2.878.942	-750.032
# Finansiell egenkapital pr. indbygger	-6.236	-8.464	-2.228
# Korrigeret *) finansiell egenkapital i alt	-2.948.504	-3.642.218	-693.713
# Korrigeret *) finansiell egenkapital pr. indbygger	-8.637	-10.709	-2.071
# Finansiell balance i alt	-6.108.422	-5.272.416	836.006
# Finansiell balance pr. indbygger	-17.894	-15.501	2.392
# Samlet balance i alt	12.725.237	12.378.200	-347.037
# Samlet balance pr. indbygger	37.277	36.393	-883
# Likviditet i alt	-200.626	-1.015.782	-815.156
# Likviditet pr. indbygger	-588	-2.987	-2.399
# Kassebeholdning i alt	1.193.328	284.325	-909.004
# Kassebeholdning pr. indbygger	3.496	836	-2.660
# Skattefinansieret langfristet gæld i alt	2.217.525	2.152.712	-64.813

**Aarhus Kommune****Nøgletal 2018**

	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ændring
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
—— 1.000 kr./kr. pr. indbygger ——			
# Skattefinansieret langfristet gæld pr. indbygger	6.496	6.329	-167

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

## Resume af sektorernes regnskaber

Efterfølgende er de af Byrådet fastlagte sektorerers regnskaber resumeret.

Der er knyttet enkelte overordnede kommenteser til sektorernes resultater.

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

# 1.00 Socialforvaltningen

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	3.159.388	2.647.689	511.699	368.271	143.428	4,8
Indtægter	-403.253	-29.817	-373.436	-257.325	-116.111	40,4
Refusion	-246.697	-157.592	-89.105	-49.621	-39.484	19,1
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.509.438</b>	<b>2.460.280</b>	<b>49.158</b>	<b>61.325</b>	<b>-12.167</b>	<b>- 0,5</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* 102	2.402.126	2.297.248	104.878	92.445	12.433	0,5
* 106	46.531	66.487	-19.956	-3.120	-16.836	-26,6
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* 103	-16.618	-13.675	-2.943	-5.000	2.057	-11,0
* 104	77.399	110.219	-32.820	-23.000	-9.820	-11,3
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>2.509.438</b>	<b>2.460.280</b>	<b>49.158</b>	<b>61.325</b>	<b>-12.167</b>	<b>-0,5</b>

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

Afvigelse på den decentraliseret drift er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- På baggrund af de strukturelle udfordringer på voksenområderne i Socialforvaltningen har forvaltningen som samlet udvist tilbageholdenhed.
- 9,8 mio. kr. af det samlede mindreforbrug på 4,4 mio. kr. er opsparede projektmidler, som skal returneres til eksterne bevillingsgivere hvis budgettet ikke anvendes.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- På sektor 103 viser regnskabet et merforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket skyldes at der i slutningen af året kom flere udgifter end forventet.
- På de sikrede døgninstitutioner har forbruget været mindre end budgetteret grundet den objektive finansierede del af udgiften har været lavere end budgetteret.
- Udgifterne til den ikke-decentraliseret psykiatri har et mindreforbrug i forhold til det ajourførte budget, da der ikke har været den stigning i udgifter, som Socialforvaltningen forventede midt på året.

## 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 afvigel- ser
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)- (2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(4)- (5)-(6)
<b>1.000 kr.</b>								
Anlægsudgifter	U	43.317	27.832	41.149	-25.663	0	-25.663	0
Anlægsindtægter	I	-1.809	0	-12.271	10.462	0	10.462	0
<b>Nettoudgifter</b>	<b>N</b>	<b>41.508</b>	<b>27.832</b>	<b>28.878</b>	<b>-15.201</b>	<b>0</b>	<b>-15.201</b>	<b>0</b>

Af Sociale Forhold og Beskæftigelses korrigerede anlægsbudget på 56,7 mio. kr. er der forbrugt 41,5 mio. kr., hvilket resulterer i et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. i 2018.

Nettoafvigelsen på sektor 1.05 i 2018 svarer til et mindreforbrug på 25,7 mio. kr. samt en mindreindtægt på 10,5 mio. kr.

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

Afvigelsen på indtægtssiden skyldes primært tidsforskydninger i forbindelse med fortsat igangværende planlagte ejendomssalg "Salg af bygninger og grunde VH" samt "Servicearealtilskud" fra Økonomistyrelsen, som udbetales i forbindelse med opførelse af almene Handicapboliger.

## 1.40 Beskæftigelsesforvaltningen

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.637.112	6.930.705	-293.593	-354.674	61.081	0,9
Indtægter	-234.228	-50.722	-183.506	-79.308	-104.198	80,1
Refusion	-1.248.430	-1.406.383	157.953	171.578	-13.625	1,1
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.154.454</b>	<b>5.473.600</b>	<b>-319.146</b>	<b>-262.404</b>	<b>-56.742</b>	<b>1,1</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	0	0	0	0	0	...
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>...</b>
<b>Nettoppgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 141	488.061	477.116	10.945	21.570	-10.625	2,1
* Sektor 143	173.519	199.699	-26.179	-26.540	361	0,2
* Sektor 145	39.583	58.534	-18.951	-2.858	-16.093	28,9
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 144. Drift overførsel	4.432.728	4.708.234	-275.506	-244.360	-31.146	0,7
* Sektor 144, Drift Service	20.563	30.017	-9.454	-10.215	761	3,8
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.154.454</b>	<b>5.473.600</b>	<b>-319.146</b>	<b>-262.404</b>	<b>-56.742</b>	<b>1,1</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Samlet set er der mindreudgifter på -27 mio. kr. vedr. den decentraliserede drift.
- Mindreudgifterne vedr. sektor 141 skyldes et lavere forbrug på IT. Ved tillægsbevillingen blev der flyttet penge til IT, som en rammekorrektion, men forbrugsforventningen blev ikke nedjusteret tilsvarende.
- På sektor 143 er afvigelsen begrænset, men det skal nævnes, at der ligger nogle afvigelser bag beløbet, som udjævner hinanden: 1) Der er indtægtsført et ekstraordinært grundtilskud på 12 mio. kr., som jf. aftale med Borgmesterens afdeling ikke var indregnet i korrigeret budget, hvilket medfører mindreudgifter. Midlerne tilføres til kassen jf. aftale med Borgmesterens Afdeling, 2) Der er kommet flere resultilskud end ventet, som bidrager med merindtægter på ca. 6 mio. kr., 3) i modsatte retning har der været merudgifter ift. likviditetsforskydninger på eksternt finansierede projekter og statsrefusionsindtægter samt større udgifter på STU området end forventet.
- Der er mindreudgifter til danskundervisning på 16 mio. kr. som dels skyldes, at ny lovgivning har reduceret efterspørgslen efter danskuddannelse, og dels at der er hjemtaget væsentligt flere resultat-tilskud for bestået dansk uddannelse end forventet. Midlerne tilbageføres til kassen jf. aftale herom.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- På det ikke decentraliserede område er der mindreudgifter på ca. 30 mio. kr., svarende til 0,7 procent af budgettet.
- Hovedårsagen er, at der er færre udgifter til fleksjob end ventet. Fleksjob kan være vanskeligt at forudsige pga. tidsforskydning i hjemtagelse i arbejdsgivernes refusionsanmodninger i forhold til de sager, der endnu kører som arbejdsgivertilskud. Derudover er der mindreudgifter til førtidspension og sygedagpenge end forventningen i oktober.

## 1.70 Fællesstabe

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
<b>Drift:</b>						
Udgifter	105.099	109.530	-4.431	3.624	8.055	- 7,7
Indtægter	-753		-753		753	
Refusion						
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>104.347</b>	<b>109.530</b>	<b>-5.183</b>	<b>3.624</b>	<b>8.807</b>	<b>- 7,7</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* 170	104.347	109.530	-5.183	3.624	8.807	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>104.347</b>	<b>109.530</b>	<b>-5.183</b>	<b>3.624</b>	<b>8.807</b>	<b>- 7,7</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Den afgørende årsag til afvigelsen er et markant overskud på IT-kontoen (7,6 mio. kr. i forhold til rammen). Afvigelsen skyldes dels større tidsforskydninger på IT-indkøb, dels ekstraordinære bevillinger. Kun i mindre grad skyldes det permanente driftsreduktioner.
- I den strategiske pulje har der været forudsat restudbetaling af bevillinger fra Opfinderpuljen (innovationsmidler). Der er dog fortsat en rest på 1,0 mio. kr. i puljen.



## 2.00 Administration

### Resumé af regnskab 2018

Sektor 200	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	69.271	68.617	654	5.613	-4.959	6,7%	
Indtægter	-28.214	-27.226	-989	1.276	-2.265	8,7%	
Refusion		0	0	0	0		
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>41.056</b>	<b>41.391</b>	<b>-335</b>	<b>6.889</b>	<b>-7.224</b>	<b>-15%</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>Nettoopgørelse:</b>							
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
* Sektor 201 Administration	41.056	41.391	-335	6.889	-7.224	-15%	
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>							
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>41.056</b>	<b>41.391</b>	<b>-335</b>	<b>6.889</b>	<b>-7.224</b>	<b>-15%</b>	

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

Sektoren har en afvigelse på netto 7,2 mio. kr. i mindreudgift.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Sektor 2.01, Ledelsessekretariatet: Et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., der skyldes vakancer i andet halvår 2019, og at nogle udviklingsinitiativer har været midlertidigt stillet i bero.
- Sektor 2.01, Administrationen: Et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. pga. generel tilbageholdenhed, tidsmæssig forskydning af IT-projekter samt ikke-udmøntede midler fra sekretariatsanalysen.

## 2.10 Byudvikling og Mobilitet, Bolig og Projektudvikling

### Resumé af regnskab 2018

Sektor 210	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	363.607	347.589	16.017	25.407	-9.390	-2,5
Indtægter	-14.775	-11.922	-2.852	2.158	-5.010	51,3
Refusion	-671	-805	135	0	135	-16,7
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>348.161</b>	<b>334.861</b>	<b>13.300</b>	<b>27.565</b>	<b>-14.266</b>	<b>-3,9</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	490.063	60.859	429.203	436.332	-7.129	-1,4
Indtægter	-259.368	-392.148	132.780	-56.427	189.207	-42,2
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>230.695</b>	<b>-331.289</b>	<b>561.983</b>	<b>379.905</b>	<b>182.078</b>	<b>374,5</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 211	34.936	31.305	3.631	5.943	-2.313	-6,2
Sektor 213	287.939	270.589	17.350	17.442	-93	0,0
Sektor 216	3.343	6.222	-2.879	-2.150	-729	-17,9
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Ikke-decentraliserede udgifter	107	900	-793	0	-793	-88,1
Ikke-decentraliserede udgifter	21.837	25.846	-4.009	6.330	-10.339	-32,1
Anlæg	230.695	-331.289	561.983	379.905	182.078	374,5
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>578.856</b>	<b>3.573</b>	<b>575.283</b>	<b>407.471</b>	<b>167.812</b>	<b>40,8</b>

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

#### Byudvikling og Mobilitet (fra 2019 del af Plan og Miljø):

**Sektor 2.11 Byudvikling:** Ikke bevilget mindredgift på 2,3 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindredgiften på sektor 2.11 skyldes primært et mindreforbrug i Mobilitet på 2,3 mio. kr. Dette skyldes ubesatte stillinger samt øget udkontering. Mindreforbruget overføres til 2019, hvoraf 0,5 mio. kr. overføres til Plan. Planafdelingen forventer yderligere udgifter vedr. sommerhusområdet i Skæring. Mobilitet forventer flere udgifter til rådgivere end i 2018.

**Sektor 2.13 Kollektiv Trafik:** Ikke bevilget mindredgift på 0,1 mio. kr.

- Mindredgiften på sektor 2.13 skyldes mindre årlige forskydninger i sektorens udgifter til konsulenter og undersøgelser. Budgettet er tilpasset Midttrafik's budget.

#### Bolig og Projektudvikling (nu Arealudvikling og Almene Boliger):

**Sektor 2.16 Bolig og Projektudvikling:** Ikke bevilget mindredgift på 0,7 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Der er budgetteret 3,3 mio. kr. under rammen i 2018 jf. områdets handleplan.
- De 3,3 mio. kr. består primært af 2,5 mio. kr. vedr. Humlehusvej/Erhvervspark Skejby Nord, der er godkendt af Byrådet i år samt afdrag på gæld.
- Ud over det budgetterede mindreforbrug på 3,3 mio. kr. er der et yderligere mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr., hvilket skyldes en række mindre indstillinger, der er godkendt i byrådet i år, hvor der indgås refusion for udgifter, der tidligere har været afholdt på området.
- Med regnskabsresultatet er områdets gæld afviklet ultimo 2018. Der er ultimo 2018 et mindre overskud på 0,1 mio. kr., som overføres til 2019.

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

**Sektor 2.15 Støttet Byggeri**, overførsel: Ikke bevilget mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Nettomindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes, at udgifterne og indtægterne til indfasningsstøtte har været mindre end forventet. Støtten bortfalder løbende, når lejeren fraflytter den byfornyede lejlighed, eller senest 10 år efter ejendommen blev byfornyet.

**Sektor 2.15 Støttet Byggeri**: Ikke bevilget mindreforbrug på 10,3 mio. kr.

Samlet set er der et mindreforbrug på netto 10,3 mio. kr., henholdsvis mindreforbrug på 7,9 mio. kr. og merindtægter på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget på 9,5 mio. kr. fordeler sig primært på:

- Ydelsesstøtte, alment byggeri: 2,3 mio. kr.
- Ydelsesstøtte, byfornyelse: 3,4 mio. kr.
- Disse to beløb er ikke justeret i forhold til budgettet, idet Statens Administration for et par år siden havde problemer med fremsendelse af regninger omkring årsskiftet, hvilket gjorde det besværligt for Almene Boliger at styre budgetterne. Fremadrettet forventes igen større udgifter, da der i Aarhus Kommune i disse år igangsættes en del almene byggerier.
- Rentebidrag mindreforbrug: 1,6 mio. kr. til byggeskader vedr. selvejende institutioner. Der blev for et par siden udarbejdet en budgetramme for 10 år, og dette beløb er ikke udnyttet endnu.

Merindtægterne skyldes primært:

- Sagsbehandlingsgebyr til støttet byggeri er blevet 2,5 mio. kr. større end forventet og skyldes, at mange byggerier er blevet fremrykket til 2018. Det forventes at falde de næste år, og det er usikkert om budgettet på 1,3 mio. kr. kan overholdes.

### **Landsbyggefonden**

Det samlede restbudget i 2018 på 80,7 mio. kr. samt fremskrivning på 1,7 mio. kr., jf. særaf-tale med Borgmesterens Afdeling, overføres til 2019. Beløbet er afsat til konkrete projekter med almene ungdoms- og familieboliger, hvor projektets stadie gør, at den kommunale medfinansiering endnu ikke er udbetalt til boligorganisationen. Der har ligeledes været forsinkelser på nogle af projekterne.

Herudover er der foretaget en intern flytning af budgettet fra det fælles profitcenter til profitcenter vedr. Alment Byggeri. Flytningen er neutral.

## 2.30 Byens Anvendelse

### Resumé af regnskab 2018

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	342.247	355.520	-13.273	-8.472	-4.802	-1,4%
Indtægter	-105.688	-105.428	-260	2.633	-2.893	2,8%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>236.559</b>	<b>250.092</b>	<b>-13.533</b>	<b>-5.838</b>	<b>-7.695</b>	<b>-3,2%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	315.964	332.851	-16.886	33.703	-50.589	-13,8%
Indtægter	-13.215	-13.301	86	-6.951	7.037	-34,7%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>302.750</b>	<b>319.550</b>	<b>-16.800</b>	<b>26.752</b>	<b>-43.552</b>	<b>-12,6%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 231 Vejdrift	181.824	191.557	-9.733	-5.926	-3.806	-2,1%
* Sektor 233 P-Kontrol	-4.462	-4.292	-170	0	-170	4,0%
* Sektor 236 Grønne Områder	59.351	62.827	-3.476	88	-3.565	-5,7%
<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	302.750	319.550	-16.800	26.752	-43.552	-12,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>539.308</b>	<b>569.642</b>	<b>-30.333</b>	<b>20.914</b>	<b>-51.247</b>	<b>-8,7%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

2.31 *Vejdrift*: Mindreudgiften på 3,8 mio. kr. er hovedsageligt fordelt på:

- Vejdriften har et merforbrug på ca. 5,0 mio. kr. i forhold til ajourført budget. Ved forventet regnskab blev der indberettet et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., som blev overflyttet til 2019.
- Vintertjeneste har et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., hvortil der sker en statuskorrektio n i henhold til budgetmodellen på ca. 1,6 mio. kr. Mindreforbruget kan hovedsageligt forklares med tilbageholdenhed i forhold til anskaffelser og reparation af materiel. En del af mindreforbruget anvendes i 2019 til:
  - Afdrag på gæld til vejdriften (3,2 mio. kr.).
  - Investering i reparation og indkøb af materiel (3,0 mio. kr.) (udbud undervejs).
- Parkeringsområdet har samlet set en mindreindtægt på 2,2 mio. kr. Desuden blev der overført en mindreindtægt ved forventet regnskab på 4 mio. kr.
- Tilladelser og Arrangementer har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes øget fokus på fakturering ved brug af kommunes arealer f.eks. i forbindelse med udeservering.
- Vejbelysning har et mindreforbrug 1,3 mio. kr., hvilket skyldes forskellige mindre afvigelser.

- 2.33 P-kontrol: Merindtægter på 0,2 mio. kr., hvilket skyldes fortsat fokus på ulovlige parkeringer.
- 2.36 Grønne områder: Netto mindredgifter på 3,5 mio. kr., hvilket skyldes merindtægter for udlejning af arrangementsarealer samt på kirkegårdsområdet og et mindre forbrug på medborgerskabsprojekter.

Der overføres i alt 5,1 mio. kr. af overskuddet, mens resten anvendes til afdrag på gæld. Overførslerne fordeles på:

- 2.31 Vejdrift: 2,3 mio. kr. bestående af en merudgift på vejvedligeholdelse på 5 mio. kr., en mindredgift på 6,2 mio. kr. vedr. vintertjenesten og 1,1 mio. kr. vedr. reservede midler til betaling af stadsarkivet for overdragelse af gamle arkiver.
- 2.36 Grønne områder: 2,8 mio. kr. vedr. medborgerskabsprojekter, vedligeholdelse af arrangementsarealer samt øvrige grønne områder.

## 2.40 Miljø og Energi

### Resume af regnskab 2018

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	118.990	141.902	-22.912	-6.949	-15.963	-11,8%	
Indtægter	-29.789	-47.717	17.928	11.868	6.060	-16,9%	
Refusion	0	0	0	0	0	...	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>89.202</b>	<b>94.185</b>	<b>-4.984</b>	<b>4.919</b>	<b>-9.903</b>	<b>-10,0%</b>	
<b>Anlæg:</b>							
Udgifter	18.902	17.151	1.751	8.290	-6.539	-25,7%	
Indtægter	-95	0	-95	0	-95	...	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>18.806</b>	<b>17.151</b>	<b>1.656</b>	<b>8.290</b>	<b>-6.634</b>	<b>-26,1%</b>	
<b>Nettoopgørelse:</b>							
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
* Sektor 241	61.902	69.266	-7.364	271	-7.635	-11,0%	
* Sektor 248	26.195	25.590	606	3.048	-2.442	-8,5%	
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>							
* Sektor 242	1.064	-717	1.781	1.600	181	20,5%	
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>							
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...	
* Ikke-decentraliserede udgifter	40	47	-7	0	-7	-14,9%	
* Anlæg	18.806	17.151	1.656	8.290	-6.634	-26,1%	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>108.008</b>	<b>111.336</b>	<b>-3.328</b>	<b>13.209</b>	<b>-16.537</b>	<b>-13,3%</b>	

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Sektor 2.41 Miljø og Energi: Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 7,6 mio. kr. Dette mindreforbrug vedrører primært:
  - Mindreforbrug i Klimasekretariatet 5,6 mio. kr., overføres til projekter i 2019. Heraf er 4 mio. kr. overført fra 2017 ved sidste regnskabsaflæggelse.
  - Mindreforbrug hos Miljø og Energi på 2,0 mio. kr. vedr. centralt placerede midler i Miljø og Energi (stab og sekretariat), som bl.a. skal anvendes til finansiering af indflytning i Gellerup, kursusmidler. Beløbet er overført til 2019.
- Sektor 2.42 Anvisning af Jord, takstfinansieret:
- Der er et samlet merforbrug på området på 0,2 mio. kr. i forhold til ajourført budget. Dette er fordelt på 0,5 mio. kr. i mindreindtægter samt 0,3 mio. kr. i mindreudgift.
- Samlet set er der nettodriftsudgifter for 1,1 mio. kr., som reducerer opsparingen.
- Sektor 2.48 Byggeri:
  - Samlet set er der et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 2,4 mio. kr. Der er budgetlagt 7,0 mio. kr. over rammen, så det svarer reelt til et merforbrug ift. rammen på 4,6 mio. kr. Dette skyldes mindreindtægter.
  - Ved regnskabsaflæggelsen er der et uforbrugt budgetbeløb på 1,0 mio. kr. idet budgettet var øremærket til sager der skulle kompensere for tilbagebetaling til kunder, men som i praksis har vist sig at være for administrativt tungt, og er derfor afleveret tilbage til kassen (saldokorrektion).
  - Desuden afregnes yderligere 1,0 mio. kr., til forrentning af gæld (saldokorrektion).

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

- Sektor 2.43 Miljøvagten: Området har ingen væsentlig afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget.

## 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	50.563	49.447	1.117	-3.362	4.478	9,7
Indtægter	-107.231	-89.034	-18.198	1.674	-19.872	22,7
Refusion	0	0	0	0	0	
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-56.668</b>	<b>-39.587</b>	<b>-17.081</b>	<b>-1.687</b>	<b>-15.394</b>	<b>37,3</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	214.067	320.769	-106.702	-124.402	17.700	9,0
Indtægter	-7.155	0	-7.155	-13.942	6.787	-48,7
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>206.912</b>	<b>320.769</b>	<b>-113.857</b>	<b>-138.344</b>	<b>24.487</b>	<b>13,4</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift):</b>						
Sektor 251	-56.668	-39.587	-17.081	-1.687	-15.394	37,3
<b>Ikke-decentraliseret område (anlæg):</b>						
Anlæg, sektor 2.53	206.912	320.769	-113.857	-138.344	24.487	13,4
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>150.245</b>	<b>281.182</b>	<b>-130.937</b>	<b>-140.031</b>	<b>9.094</b>	<b>6,4</b>

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

Netto ikke-bevilget merindtægt på 15,4 mio. kr.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug vedr. bygningsvedligeholdelse på samlet 1,0 mio. kr. overføres til 2019.
- Nettomerindtægt på 7,5 mio. kr. vedr. brandsag Slagtehuset, Jægergårdsgade – beløbet overføres til genopretning af erhvervsejendomme (samme bygningssegment) sektor 2.53 KB Renovering/forbedring bolig- og erhvervsejendomme KB-XX-253-001.
- Nettomindreforbrug 2,0 mio. kr. vedr. Varme og El, Administrationsbygninger – I forbindelse med afregning af driftsudgifter i forhold til huslejemodellen, vil lejerne få tilbagebetalt evt. for meget opkrævet aconto bidrag i april 2019. Beløbet overføres til 2019.
- Mindreforbrug øvrige driftskonti 4,9 mio. kr., hvoraf 0,2 mio. kr. er reserveret til finansiering af barselsudligningsordningen og afskrivning på uerholdelige tilgodehavender - mindreforbruget overføres til 2019/2020, og anvendes til følgende områder:  
2,0 mio. kr. overføres til KB Bolig- og Erhvervsejendomme til brug for genopretning af vandinstallationer på studieboligerne, Skejby Vænge, 2,7 mio. kr. overføres til brug for FM-system (datahåndtering, systemintegration m.v.), samt byggeteknisk net vedr. administrationsbygninger.

## 2.60 Brandvæsen

### Resumé af regnskab 2018

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	71.252	71.504	-252	8.000	-8.252	-10,4%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>71.252</b>	<b>71.504</b>	<b>-252</b>	<b>8.000</b>	<b>-8.252</b>	<b>-10,4%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	5.167	5.202	-35	-35	0	0,0%
Indtægter	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.167</b>	<b>5.202</b>	<b>-35</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Nettoppgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 261	71.252	71.504	-252	8.000	-8.252	-10,4%
<b>Ikke-decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Ikke-decentraliserede udgifter	0	0	0	0	0	...
* Anlæg	5.167	5.202	-35	-35	0	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>76.419</b>	<b>76.706</b>	<b>-287</b>	<b>7.965</b>	<b>-8.252</b>	<b>-9,7%</b>

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

Der er en afvigelse på 8,3 mio. kr. i mindreudgift i forhold til korrigeret budget.

Mindreforbruget skyldes, at et afsat budget på 8,0 mio. kr. til ombygning på Bautavej 1, som endnu ikke er anvendt. Beløbet vil blive overført til den samlede anlægsbevillingen på sektor 2.52 Ejendomme i forbindelse med regnskabsafslutningen. Teknik og Miljø arbejder på, at hele anlægsbevillingen ikke anvendes.

Herudover er driftsbudgettet 0,3 mio. kr. lavere end den udbetaling, der er foretaget til Østjyllands Brandvæsen.

De samlede driftsbetalinger til ØJB har været 71.220.536 kr.



## 2.70 Natur og Vejservice

### Resumé af regnskab 2018

Sektor 270	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	31.696	22.259	9.437	9.919	-481	-1,5 %
Indtægter	-15.344	-23.035	7.691	0	7.691	-33,4 %
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>16.352</b>	<b>-776</b>	<b>17.128</b>	<b>9.919</b>	<b>7.210</b>	<b>78,9 %</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 271	16.352	-776	17.128	2.119	15.010	1118,3%
<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>16.352</b>	<b>-776</b>	<b>17.128</b>	<b>9.919</b>	<b>7.210</b>	<b>78,9 %</b>

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

Regnskabsresultatet viser et merforbrug på 7,2 mio. kr. i forhold til det ajourførte budget. Dette skal ses i lyset af, at der ved forventet regnskab blev givet en tillægsbevilling på 6,8 mio. kr. på baggrund af forventningerne til merudgifter på daværende tidspunkt.

Regnskabsbemærkninger til årsresultat:

- Omsætning: Indtægt på 162,4 mio. kr. I 2017 var omsætningen på 170,5 mio. kr. Der er dermed et fald på 8,1 mio. kr. svarende til 4,8 % i forhold til 2017.
- Barselsudligning: Udgift på 1,3 mio. kr.
- Resultat for året: Merforbrug på 16 mio. kr. (inkl. saldokorrekationer). Resultatet tillægges NVS' samlede gæld, der ultimo 2018 er på 28,2 mio. kr.

Som hovedforklaringer på resultatet kan der anføres:

- Der er generelt tale om en lav dækningsgrad i de to store afdelinger i NVS. Således ses dækningsgraden i Vejafdelingen og Naturafdelingen at være henholdsvis 5% og 6%.
- I Vejafdelingen ses enkelte sager med meget lav dækningsgrad – bl.a. arbejde vedr. Klostervej og rammeaftale om stikledninger. I Naturafdelingen ses et stort tab på boldbane-kontrakten.
- Generelt er NVS i en svær konkurrencemæssig situation, hvor der konkurreres på pris. I dette marked har NVS brugt væsentlige ressourcer på tilbudsberedning uden at få opgaverne.
- NVS har været presset af den faldende omsætning, idet der har været forholdsvis stabile faste udgifter.

## 2.90 AffaldVarme Aarhus

### Resumé af regnskab 2018

Sektor 290	Regnskab	Budget	Afgivelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	2.516.122	2.767.716	-251.594	-77.079	-174.515	-6,5%
Indtægter	2.404.709	2.957.265	552.556	403.786	148.770	-5,8%
Refusion	0	0	0	0	0	...
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>111.413</b>	<b>-189.549</b>	<b>300.961</b>	<b>326.707</b>	<b>-25.746</b>	<b>-18,8%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	205.853	194.754	11.100	222.010	-210.910	-50,6%
Indtægter	-43.839	-29.331	-14.508	-3.480	-11.028	33,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>162.015</b>	<b>165.423</b>	<b>-3.408</b>	<b>218.530</b>	<b>-221.938</b>	<b>-57,8%</b>
<b>Forsyningsvirksomheder (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 291	-47.056	-63.992	16.936	5.099	11.838	-20,1%
* Sektor 292	52.078	79.484	-27.406	6.945	-34.351	-39,7%
* Sektor 293	-89.932	-79.419	-10.513	-23.991	13.478	-13,0%
* Sektor 294	26.495	30.117	-3.622	47.098	-50.720	-65,7%
* Sektor 295	248.400	-46.137	294.538	345.599	-51.061	-17,1%
* Sektor 296	83.442	55.822	27.620	164.486	-136.867	-62,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>273.427</b>	<b>-24.126</b>	<b>297.553</b>	<b>545.237</b>	<b>-247.684</b>	<b>-47,5%</b>

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

#### Sektor 2.91 Affald

Sektoren har en afvigelse på netto 11,8 mio. kr. i merforbrug

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

*Fællesfunktioner inkl. Staben:*

Alle bogførte udgifter på området er udkonteret til takstområderne under AffaldVarme.

*Affald, renovation m.v.:* Området udviser et nettomerforbrug på 7,1 mio.kr.

Afvigelsen fordeler sig således:

- Affald drift 6,0 mio.kr. (mindreforbrug)
- Plan og Projekt 1,2 mio.kr. (merforbrug)
- Indsamling 6,3 mio.kr. (merforbrug)
- Behandling 2,3 mio.kr. (mindreforbrug)
- Boligbidrag 0,5 mio.kr. (mindreforbrug)
- Genanvendelige fraktioner 10,5 mio.kr. (merforbrug)
- Materiel 1,0 mio.kr. (merforbrug)
- Kundeservice Affald 0,7 mio.kr. (mindreforbrug)
- Erhverv 0,1 mio.kr. (merforbrug)
- Genbrugsstationer og AVA-Green 2,5 mio.kr. (mindreforbrug)

Restbudget vedr. drift af Call Center, 0,7 mio. kr. samt mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedr. projekter i Klimasekretariatet, overføres til 2019.

*Energiproduktion*; Området udviser et nettomerforbrug på 4,6 mio.kr.

Afvigelsen fordeler sig således:

- -Administration 4,3 mio.kr. (merforbrug)
- -Energiproduktion 0,1 mio.kr. (merforbrug)
- -Brændsel og indvejning 0,4 mio.kr. (merforbrug)
- -Drift og Vedligeholdelse 0,2 mio.kr. (mindreforbrug)

*Klimasekretariatet*: Klimasekretariatet har haft en bruttoomsætning på 9,7 mio.kr. Alle udgifter afregnes med Varmeforsyningen, Affald (renovationsområdet) samt Miljø og Energi. Mindreudgifter/-indtægter overføres til 2019.

### **Sektor 2.93 Varmetransmission**

Sektoren har en afvigelse på netto 13,5 mio. kr. i mindreindtægt.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreindtægt vedr. salg af varme på 18,7 mio. kr.
- Mindreudgift til køb af varme på 1,7 mio. kr.
- Mindreudgift Forretningsudvikling på 1,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt manglende projekter.
- Mindreudgift Vedligehold Anlæg på 2,4 mio. kr. da opgaverne er løst billigere end ventet.
- Merudgift på 0,3 mio. kr. vedr. øvrig drift.

### **Sektor 2.95 Varmedistribution**

Sektoren har en afvigelse på netto 51,1 mio. kr. i merindtægt.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Merindtægt vedr. salg af varme på 30,8 mio. kr.
- Mindreudgift til køb af varme på 18,0 mio. kr.
- Merudgift på Fjernvarme drift og Vedligehold, på i alt 11,0 mio. kr., som primært skyldes forkert placering af budget.
- Mindreudgift på Plan og Anlæg på 8,1 mio. kr. ligger primært på renovering af præør, og skyldes, at der generelt har været fokus på anlægsprojekter pga. høj aktivitet, mens driften er blevet nedprioriteret.
- Mindreudgift Kundeservice/Backoffice mm. på 4,6 mio. kr. skyldes færre vikarer, reduceret behov for udviklingsprojekter, flere indtægter vedr. ødelagte målere, højere indtægter på gebyrer mv.
- Mindreudgift på 0,6 mio. kr. vedr. øvrig drift.

Der foretages overførsel af mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedr. projekter i Klimasekretariatet til 2019.

# Sundhed og Omsorg

## Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	4.273.196	4.160.077	113.119	36.093	77.026	1,8%
Indtægter	-716.703	-478.214	-238.489	-103.527	-134.962	23,2%
Refusion	-2.831	-3.147	316	0	316	-10,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.553.662</b>	<b>3.678.716</b>	<b>-125.053</b>	<b>-67.434</b>	<b>-57.620</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	208.136	424.669	-216.533	-240.035	23.503	12,7%
Indtægter	-41.866	0	-41.866	-15.344	-26.521	172,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>166.271</b>	<b>424.669</b>	<b>-258.398</b>	<b>-255.380</b>	<b>-3.018</b>	<b>-1,8%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 3.31	2.725.683	2.763.200	-37.517	11.353	-48.871	-1,8%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Sektor 3.34 Ældreboliger	-113.725	-108.278	-5.447	-6.400	953	-0,8%
* Sektor 3.35 Ikke decentraliserede områder	941.705	1.023.794	-82.089	-72.387	-9.702	-1,0%
* Anlæg	166.271	424.669	-258.398	-255.380	-3.018	-1,8%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>3.719.933</b>	<b>4.103.385</b>	<b>-383.452</b>	<b>-322.814</b>	<b>-60.638</b>	<b>-1,6%</b>

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

Regnskabet for 2018 viser et mindreforbrug på 48,9 mio. kr. i forhold til det ajourførte budget. Regnskabsresultatet forklares i høj grad af tidsforskydninger som følge af ekstraordinære indtægter fra blandt andet lov- og cirkulæremidler, finanslovsmidler vedrørende bedre bemanning og AUB-refusioner fra tidligere år, der er blevet efterbetalt i 2018.

Derudover har Sundhed og Omsorg allerede tidligt i 2018 forberedt organisationen på den forestående sparerunde i 2019. Det har resulteret i påholdenhed i forhold til ansættelser, mindre brug af opsparing med videre i hele organisationen. I november 2018 opfordrede KL desuden kommunerne til at rette fokus mod reduktion af forbruget i 2018 vedrørende både service og anlæg. Dette har også generelt reduceret Sundhed og Omsorgs forbrug ved årets afslutning.

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Lokalområder – mindreudgifter på 14,5 mio. kr.

Mindreudgifterne i lokalområderne er opdelt i mindreudgifter på driften på 10,9 mio. kr. og mindreudgifter i bestillerbudgettet på 3,6 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes primært:

- Områderne har tidsforskydninger i forbruget af finanslovsmidler til "Bedre Bemanning".
- Merudgifter i hjemmepleje og sundhedsenhederne, hovedsagelig som følge af behov for ekstra sygeplejeresressourcer grundet stadig mere komplekse borgerforløb samt øgede udgifter til eksterne vikarer, som direkte konsekvens af rekrutteringsudfordringer

- Mindreudgifter i øvrige driftsområder, hovedsageligt som følge af gældsafvikling og forberedelse af organisationen til sparerunden i 2019
- Mindreudgifterne i områdernes bestillerbudgetter
- Øvrige institutioner – merudgifter på 6,6 mio. kr.

Merudgifterne på øvrige institutioner skyldes hovedsageligt merudgifter til de selvejende institutioner på 2,0 mio. kr., merudgifter til frivillighusene på 1 mio. kr. og merudgifter til afregning af friplejehjem på 3,9 mio. kr., set i forhold til den gennemsnitlige kommunale budgettakst. Merudgifterne til friplejehjemmet skyldes herudover også at flere borgere visiteres til de dyreste plejepakker samt en stigning i udgifterne til §86 træning. De øvrige institutioner udgør samlet set en mindreudgift på 0,3 mio. kr.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering – mindreudgifter på 2,6 mio. kr.

Korrigeret budget indeholder budgetreduktion som følge af forbrugsbevilling på 3,8 mio. kr. I forhold til rammen på den aktivitetsbestemte medfinansiering på den decentraliserede del udviser resultatet derfor mindreudgifter på 6,4 mio. kr.

Der er realiseret mindreudgifter i forhold til de samlede udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering på 11,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv forbrugsbevillingsreduktion på 75 mio. kr. Hovedårsagen skyldes formentlig udflytning til Skejby, der har betydet en nedgang i aktiviteten og derved færre udgifter.

- Fælles driftsområder – mindreudgifter på 34,9 mio. kr.

Der er merudgifter på 41,6 mio. kr. til kendte udgiftsområder som hospice, pasning af døende og nærtstående, ledsageordning, botilbud, køb og salg af pladser, handicapbiler og personlige hjælpemidler.

I den anden retning trækker hovedsageligt merudgiftsreserven afsat til de kendte merudgifter, jf. oven for på 58,9 mio. kr., mindre udmøntning af VTU-puljemidler på 5,1 mio. kr. (færre ansøgninger end forventet), tidsforskydning på 4,7 mio. kr. til uddannelse af specialsygeplejersker (midler modtaget fra Lov- og cirkulæreprogrammet sent i 2018) samt øvrige tidsforskydninger til projekter og indsatser på samlet set 2,8 mio. kr. Hertil kommer forbrugsbevilling på 5,4 mio. kr.

Langt størstedelen af ovenstående områder har været belastet af et udgiftspres, som stadigvæk forventes fremadrettet. Områderne er i høj grad er påvirket af den demografiske udvikling.

Der er herudover ekstraordinært modtaget AUB-refusionsindtægter på 8,2 mio. kr. for tidligere regnskabsår, som stort set modsvares af brug af opsparede midler til frivillighovedstad (5 mio. kr.) og velfærdsteknologiske projekter (3,6 mio. kr.).

- Forvaltning – mindreudgifter på 3,5 mio. kr.

Mindreudgifterne skyldes hovedsageligt stillingsvakanter og forbrugstilbageholdenhed i forbindelse med den kommende sparerunde i 2019.

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Ældreboligsektoren – merudgifter på 1,0 mio. kr.

Merudgiften skyldes blandt andet flere udgifter til vedligeholdelse og til driften af tomme boliger end forventet. Merudgiften reduceres delvist af færre udgifter til vintertjeneste.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering – mindreudgifter på 8,9 mio. kr.

Der er realiseret mindreudgifter i forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering på 11,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget inklusiv forbrugsbevillingsreduktion på 75 mio.kr.

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering fordeles med 5 % på det decentraliserede område og 95 % på det ikke-decentraliserede område. Her er der samlet i forhold til oprindeligt budget mindreudgifter på 86,5 mio. kr. De relativt store mindreudgifter skyldes nedgang i aktiviteten på Aarhus Universitetshospital i forbindelse med udflytningen til Skejby Sygehus. Af disse 86,5 mio. kr. er 40 mio. kr. afsat til råderummet i forbindelse med Budget 2019. Derudover foreslås de 25 mio. kr. reserveret til efterregulering i 2019. Denne efterregulering skyldes, at der samlet i Region Midtjylland i 2018 forventes at være knap 110 mio. kr. i mindreudgifter i forhold til det forudsatte niveau. Disse mindreudgifter skal kommunerne Region Midtjylland tilbagebetale i 2019. Samlet er råderummet fra aktivitetsbestemt medfinansiering således på godt 21 mio. kr.

- Vederlagsfri fysioterapi – mindreudgifter på 0,7 mio. kr.

På området har der været en investeringsmodel som har virket efter hensigten og derfor er den blevet permanentgjort fra 2019.

- Ydelsesstøtte og servicearealtilskud – mindreudgifter på 0,1 mio. kr.

Der er stort set balance på området.

## Kultur og Borgerservice

### Resumé af regnskab 2018

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	1.427.327	1.338.983	88.344	-3.990	92.333	6,9%
Indtægter	-387.253	-259.289	-127.963	-33.851	-94.113	36,3%
Refusion	-3.595	0	0	0	0	-
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>1.036.479</b>	<b>1.079.694</b>	<b>-39.620</b>	<b>-37.840</b>	<b>-1.779</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	130.239	118.552	11.687	26.013	-14.327	-12,1%
Indtægter	-169.407	-31.268	-138.140	-87.689	-50.451	161,4%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-39.169</b>	<b>87.284</b>	<b>-126.453</b>	<b>-61.676</b>	<b>-64.777</b>	<b>-74,2%</b>
<b>Nettopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 470	619.034	654.468	-35.434	-28.076	-7.359	-1,1%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
Ikke-decentraliseret drift	417.445	425.226	-7.781	-9.765	1.984	0,5%
Anlæg	-39.169	87.284	-126.453	-61.676	-64.777	-74,2%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>997.310</b>	<b>1.166.978</b>	<b>-169.668</b>	<b>-99.516</b>	<b>-70.152</b>	<b>-6,0%</b>

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

Der er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 7,4 mio. kr. svarende til 1,1%. De væsentligste årsager til afvigelsen er ekstra gebyr indtægter under Borgerservice og tidsforskydninger under Hovedbiblioteket, Sport og Fritid samt Kulturforvaltningen.

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

Der er et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 2 mio. kr. svarende til 0,5%.

## Børn og Unge

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor 550	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	6.086.109	6.177.298	-91.189	-114.768	23.579	0,4%
Indtægter	-963.399	-923.826	-39.573	-2.812	-36.762	4,0%
Refusion	-733	-1.083	350	916	-566	338,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.121.977</b>	<b>5.252.389</b>	<b>-130.413</b>	<b>-116.664</b>	<b>-13.749</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	277.455	467.685	-190.230	-190.637	407	0,1%
Indtægter	-3.512	-67.857	64.345	64.298	48	-1,3%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>273.943</b>	<b>399.828</b>	<b>-125.884</b>	<b>-126.339</b>	<b>454</b>	<b>0,2%</b>
<b>Nettoppgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
* Sektor 5.51 (drift)	4.544.477	4.670.754	-126.276	-108.879	-17.397	-0,4%
* Sektor 5.53 (anlæg)	27.412	35.721	-8.310	3.162	-11.471	-29,5%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>						
* Ikke styrbare udgifter - drift (5.52)	577.499	581.636	-4.136	-7.785	3.649	0,6%
* Anlæg (5.54)	246.532	364.107	-117.575	-129.500	11.926	5,1%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>5.395.920</b>	<b>5.652.217</b>	<b>-256.297</b>	<b>-243.003</b>	<b>-13.294</b>	<b>-0,2%</b>

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

Afvigelsen mellem regnskab og korrigeret budget i form af et mindreforbrug på 17,4 mio. kr. er kun på -0,4%. Afvigelserne er primært på områderne skole og dagtilbud og er meget små i forhold til den samlede økonomi. Afvigelsen skyldes især et mindreforbrug på ellers planlagt forbrug af opsparing.

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

De væsentligste årsager til afvigelse i form af et merforbrug på 3,6 mio. kr. (0,6%) mellem regnskab og korrigeret budget:

- Der er mindredgifter på 0,6 mio. kr. til slutning og søskenderabatter. Det forklares primært med en lavere andel af børn, der får tildelt økonomiske fripladser end budgetlagt.
- Der er ca. 0,2 mio. kr. i mindredgifter på området for tjenestemænd, der pensioneres før de fylder 63,5 år
- I modsat retning er der samlet set merudgifter på 4,4 mio. kr. på området for mellemkommunale betalinger. Merudgifterne skyldes primært merudgifter til undervisning af flere anbragte børn samt betaling til undervisning af flere børn på de socialpædagogiske opholdssteders interne skoler.



## 9.20 Budgetreserver

### Resumé af regnskab 2018

9.20 Budgetreserver	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Budgetreserver drift:</b>						
Reserven - service	0	50.297	-50.297	-61.947	11.650	-100,0%
Reserven - lønpuljer	0	13.317	-13.317	0	-13.317	-100,0%
Reserven - overførsler	0	-121.870	121.870	62.636	59.234	-100,0%
<b>Budgetreserver drift i alt</b>	<b>0</b>	<b>-58.256</b>	<b>58.256</b>	<b>690</b>	<b>57.567</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver anlæg:</b>						
Reserven - anlæg	0	-1.156.186	1.156.186	1.221.610	-65.424	-100,0%
<b>Budgetreserver anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.156.186</b>	<b>1.156.186</b>	<b>1.221.610</b>	<b>-65.424</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Budgetreserver i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.214.442</b>	<b>1.214.442</b>	<b>1.222.299</b>	<b>-7.857</b>	<b>-100,0%</b>

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

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

## 9.31 Borgmesterens Afdeling

### Resumé af sektorens økonomi

Sektor	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelser i forhold til korrigeret budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -			- % -
<b>Drift:</b>						
Udgifter	846.864	747.982	98.882	81.791	17.091	2,3%
Indtægter	-61.472	-6.562	-54.910	-1.020	-53.889	821,2%
Refusion	-17.994	-24.177	6.183	0	6.183	-25,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>767.399</b>	<b>717.244</b>	<b>50.155</b>	<b>80.771</b>	<b>-30.616</b>	<b>-4,3%</b>
<b>Anlæg:</b>						
Udgifter	15.451	22.824	-7.374	-4.332	-3.042	-13,3%
Indtægter	-4.861	-10.065	5.204	4.404	800	-7,9%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>10.589</b>	<b>12.759</b>	<b>-2.170</b>	<b>72</b>	<b>-2.242</b>	<b>-17,6%</b>
<b>Nettoopgørelse:</b>						
<b>Decentraliseret område (drift og anlæg):</b>						
Sektor 931	275.338	288.485	-13.147	742	-13.889	4,8%
Sektor 937	-622	0	-622	-622	0	0%
<b>Ikke-decentraliseret område:</b>				0		
* Drift	492.682	428.759	63.924	80.650	-16.727	-3,9%
* Anlæg	10.589	12.759	-2.170	72	-2.242	-17,6%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>777.988</b>	<b>730.003</b>	<b>47.985</b>	<b>80.843</b>	<b>-32.858</b>	<b>-4,5%</b>

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

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug på 8,0 mio. kr. på Forsikringsfondene skyldes tidsforskydninger på betalinger vedrørende brandskader. Erstatningerne kan først udbetales når arbejdet er afsluttet, hvilket vil ske i 2019 eller senere.
- Mindreforbrug på projektet "Ligeværd" på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes 2 planlagte aktiviteter vedrørende iværksætteri og Workshop på beskæftigelsesområdet ikke blev gennemført. Derudover har der været tidsforskydninger på betalinger af enkelte regninger.
- Mindreforbrug på kørselskontoret på 1,5 mio. kr. skyldes primært større indtægter fra magistratsafdelingerne og bodsopkrævning end forventet.
- Mindreforbrug på ERP systemer på 1,3 mio. kr. kan primært forklares ved forsinket udvikling af ny funktionalitet og dermed udskydelse af betalingen. Derudover har der været øgede indtægter vedrørende bodsbetaling fra KMD.
- Mindreforbrug på erhvervspuljen på 1,1 mio. kr. skyldes tilbageholdenhed som følge af kommende omlægninger af erhvervsfremmesystemet i Danmark.
- Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende etablering af ABA-anlæg (Automatisk Brand Alarmanlæg) samt videoovervågning. Etableringen af anlægget er udskudt til 2019.
- Merforbrug på 1,0 mio. kr. vedrørende rådgivning og borgerinvolvering. Ved budgetforliget 2019 blev der bevilget 4,1 mio. kr. til rådgivning og borgerinvolvering i forbindelse med af-

talen om udsatte boligområder. Af disse midler er der i 2018 anvendt 1,0 mio. kr. Budgettet ligger i 2019, hvilket giver et merforbrug i 2018.

- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til fremme af praktikpladser. Der har været et politisk ønske om at udskyde aktiviteterne til 2019 eller senere.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedrører de resterende områder herunder tidsforskydninger på projekter.

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

	Regnskabsår	2018		
		Forbrug JAN - 016 1 kr.	Korr. budget 1 kr.	Rest korr. budget 1 kr.
		Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret	Udgiftsbaseret
Kapitalmidler		DKK	DKK	DKK
93305S000	3p Ikke decentraliseret, Arbejdsskader	53.576.885	56.105.710	2.528.825
93310S000	3p Ikke decentraliseret, Tjenestemandsp.	372.974.937	379.143.918	6.168.981
93300S000	3r Ikke decentraliseret, øvrige	-13.880.426	-12.000.347	1.880.079
93300O000	3u Ikke decentraliseret, Seniorjob	23.012.544	29.075.865	6.063.321
93315S000	3v Ikke-decentraliseret, Monopolbrud	56.998.457	57.083.994	85.537
<b>Samlet resultat</b>		<b>492.682.396</b>	<b>509.409.140</b>	<b>16.726.744</b>

De væsentligste årsager til afvigelse mellem regnskab og korrigeret budget:

- Mindreforbrug på arbejdsskader på 2,5 mio. kr. skyldes færre erstatningsudbetalinger til både kapitalerstatninger, løbende erstatninger samt ménafgørelser sidst på året end forventet.
- Mindreforbruget på 6,2 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner kan primært henføres til øgede indtægter.
- Mindreforbrug på seniorjob på 6,1 mio. kr. skyldes færre personer på seniorjob end forventet.
- På øvrige ikke-decentraliserede udgifter er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Dette skyldes flere tilskud fra eksterne hvor der skal betales 17,5 % tilbage til momsudligningsordningen.

## Renter, tilskud udligning og skatter

### Resumé af regnskab 2018

7. Renter, tilskud, udligning og skatter m.v.	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afvigelse i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
			- 1.000 kr. -		- % -	
7.22 Renter af likvide aktiver	-33.566	-48.700	15.134	15.105	29	-0,1%
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.620	-5.332	-288	0	-288	5,4%
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-7.583	-16.605	9.022	-34	9.056	-54,4%
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-25.979	-33.070	7.091	4	7.087	-21,4%
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	12	0	12	0	12	...
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.470	1.777	2.694	0	2.694	151,6%
7.55 Renter af langfristet gæld	99.791	85.739	14.052	19.538	-5.486	-5,2%
7.58 Kurstab og kursgevinster	10.666	-12.969	23.635	-593	24.228	-178,6%
7.62 Tilskud og udligning	-3.183.314	-3.351.428	168.114	202.943	-34.829	1,1%
7.65 Refusion af købsmoms	11.355	10.000	1.355	0	1.355	13,6%
7.68 Skatter	-16.530.894	-16.537.865	6.971	6.007	963	0,0%
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-19.660.661</b>	<b>-19.908.453</b>	<b>247.792</b>	<b>242.971</b>	<b>4.821</b>	<b>0,0%</b>

Som det fremgår af resuméet, havde Aarhus Kommune nettoindtægter vedrørende renter, tilskud og udligning og skatter på 19.196 mio. kr. i 2017 mod oprindeligt budgetterede nettoindtægter på 19.661 mio. kr. Der er således under ét, tale om nettomindreindtægter på 248 mio. kr. i forhold til budgettet. I forhold til det ajourførte budget er der nettomindreindtægter på 5 mio. kr.

Mindreindtægterne vedrørende tilskud og udligning i forhold til det oprindelige budget på 168 mio. kr. skyldes midtvejsreguleringen af de generelle tilskud. Den væsentligste del af mindreindtægterne vedrører statstilskuddet. Disse mindreindtægter kan primært henføres til overførselsområderne og er en delvis modregning for forventede mindreudgifter på området i 2018. Der er også mindre efterreguleringer vedrørende den kommunale udligning og beskæftigelsesstilskuddet. Merindtægten på 35 mio. kr. i forhold til ajourført budget skyldes en betaling fra staten vedrørende afkøb af restancer.

Merudgifterne vedrørende refusion af købsmoms på 1 mio. kr. skyldes modregning i tilskuddet vedrørende tilskud fra private.

På skatteområdet er der samlede mindreindtægter på 7 mio. i forhold til budget. Mindreindtægterne vedrører primært efterregulering af ejendomsskatterne.

## Balanceforskydninger

### Hovedkonto 8 Balanceforskydninger

	Regnskab	Budget	Afvigelse mellem budget og regnskab	Tillægsbevillinger og omplaceringer	Afgivelser i forhold til ajourført budget	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)=(3)-(4)	
	- 1.000 kr. -				- % -	
<b>Finansieringskontiene:</b>						
Forbrug af kassebeholdningen	-868.106	652.566	-1.520.672	-1.712.970	192.297	-18,1%
Optagelse af lån	-472.736	-645.355	172.619	166.364	6.254	-1,3%
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-1.340.842</b>	<b>7.211</b>	<b>-1.348.054</b>	<b>-1.546.605</b>	<b>198.552</b>	<b>-12,9%</b>
<b>Afdrag på lån</b>	<b>344.123</b>	<b>347.464</b>	<b>-3.341</b>	<b>-16.197</b>	<b>12.857</b>	<b>3,9%</b>
<b>Finansforskydninger</b>	<b>172.811</b>	<b>-14.531</b>	<b>187.342</b>	<b>-20.974</b>	<b>208.316</b>	<b>-586,7%</b>
<b>Nettoudgifter i alt</b>	<b>-823.908</b>	<b>340.144</b>	<b>-1.164.052</b>	<b>-1.583.777</b>	<b>419.724</b>	<b>-33,7%</b>

Balanceforskydningerne udviser en samlet nettoindtægt på 824 mio. kr. mod en budgetteret nettoudgift på 340 mio. kr. Der er givet mindreudgiftsbevillinger til balanceforskydningerne på 1.584 mio. kr. svarende til en ikke-bevilget afvigelse på 420 mio. kr. Afvigelserne vedrører i det væsentligste forbrug af kassebeholdning og er bl. a. begrundet i udskydelse af jordsalg til 2019 og efterfølgende år.

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 2018 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 2017 og 2018. Det fremgår af oversigten, at der i 2018 gennemsnitligt var 21.904,6 fuldtidsansatte, hvilket er en stigning på ca. 278 fuldtidsansatte i forhold til 2017 svarende til en procentvis stigning på ca. 1,3 procent.

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2018 - Sektoropdelt**

	2017		2018		Ændring fra 2017 - 2018	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse:</b>						
1.00 Socialforvaltningen	3.060,7	1.463.196	3.091,1	1.503.364	1,0	2,7
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	1.303,5	554.695	1.321,1	572.658	1,3	3,2
1.70 Administration m.v.	113,5	64.785	116,7	67.228	2,8	3,8
<b>I alt</b>	<b>4.477,8</b>	<b>2.082.676</b>	<b>4.528,9</b>	<b>2.143.250</b>	<b>1,1</b>	<b>2,9</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø:</b>						
2.00 Administration	75,4	47.791	86,4	52.607	14,6	10,1
2.10 Byudvikling og mobilitet	87,9	52.081	86,6	52.165	-1,4	0,2
2.30 Center for Byens Anvendelse	157,2	81.579	155,6	81.810	-1,0	0,3
2.40 Natur og Miljø	184,0	102.009	166,6	94.262	-9,5	-7,6
2.50 Ejendomme	136,4	62.243	146,9	68.357	7,7	9,8
2.60 Aarhus Brandvæsen	0,0	-224	0,0	33	0,0	-114,9
2.70 Natur og Vejservice	235,6	101.132	227,3	102.680	-3,5	1,5
2.90 AffaldVarme Aarhus	353,4	179.465	356,0	186.310	0,7	3,8
<b>I alt</b>	<b>1.230,0</b>	<b>626.076</b>	<b>1.225,5</b>	<b>638.225</b>	<b>-0,4</b>	<b>1,9</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg:</b>						
3.30 Service for ældre og handicappede	4.884,1	2.068.278	4.928,7	2.121.657	0,9	2,6
<b>I alt</b>	<b>4.884,1</b>	<b>2.068.278</b>	<b>4.928,7</b>	<b>2.121.657</b>	<b>0,9</b>	<b>2,6</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice:</b>						
4.70 Kultur og Borgerservice	756,0	364.751	764,2	375.433	1,1	2,9
<b>I alt</b>	<b>756,0</b>	<b>364.751</b>	<b>764,2</b>	<b>375.433</b>	<b>1,1</b>	<b>2,9</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge:</b>						
5.50 Børn og ungeområdet	9.946,9	4.332.704	10.081,1	4.478.001	1,3	3,4

**Tabel 1: Personale- og Lønoversigt 2018 - Sektoropdelt**

	2017		2018		Ændring fra 2017 - 2018	
	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug	Stillinger	Lønforbrug
	- Antal -	- 1.000 kr. -	- Antal -	- 1.000 kr. -	- % -	- % -
<b>I alt</b>	<b>9.946,9</b>	<b>4.332.704</b>	<b>10.081,1</b>	<b>4.478.001</b>	<b>1,3</b>	<b>3,4</b>
<b>Borgmesterens Afdeling:</b>						
0.30 Administration m.v.	315,7	195.156	362,9	220.413	14,9	12,9
Beskyttede stillinger	15,6	3.220	13,4	2.662	-14,3	-17,3
<b>I alt</b>	<b>331,4</b>	<b>198.377</b>	<b>376,3</b>	<b>223.075</b>	<b>13,6</b>	<b>12,5</b>
<b>Personale/lønninger i alt</b>	<b>21.626,2</b>	<b>9.672.861</b>	<b>21.904,6</b>	<b>9.979.641</b>	<b>1,3</b>	<b>3,2</b>

Anm.: Inklusiv ikke decentraliserede stillinger. Der er kun medtaget stillingsforbrug for de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med, såfremt kommunen kører løn for dem. De overenskomstmæssigt aftalte lønstigninger fra 2017-2018 udgør gennemsnitligt 1,25 %. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.

Udgifterne til løn inklusive refusioner udgjorde 9.979,6 mio. kr. i 2018, hvilket er en stigning på 306,8 mio. kr. i forhold til 2017 – svarende til en stigning på ca. 3,2 procent. Den primære forklaring på de stigende udgifter til løn inklusive refusioner er de aftalte overenskomstmæssige lønstigninger og samt en mindre stigning i personaleforbruget. De aftalte lønstigningerne udgjorde gennemsnitligt 1,25 procent for kommunerne fra 2017-2018.

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor, er personaleforbruget faldet fra 2014-2016, hvorefter det er steget igen. Niveaueet i 2018 ligger fortsat under niveauet i 2014.

Faldet i antal ansatte skal blandt ses i lyset af budgetforliget for 2016, hvor der blev udmøntet driftsreduktioner primært som følge af regeringens indførelse af det såkaldte omprioriteringsbidrag. I 2016 udgjorde det samlede sparekrav 61 mio. kr. Udviklingen i antal ansatte skal dog også ses i lyset af stigningen i befolkningstallet. For hele perioden gælder det, at antallet af ansatte pr. indbygger har været jævnt faldende.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
	<b>- Antal fuldtidsansatte -</b>				
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	4.467,1	4.354,6	4.428,6	4.477,8	4.528,9
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.212,6	1.264,8	1.251,7	1.230,0	1.225,5
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	5.162,8	5.117,6	4.848,6	4.884,1	4.928,7
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	698,6	734,2	750,8	756,0	764,2
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	10.099,6	9.976,8	9.871,6	9.946,9	10.081,1
Borgmesterens Afdeling	302,9	292,7	304,5	331,4	376,3
<b>I alt</b>	<b>21.943,6</b>	<b>21.740,7</b>	<b>21.455,8</b>	<b>21.626,2</b>	<b>21.904,6</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. Stillingsforbruget er henført til de sektorer, der bærer lønudgiften til medarbejderne.



## **Afskrivninger og kassedifferencer**

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

Herudover er der redegjort for omfanget af konstaterede kassedifferencer.

## Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender og kassedifferencer.

### Afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Magistratsafdelingerne har i 2018 afskrevet nedennævnte beløb som uerholdelige:

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	6.446.817
Teknik og Miljø	9.344.045
Sundhed og Omsorg	2.400.424
Kultur og Borgerservice	1.542.767
Børn og Unge	2.055.460
Borgmesterens Afdeling	0
	<b>21.789.513</b>

Afskrivningerne er nærmere specificeret efterfølgende.

### Kassedifferencer

Magistratsafdelingerne har i 2018 konstateret følgende nettokassedifferencer (underskud angives med positivt fortegn):

	- Hele kr. -
Sociale Forhold og Beskæftigelse	-167
Teknik og Miljø	-388.004
Sundhed og Omsorg	-409
Kultur og Borgerservice	29.813
Børn og Unge	-50.851
Borgmesterens Afdeling	0
	<b>-409.618</b>

Kassedifferencerne er nærmere specificeret efterfølgende.

## Specifikation af afskrivning af uerholdelige tilgodehavender

Der er i 2018 afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt 21,8 mio. kr., hvilket er 8,4 mio. kr. mere end afskrivningerne for 2017.

Baggrunden for stigningen er primært, at der har været større afskrivninger vedrørende P-Kontrol som følge af Statens "afkøb" af gæld og vedrørende AffaldVarme som følge af ekstraordinær afskrivning af en gammel konverteringssaldo på 3,4 mio. kr. som vedrører skift af afregningssystem.

### Sociale forhold og beskæftigelse

	- Hele kr. -
<b>Sociale Forhold og Beskæftigelse har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>6.446.817</b>
<b>Heraf:</b>	
• Kontanthjælp mod tilbagebetaling: I alt 10.185.635 kr., hvoraf kommunens andel udgør 6.923.2725 kr. og statens andel udgør 3.262.364 kr.	6.923.272
• Istandsættelsesregninger ¼ dels lejligheder	577.349
• Økonomi - diverse afskrivninger	-1.053.804

Det samlede afskrevne beløb vedrørende år 2018 udgør 6.4 mio. Størstedelen af det afskrevne beløb skyldes posten "Kontanthjælp mod tilbagebetaling".

### Kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling

Samlet udgjorde afskrivningerne for kontanthjælp ydet mod tilbagebetaling godt 10,1 mio. kr. brutto i 2018.

Kommunens andel af de 10,1 mio. kr. udgør 6,9 mio. kr., mens statens andel udgør godt 3,2 mio. kr. Dette er på samme niveau som i 2017.

Den altovervejende del er afskrivninger efter 3 år på grund af forældelse, hvis der ikke er betalingsevne. Der sker ligeledes afskrivninger, når pågældende borger er død, og boet er udlagt til begravelsesomkostninger – eller når gældssanering har fundet sted.

Der foretages afskrivninger for både forældelse og bortfald.

Forældelse sker i henhold til gældende lovgivning om inddrivelse af gæld til det offentlige og lov om forældelse af fordringer.

Det er restanceinddrivelsesmyndigheden, som forestår disse afskrivninger. Bortfald sker i medfør af bekendtgørelse om kommunernes opkrævning af tilbagebetalingskrav efter lov om aktiv socialpolitik.

Vurderingen af bortfald foretages af Opkrævningen under Kultur og Borgerservice.

### Istandsættelsesregninger vedr. ¼-dels lejligheder

Beløbet, der afskrives, er 577.349,35 kr.

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



**Madservice, hjemmehjælp, tøjvask, husleje, ældreboligsystemet (Unik)**

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

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

**Motorkøretøjslån:**

Det afskrevne beløb på 579.036,65 kr. stammer fra afskrivninger vedr. motorkøretøjslån hvor debitor får nedskrevet lånet i forbindelse med bevilget afdragsfrihed eller hvor boet er udlagt til begravelsesomkostninger.

**Kultur og Borgerservice**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Kultur og Borgerservice har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>1.542.767</b>
<b>Heraf:</b>	
Musikskole	20.454
Biblioteksafgifter og bibliotekserstatninger	870.226
Folkeregister	258.000
Nævnsekretariatet	2.097
Opkrævningen	2
Filmby Aarhus	13.330
Godsbanen	95.603
Regningskrav Musikhuset	0
Kulturforvaltningen	30.000
Sport & Fritid	1.001
Idrætsanlæg	0
Diverse krav vedrørende Kultur & Borgerservice	9.594
Børnefamilieydelse og børnetilskud	0
Underholdsbidrag	0
Kautionslån	54.725
Pligtlån (almindelige og flygtninge)	187.735

**Børn og Unge**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Børn og Unge har afskrevet uerholdelige tilgodehavender på i alt</b>	<b>2.055.460</b>

Børn og Unge har ikke selv foretaget afskrivninger i 2018.

Opkrævningen i Kultur- og Borgerservice har i 2018 foretaget afskrivning på i alt kr. 2.055.460.

Heraf vedrører kr. 1.831.859 ekstraordinære afskrivninger foretaget af SKAT, som finansieres via det ikke-decentraliserede område via kommunekassen, jf. Byrådsbeslutning af 12. december 2018. 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.

Af de resterende afskrivninger kr. 223.601, vedrører kr. 79.774 det ikke-decentraliserede område (økonomiske fripladser på daginstitutionsområdet), mens kr. 143.827 vedrører det decentraliserede område (forældrebetaling vedrørende pasningstilbud samt øvrige regningskrav).

Opkrævningen har foretaget afskrivning på baggrund af forældede sager, debitor afgået ved døde, eftergivelse af gæld m.v. Opkrævningen har foretaget afskrivningen på baggrund af debitorer afgået ved døden, forældede sager og eftergivelse af gæld.

### Borgmesterens Afdeling

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

Borgmesterens Afdeling har ikke foretaget afskrivninger i 2018.

<b>Afskrivninger i alt i 2018</b>	<b>21.789.513</b>
-----------------------------------	-------------------

## Kassedifferencer

Kassedifferencerne udgør i 2018 -409.618 kr. netto, svarende til et fald på 402.394 kr. fra 2017 til 2018.

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

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

### Sociale Forhold og Beskæftigelse

	- Hele kr. -
<b>Sociale Forhold og Beskæftigelse har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-167</b>
<b>Heraf:</b>	
Kantinen Jægergården, Spanien	14.979
Familier, Børn og Unge	-11.674,55
Socialpsykiatri og Udsatte Voksne	-14.346,74
Voksen Handicap	5.057,67
BEF. Aarhus Sygehus – kiosk	5.816,97

Der er samlet set et lille beløb i indtægt vedrørende kassedifferencer. Der er til gengæld store udsving når der ses på de enkelte områder.

Der har i 2018 været arbejdet med at få afklaret de differencer, der opstår ved kassebetjening. Der er i forbindelse med øget brug af MobilPay åbnet op for mange andre kort-typer end dankort, hvilket har givet differencer når indbetalinger blev fejltastet på kasseapparaterne.

Det har ikke været prioriteret, at få rettet alle årets tidligere kassedifferencer, da et overblik over sammenhængen mellem kasseapparatets registreringer og Nets-afregning blev fundet i slut 2018.

### Teknik og Miljø

	- Hele kr. -
<b>Teknik og Miljø har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-388.004</b>
<b>Heraf:</b>	
Ejendomme	-81
Trafik og veje	-86.939
AffaldVarme Aarhus	-300.983

**Sundhed og Omsorg**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Sundhed og Omsorg har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-409</b>
<b>Heraf:</b>	
Økonomi	0
Sundhed	-409

**Kultur og Borgerservice**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Kultur og Borgerservice har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>29.813</b>
<b>Heraf:</b>	
Kultur og borgerservice	29.813

**Børn og Unge**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Børn og Unge har haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>-50.851</b>

Der er i regnskab 2018 i Børn og Unge konteret kr. -50.851 i kassedifferencer (overskud).

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

**Borgmesterens Afdeling**

	<b>- Hele kr. -</b>
<b>Borgmesterens Afdeling haft kassedifferencer på i alt</b>	<b>0</b>

Borgmesterens afdeling har ikke haft kassedifferencer i 2018.

<b>Kassedifferencer i alt i 2018</b>	<b>-409.618</b>
--------------------------------------	-----------------



## **Bilag 1 - Regnskabspraksis**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Grundlæggende principper for regnskabsafleggelse**

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

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

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

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

## Aktiveringsgrænser

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

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

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

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

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

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

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

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

## Opskrivninger og nedskrivninger

Der må som udgangspunkt ikke foretages opskrivning af anlægsaktiverne.

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

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

## Indregningstidspunkt

Aktiverne skal indregnes på anskaffelsestidspunktet.

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

## Afskrivninger

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

Aktiverne skal afskrives lineært over levetiden.

Grunde og igangværende materielle anlægsaktiver skal ikke afskrives.

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

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

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

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

### **Selvejende institutioner med driftsoverenskomst**

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

## **Materielle anlægsaktiver herunder leasede aktiver**

### **Scrapværdier**

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

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

### **Leasede aktiver**

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

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

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

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

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

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 beregnes på baggrund af følgende forudsætninger:

- En pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder iht. Pensionsregulativet for kommuner.
- Forventet levealder baseres på Finanstilsynets senest offentliggjorte benchmark for levetidsforudsætninger inkl. benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.
- Renteniveau baseres på European Insurance Occupational Pensions Authority's (EIOPA) risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering, som Finanstilsynet kræver anvendt i forbindelse med måling af forsikringsforpligtelser.

- Inflationsniveau og dermed ydelsesreguleringsniveau baseres på samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring og Pension. Inflationen fastsættes ud fra det langsigtede skøn.
- For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

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

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

## Bilag 2-1 Hovedoversigt

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

Hovedoversigten er opstillet i følgende orden:

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

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



## Aarhus Kommune

## Hovedoversigt 2018

	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.					
<b>A. Driftsvirksomhed (inkl. refusion):</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	9.901.600	-2.133.361	9.687.924	-1.644.514	-236.857	39.403
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	3.563.747	-2.706.421	3.824.554	-3.262.432	-47.595	424.069
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	4.273.196	-719.534	4.160.077	-481.362	-67.434	0
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	1.427.327	-390.848	1.338.983	-259.289	-10.075	-27.765
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	6.086.109	-964.132	6.177.298	-924.909	-112.179	-4.485
Borgmesterens Afdeling	846.864	-79.466	689.726	-30.739	82.481	-1.020
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>26.098.844</b>	<b>-6.993.763</b>	<b>25.878.563</b>	<b>-6.603.245</b>	<b>-391.659</b>	<b>430.201</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-1.517.355</b>		<b>0</b>		<b>115.789</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed:</b>						
Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse	43.317	-1.809	27.832	0	41.149	-12.271
Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø	1.250.016	-323.671	931.585	-434.779	576.367	-81.268
Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg	208.136	-41.866	424.669	0	-240.035	-15.344
Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice	130.239	-169.407	118.552	-31.268	25.933	-87.609
Magistratsafdelingen for Børn og Unge	277.455	-3.512	467.685	-67.857	-190.637	64.298
Borgmesterens Afdeling	15.451	-4.861	-198.112	-945.315	270.950	950.732
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>1.924.615</b>	<b>-545.126</b>	<b>1.772.211</b>	<b>-1.479.219</b>	<b>483.726</b>	<b>818.538</b>
<b>C. Renter</b>	<b>116.616</b>	<b>-74.424</b>	<b>82.237</b>	<b>-111.398</b>	<b>19.538</b>	<b>14.483</b>
<b>D. Balanceforskydninger:</b>						
Forøgelse af likvide aktiver	0	-868.106	0	0	0	-1.712.970
Øvrige balanceforskydninger	60.826	111.985	0	-14.531	-12	-20.962
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>60.826</b>	<b>-756.121</b>	<b>0</b>	<b>-14.531</b>	<b>-12</b>	<b>-1.733.932</b>
<b>E. afdrag på lån</b>	<b>344.123</b>	<b>0</b>	<b>347.464</b>	<b>0</b>	<b>-16.197</b>	<b>0</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>28.545.023</b>	<b>-8.369.435</b>	<b>28.080.475</b>	<b>-8.208.393</b>	<b>95.395</b>	<b>-470.710</b>
<b>F. Finansiering:</b>						
Forbrug af likvide aktiver	0	0	652.566	0	0	0
Optagne lån	0	-472.736	0	-645.355	0	166.364
Tilskud og udligning	339.279	-3.511.238	337.926	-3.679.354	0	202.943
Skatter	22.266	-16.553.160	0	-16.537.865	0	6.007
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>361.545</b>	<b>-20.537.133</b>	<b>990.492</b>	<b>-20.862.573</b>	<b>0</b>	<b>375.315</b>
<b>Balance</b>	<b>28.906.568</b>	<b>-28.906.568</b>	<b>29.070.967</b>	<b>-29.070.967</b>	<b>95.395</b>	<b>-95.395</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 2018

	Udgift	Indtægt
	1.000 kr.	
<b>1. Lønninger</b>	<b>9.997.823</b>	
0. Lønninger via lønsystemet	9.997.823	
2. Øvrige lønudgifter	0	
3. Overførte lønninger	0	
<b>2. Varekøb</b>	<b>2.397.099</b>	
2. Fødevarer	180.074	
3. Brændsel og drivmidler	1.032.916	
5. Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	10.525	
6. Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	445.649	
7. Anskaffelser	21.395	
9. Øvrige varekøb	706.539	
<b>4. Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>10.081.540</b>	
0. Tjenesteydelser uden moms	1.946.655	
5. Entreprenør- og håndværkerydelser	1.566.139	
6. Betalinger til staten	2.592.712	
7. Betalinger til kommuner	561.572	
8. Betalinger til amtskommuner	1.336.973	
9. Øvrige tjenesteydelser m.v.	2.077.490	
<b>5. Tilskud og overførsler</b>	<b>5.521.529</b>	
1. Tjenestemandspensioner m.v.	508.067	
2. Overførsler til personer	4.406.288	
9. Øvrige tilskud og overførsler	607.174	
<b>6. Finansudgifter</b>	<b>908.577</b>	
<b>7. Indtægter</b>		<b>-5.790.924</b>
1. Egne huslejeindtægter		-426.530
2. Salg af produkter og ydelser		-3.041.741
6. Betalinger fra staten		-90.863
7. Betalinger fra kommuner		-393.046
8. Betalinger fra amtskommuner		-60.734
9. Øvrige indtægter		-1.778.010
<b>8. Finansindtægter</b>		<b>-23.115.644</b>
0. Finansindtægter		-20.437.754
6. Statstilskud		-2.677.891
<b>9. Interne udgifter og indtægter</b>	<b>0</b>	
1. Overførte lønninger	32.352	
2. Overførte varekøb	162.083	
4. Overførte tjenesteydelser	1.215.649	
7. Interne indtægter	-1.410.084	
<b>I alt</b>	<b>28.906.568</b>	<b>-28.906.568</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 2018

	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	2.509.438	2.460.280	49.159
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	5.154.454	5.473.600	-319.146
1.70 Administration m.v.	104.347	109.530	-5.183
<b>I alt</b>	<b>7.768.239</b>	<b>8.043.409</b>	<b>-275.171</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	41.056	41.391	-335
2.10 Arealudvikling Aarhus	348.161	334.861	13.300
2.30 Trafik og veje	236.559	250.092	-13.533
2.40 Natur og miljø	89.202	94.185	-4.984
2.50 Ejendomsforvaltning	-56.668	-39.587	-17.081
2.60 Brandvæsen	71.252	71.504	-252
2.70 Natur og vejsservice	16.352	-776	17.128
2.90 Affald og varme	111.413	-189.549	300.961
<b>I alt</b>	<b>857.326</b>	<b>562.122</b>	<b>295.204</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	3.553.662	3.678.716	-125.053
<b>I alt</b>	<b>3.553.662</b>	<b>3.678.716</b>	<b>-125.053</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	1.036.479	1.079.694	-43.215
<b>I alt</b>	<b>1.036.479</b>	<b>1.079.694</b>	<b>-43.215</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	5.121.977	5.252.389	-130.413
<b>I alt</b>	<b>5.121.977</b>	<b>5.252.389</b>	<b>-130.413</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	-58.256	58.256
0.30 Administration m.v.	767.399	717.244	50.155
<b>I alt</b>	<b>767.399</b>	<b>658.987</b>	<b>108.411</b>
<b>A. Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>19.105.081</b>	<b>19.275.318</b>	<b>-170.237</b>

## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2018

	Regnskab (1)	Budget (2)	Afvigelse (3)=(1)-(2)
	1.000 kr.		
<b>B. Anlægsvirksomhed</b>			
<b>Magistratsafdelingen for Sociale Forhold og Beskæftigelse</b>			
1.00 Socialforvaltningen	41.509	27.832	13.677
1.40 Beskæftigelsesforvaltningen	0	0	0
1.70 Administration m.v.	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>41.509</b>	<b>27.832</b>	<b>13.677</b>
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og Miljø</b>			
2.00 Administration	0	0	0
2.10 Arealudvikling Aarhus	230.695	-331.289	561.983
2.30 Trafik og veje	302.750	319.550	-16.800
2.40 Natur og miljø	18.806	17.151	1.656
2.50 Ejendomsforvaltning	206.912	320.769	-113.857
2.60 Brandvæsen	5.167	5.202	-35
2.70 Natur og vejservice	0	0	0
2.90 Affald og varme	162.015	165.423	-3.408
<b>I alt</b>	<b>926.345</b>	<b>496.806</b>	<b>429.539</b>
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>			
3.30 Foranstaltninger for ældre og handicappede	166.271	424.669	-258.398
<b>I alt</b>	<b>166.271</b>	<b>424.669</b>	<b>-258.398</b>
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>			
4.70 Kultur og borgerservice	-39.169	87.284	-126.453
<b>I alt</b>	<b>-39.169</b>	<b>87.284</b>	<b>-126.453</b>
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>			
5.50 Børn og ungeområdet	273.943	399.828	-125.884
<b>I alt</b>	<b>273.943</b>	<b>399.828</b>	<b>-125.884</b>
<b>Borgmesterens Afdeling</b>			
0.20 Budgetreserver	0	-1.156.186	1.156.186
0.30 Administration m.v.	10.589	12.759	-2.170
<b>I alt</b>	<b>10.589</b>	<b>-1.143.427</b>	<b>1.154.016</b>
<b>B. Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>1.379.488</b>	<b>292.992</b>	<b>1.086.497</b>

## Aarhus Kommune Sammendrag af regnskab 2018

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>C. Renter</b>			
7.22 Renter af likvide aktiver	-33.566	-48.700	15.134
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-5.620	-5.332	-288
7.32 Renter af langfristede tilgodehavender	-7.583	-16.605	9.022
7.35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-25.979	-33.070	7.091
7.40 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	
7.50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	12	0	12
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	4.470	1.777	2.694
7.55 Renter af langfristet gæld	99.791	85.739	14.052
7.58 Kurstab og kursgevinster	10.666	-12.969	23.635
<b>C. Renter i alt</b>	<b>42.191</b>	<b>-29.161</b>	<b>71.352</b>
<b>D. Balanceforskydninger</b>			
8.22 Forøgelse af likvide aktiver	-868.106	652.566	-1.520.672
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	5.618	0	5.618
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	125.425	2.334	123.091
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	162.818	288.659	-125.841
8.35 Udlæg vedrørende jordforsyning og forsyningsvirksomheder	0	0	0
8.38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	-7	0	-7
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	28.678	0	28.678
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-29.386	0	-29.386
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	11	0	11
8.50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-114.786	-308.952	194.166
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-3.297	0	-3.297
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-2.263	3.428	-5.691
<b>D. Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-695.296</b>	<b>638.035</b>	<b>-1.333.330</b>
<b>E. Afdrag på lån</b>			
8.60 Afdrag på lån	344.123	347.464	-3.341
<b>E. Afdrag på lån i alt</b>	<b>344.123</b>	<b>347.464</b>	<b>-3.341</b>
<b>A + B + C + D + E</b>	<b>20.175.588</b>	<b>20.524.647</b>	<b>-349.059</b>
<b>F. Finansiering</b>			
8.22 Forbrug af likvide aktiver	0	0	0
8.55 Optagne lån	-472.736	-645.355	172.619
7.62 Tilskud og udligning	-3.171.958	-3.341.428	169.470
7.68 Skatter	-16.530.894	-16.537.865	6.971
<b>F. Finansiering i alt</b>	<b>-20.175.588</b>	<b>-20.524.647</b>	<b>349.059</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 2018

	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>3.803.055</b>	<b>14.622.281</b>	<b>6.994.846</b>	<b>290.558</b>	<b>2.490.500</b>	<b>66.915</b>	<b>28.268.155</b>
Tilgang 2)	8.456	152.459	251.144	0	546.944	1.888	960.891
Afgang	-14.925	-98.423	-101.276	-68.887	-1.011	0	-284.522
Overført 3)	0	72.144	154.459	0	-226.604	0	-1
<b>Kostpris 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>3.796.586</b>	<b>14.748.461</b>	<b>7.299.173</b>	<b>221.671</b>	<b>2.809.829</b>	<b>68.803</b>	<b>28.944.523</b>
<b>Ned- og afskrivninger 01-01 i regnskabsåret</b>	<b>-8.593</b>	<b>-5.295.941</b>	<b>-3.066.883</b>	<b>-169.615</b>	<b>0</b>	<b>-50.625</b>	<b>-8.591.657</b>
Årets afskrivninger 4)	0	-465.520	-255.843	-13.420	0	-3.210	-737.993
Årets nedskrivninger 5)	0	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	56.877	77.750	68.887	0	0	203.514
<b>Ned- og afskrivninger 31-12 i regnskabsåret</b>	<b>-8.593</b>	<b>-5.704.584</b>	<b>-3.244.976</b>	<b>-114.148</b>	<b>0</b>	<b>-53.835</b>	<b>-9.126.136</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo 2018</b>	<b>3.787.993</b>	<b>9.043.877</b>	<b>4.054.197</b>	<b>107.523</b>	<b>2.809.829</b>	<b>14.968</b>	<b>19.818.387</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 2018 udgør 18.230 mio. Kr.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver indregnet som følge af finansielle leasingkontrakter udgør 28 mio. kr.

Af den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 tilhører 4.648 mio. kr. de takstfinansierede områder og 1.533 mio. kr. vedrører ældreboligområdet. De selvejende institutioners aktiver kan opgøres til 174 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 2018

## (Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse)

	Regnskab	Budget	Afvigelse
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)
1.000 kr.			
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>Finansieringsindtægter netto:</b>			
Skatter	16.530.894	16.537.865	-6.971
Generelle tilskud	3.183.314	3.351.428	-168.114
Momsudligning	-11.355	-10.000	-1.355
<b>Indtægter i alt</b>	<b>19.702.852</b>	<b>19.879.293</b>	<b>-176.440</b>
<b>Driftsudgifter netto:</b>			
Drift ekskl. de takstfinansierede områder	18.992.809	19.465.584	-472.775
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>18.992.809</b>	<b>19.465.584</b>	<b>-472.775</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>710.043</b>	<b>413.709</b>	<b>296.335</b>
Renter m.v. netto	42.191	-29.161	71.352
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>667.852</b>	<b>442.869</b>	<b>224.983</b>
<b>Anlægsudgifter netto:</b>			
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	929.819	412.829	516.990
Jordforsyning	287.654	-285.261	572.915
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>1.217.474</b>	<b>127.569</b>	<b>1.089.905</b>
<b>Resultat af ordinær drift/anlæg</b>	<b>-549.622</b>	<b>315.301</b>	<b>-864.922</b>
Ekstraordinære poster	0	0	0
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-549.622</b>	<b>315.301</b>	<b>-864.922</b>
<b>B. Det takstfinansierede område netto:</b>			
Forsyningsvirksomheder	274.286	-24.843	299.130
<b>Resultat af det takstfinansierede område</b>	<b>274.286</b>	<b>-24.843</b>	<b>299.130</b>
<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-823.908</b>	<b>340.144</b>	<b>-1.164.052</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 2018</b>		
	<b>Ultimo 2017</b>	<b>Ultimo 2018</b>	<b>Ændring</b>	
	<b>(1)</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)=(2)-(1)</b>	
	<b>1.000 kr.</b>			
<b>Aktiver:</b>				
<b>Anlægsaktiver:</b>				
Materielle anlægsaktiver	19.680.041	19.803.419	123.377	
Immaterielle anlægsaktiver	16.290	14.968	-1.322	
Finansielle anlægsaktiver	11.033.686	10.980.981	-52.705	
Finansielle udlæg, forsyningsvirksomhederne	1.684.479	1.963.094	278.616	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.414.496</b>	<b>32.762.462</b>	<b>347.966</b>	
<b>Omsætningsaktiver:</b>				
Omsætningsaktiver, varebeholdninger	265.457	274.302	8.845	
Fysiske anlæg til salg	348.424	278.901	-69.523	
Tilgodehavender	537.035	656.851	119.816	
Værdipapirer	2.567	2.494	-73	
Likvide beholdninger	1.193.328	284.325	-909.004	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.346.810</b>	<b>1.496.872</b>	<b>-849.938</b>	
<b>Aktiver i alt</b>	<b>34.761.306</b>	<b>34.259.333</b>	<b>-501.972</b>	
<b>Passiver:</b>				
<b>Egenkapital:</b>				
Balance for takstfinansierede aktiver	-4.609.600	-4.648.372	-38.772	
Balance for selvejende institutioners aktiver	-180.285	-174.047	6.238	
Balance for skattefinansierede aktiver i øvrigt	-15.520.327	-15.549.170	-28.844	
Balance for donationer	0	0	0	
Balance for finansielle statusposter	7.584.975	7.993.389	408.414	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-12.725.237</b>	<b>-12.378.200</b>	<b>347.036</b>	
<b>Gældsforpligtelser:</b>				
Hensatte forpligtigelser	-13.646.218	-13.238.226	407.992	
Langfristede gældsforpligtigelser #)	-6.330.303	-6.435.010	-104.707	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-97.949	-97.576	373	
Kortfristede gældsforpligtigelser	-1.961.598	-2.110.322	-148.723	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>-22.036.069</b>	<b>-21.881.133</b>	<b>154.936</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>-34.761.306</b>	<b>-34.259.334</b>	<b>501.972</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 Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret</b>	BV	<b>63.298</b>	<b>-247</b>	<b>93.255</b>	<b>0</b>	<b>54.222</b>	<b>0</b>
<b>1.01 Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret</b>		<b>63.298</b>	<b>-247</b>	<b>93.255</b>	<b>0</b>	<b>54.222</b>	<b>0</b>
1.01 Familieområdet - Familiecenter - Decentraliseret		63.298	-247	93.255	0	54.222	0
<b>1.02 Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>	BV	<b>2.902.715</b>	<b>-563.640</b>	<b>2.274.600</b>	<b>-70.607</b>	<b>38.168</b>	<b>0</b>
<b>1.02 Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret</b>		<b>2.902.715</b>	<b>-563.640</b>	<b>2.274.600</b>	<b>-70.607</b>	<b>38.168</b>	<b>0</b>
1.02 Familieområdet - Tilbud til familier og handicappede - Decentraliseret		2.902.715	-563.640	2.274.600	-70.607	38.168	0
<b>1.03 Familieområdet - Ældreboliger - Ikke-decentraliseret</b>		<b>23.761</b>	<b>-40.379</b>	<b>16.142</b>	<b>-29.817</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>
<b>00.25.19-1 Ældreboliger, Drift</b>	BV	<b>23.761</b>	<b>-40.379</b>	<b>16.142</b>	<b>-29.817</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		23.761	-40.379	16.142	-29.817	-5.000	0
<b>1.04 Familieområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>77.399</b>	<b>0</b>	<b>110.219</b>	<b>0</b>	<b>-23.000</b>	<b>0</b>
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	BV	<b>69.247</b>	<b>0</b>	<b>98.889</b>	<b>0</b>	<b>-21.000</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		69.247	0	98.889	0	-21.000	0
<b>05.28.24-1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift</b>	BV	<b>8.151</b>	<b>0</b>	<b>11.331</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>
05.28.24-1 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge, Drift		8.151	0	11.331	0	-2.000	0
<b>1.05 Familieområdet - Anlæg - Ikke-decentraliseret</b>		<b>43.317</b>	<b>-1.809</b>	<b>27.832</b>	<b>0</b>	<b>41.149</b>	<b>-12.271</b>
<b>00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	BV	<b>-675</b>	<b>-1.301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.256</b>	<b>-7.113</b>
00.25.13-3 Andre faste ejendomme, Anlæg		-675	-1.301	0	0	5.256	-7.113
<b>00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift		0	0	0	0	0	0
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	BV	<b>6.504</b>	<b>-507</b>	<b>15.948</b>	<b>0</b>	<b>29.652</b>	<b>-5.693</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		6.504	-507	15.948	0	29.652	-5.693
<b>00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg</b>	BV	<b>34.218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.002</b>	<b>0</b>
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg		34.218	0	0	0	5.002	0
<b>05.28.21-3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151</b>	<b>-7</b>
05.28.21-3 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		71	0	0	0	151	-7
<b>05.28.23-3 Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>1.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.429</b>	<b>0</b>
05.28.23-3 Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg		1.788	0	0	0	1.429	0
<b>05.38.42-3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>1.411</b>	<b>0</b>	<b>3.919</b>	<b>0</b>	<b>656</b>	<b>542</b>
05.38.42-3 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg		1.411	0	3.919	0	656	542
<b>05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.965</b>	<b>0</b>	<b>-997</b>	<b>0</b>
05.38.52-3 Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		0	0	7.965	0	-997	0
<b>1.06 Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>	BV	<b>92.216</b>	<b>-45.685</b>	<b>153.472</b>	<b>-86.985</b>	<b>-1.464</b>	<b>-1.600</b>
<b>1.06 Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>92.216</b>	<b>-45.685</b>	<b>153.472</b>	<b>-86.985</b>	<b>-1.464</b>	<b>-1.600</b>
1.06 Overførsler - Socialområdet - Ikke-decentraliseret		92.216	-45.685	153.472	-86.985	-1.464	-1.600
<b>1.41 Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>	BV	<b>519.715</b>	<b>-31.654</b>	<b>479.533</b>	<b>-2.417</b>	<b>21.570</b>	<b>0</b>
<b>1.41 Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret</b>		<b>519.715</b>	<b>-31.654</b>	<b>479.533</b>	<b>-2.417</b>	<b>21.570</b>	<b>0</b>
1.41 Beskæftigelsesområdet - Administration - Decentraliseret		519.715	-31.654	479.533	-2.417	21.570	0
<b>1.43 Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>	BV	<b>412.695</b>	<b>-239.176</b>	<b>460.237</b>	<b>-260.538</b>	<b>-25.590</b>	<b>-950</b>
<b>1.43 Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret</b>		<b>412.695</b>	<b>-239.176</b>	<b>460.237</b>	<b>-260.538</b>	<b>-25.590</b>	<b>-950</b>
1.43 Beskæftigelsesområdet - Budgetgaranteret område - Decentraliseret		412.695	-239.176	460.237	-260.538	-25.590	-950
<b>1.44 Beskæftigelsesområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>5.639.951</b>	<b>-1.186.660</b>	<b>5.910.849</b>	<b>-1.172.598</b>	<b>-295.175</b>	<b>40.600</b>
<b>03.30.44-1 Produktionsskoler, Drift</b>		<b>14.717</b>	<b>-244</b>	<b>20.849</b>	<b>0</b>	<b>-6.349</b>	<b>0</b>
03.30.44-1.1-001 Produktionsskoler	BV	14.717	-244	20.849	0	-6.349	0
<b>05.46.61-1 Introduktionsydelse, Drift</b>		<b>90.265</b>	<b>-822</b>	<b>129.344</b>	<b>0</b>	<b>-38.957</b>	<b>0</b>
05.46.61-1.1-000 Introduktionsydelse	BV	273	1	0	0	100	0
05.46.61-1.1-001 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven	BV	-20	-11	0	0	0	0



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.46.61-1.1-002	Integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet	BV	46.700	-283	57.598	0	-7.606	0
05.46.61-1.1-003	Integrationsydelse til andre	BV	31.701	-110	58.973	0	-30.993	0
05.46.61-1.1-005	Hjælp i særlige tilfælde for udlændinge	BV	4.455	0	7.625	0	-3.329	0
05.46.61-1.1-011	Udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c	BV	7.156	0	5.149	0	2.871	0
05.46.61-1.1-091	Tilbagebetaling vedrørende ydelse med 50 pct. refusion	BV	0	-18	0	0	0	0
05.46.61-1.1-093	Tilbagebetaling vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. med 50 pct. refusion	BV	0	-401	0	0	0	0
<b>05.46.61-2</b>	<b>Introduktionsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-23.685</b>	<b>0</b>	<b>-39.919</b>	<b>0</b>	<b>17.023</b>
05.46.61-2.1-005	Refusion vedrørende hjælp i særlige tilfælde m.v. for udlændinge	BV	0	-2.019	0	-3.812	0	2.312
05.46.61-2.1-006	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 80 pct. refusion	BV	0	0	0	-2.696	0	2.696
05.46.61-2.1-007	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 40 pct. refusion	BV	0	0	0	-3.456	0	3.456
05.46.61-2.1-008	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 30 pct. refusion	BV	0	0	0	-1.605	0	1.605
05.46.61-2.1-009	Refusion af kontanthjælp til udlændinge med 20 pct. refusion	BV	0	0	0	-8.322	0	8.322
05.46.61-2.1-010	Refusion af afløbsudgifter til integrationsydelse med 50 pct. refusion (grp. 006 og 008)	BV	0	2	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	-655	0	-3.043	0	3.043
05.46.61-2.1-013	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 40 pct. refusion	BV	0	-1.368	0	-6.537	0	6.537
05.46.61-2.1-014	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 30 pct. refusion	BV	0	-1.471	0	-3.989	0	3.989
05.46.61-2.1-015	Refusion af integrationsydelse til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet efter integrationsloven med 20 pct. refusion	BV	0	-7.413	0	-4.831	0	-7.017
05.46.61-2.1-016	Refusion af integrationsydelse til andre med 80 pct. refusion	BV	0	-1.251	0	0	0	0
05.46.61-2.1-017	Refusion af integrationsydelse til andre med 40 pct. refusion	BV	0	-1.504	0	0	0	0
05.46.61-2.1-018	Refusion af integrationsydelse til andre med 30 pct. refusion	BV	0	-828	0	0	0	0
05.46.61-2.1-019	Refusion af integrationsydelse til andre med 20 pct. refusion	BV	0	-4.720	0	0	0	-7.359
05.46.61-2.1-020	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 80 pct. refusion	BV	0	-278	0	-233	0	233
05.46.61-2.1-021	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 40 pct. refusion	BV	0	-745	0	-665	0	665
05.46.61-2.1-022	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 30 pct. refusion	BV	0	-221	0	-270	0	270
05.46.61-2.1-023	Refusion af udgifter til løntilskud ifølge integrationslovens § 23 c med 20 pct. refusion	BV	0	-1.213	0	-459	0	-1.730
<b>05.46.65-1</b>	<b>Repatriering, Drift</b>		<b>2.638</b>	<b>-610</b>	<b>2.952</b>	<b>-602</b>	<b>-95</b>	<b>452</b>
05.46.65-1.1-001	Hjælp til repatriering	BV	2.638	0	2.952	0	-95	0
05.46.65-1.1-002	Resultattilskud ved repatriering af udlændinge efter 1. juli 2017, jf. repatrieringslovens § 13, stk. 2	BV	0	-610	0	-602	0	452
<b>05.46.65-2</b>	<b>Repatriering, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-2.638</b>	<b>0</b>	<b>-2.952</b>	<b>0</b>	<b>95</b>
05.46.65-2.1-001	Refusion vedrørende hjælp til repatriering med 100 pct. refusion	BV	0	-2.638	0	-2.952	0	95
<b>05.48.66-1</b>	<b>Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, Drift</b>		<b>221.456</b>	<b>0</b>	<b>281.856</b>	<b>0</b>	<b>-59.150</b>	<b>0</b>
05.48.66-1.1-001	Førtidspension, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	166	0	225	0	-115	0
05.48.66-1.1-002	Førtidspension, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	3.843	0	4.489	0	-689	0
05.48.66-1.1-003	Førtidspension, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	5.692	0	9.907	0	-4.599	0
05.48.66-1.1-004	Førtidspension, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	211.755	0	267.234	0	-53.747	0
<b>05.48.67-1</b>	<b>Personlige tillæg m.v., Drift</b>		<b>45.067</b>	<b>0</b>	<b>47.637</b>	<b>0</b>	<b>-2.721</b>	<b>0</b>
05.48.67-1.1-005	Supplement til pensionister med nedsat pension (brøkpension), personlige tillæg pgf. 14, stk. 1 (pgf. 17, stk. 2)		8.078	0	6.800	0	1.600	0
05.48.67-1.1-007	Briller, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV	10	0	21	0	-21	0
05.48.67-1.1-008	Medicin, helbredstillæg pgf. 14a (pgf. 18)	BV	13.547	0	15.396	0	-1.596	0
05.48.67-1.1-009	Tandlægebehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 1 (pgf. 18, stk. 1)	BV	8.957	0	9.514	0	-1.017	0
05.48.67-1.1-010	Tandprotese, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV	4.592	0	5.201	0	-663	0
05.48.67-1.1-011	Fysioterapi, kiropaktor- og psykologbehandling, helbredstillæg pgf 14 a (pgf. 18)	BV	2.100	0	2.528	0	-525	0
05.48.67-1.1-012	Fodbehandling, helbredstillæg pgf. 14 a, stk. 4 (pgf. 18, stk. 4)	BV	3.856	0	4.224	0	-347	0
05.48.67-1.1-013	Varmetillæg med 75 pct. refusion pgf. 14, stk. 2 og 3	BV	1.114	0	1.383	0	-183	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
05.48.67-1.1-014 Høreapparater, helbredstillæg, § 14a (§ 18)	BV	2.812	0	2.570	0	30	0
<b>05.48.67-2 Personlige tillæg m.v., Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-21.973</b>	<b>0</b>	<b>-23.127</b>	<b>0</b>	<b>5.127</b>
05.48.67-2.1-004 Refusion af personlige tillæg og helbredstillæg	BV	0	-21.973	0	-23.127	0	5.127
<b>05.48.68-1 Førtidspension med 50 pct. refusion, Drift</b>		<b>1.397.760</b>	<b>-26.720</b>	<b>1.422.140</b>	<b>0</b>	<b>-13.082</b>	<b>-27.646</b>
05.48.68-1.1-000 Førtidspension med 50 pct. refusion	BV	44.881	-26.720	34.937	0	10.328	-27.646
05.48.68-1.1-001 Højeste og mellemste førtidspension med 50 pct. refusion	BV	69.174	0	68.808	0	392	0
05.48.68-1.1-002 Almindelig og forhøjet almindelig førtidspension med 50 pct. refusion	BV	6.778	0	7.112	0	-377	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	187.015	0	182.509	0	5.177	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	21.412	0	20.422	0	954	0
05.48.68-1.1-005 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	1.067.381	0	1.107.654	0	-30.008	0
05.48.68-1.1-006 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansiering tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	BV	1.119	0	698	0	452	0
<b>05.48.68-2 Førtidspension med 50 pct. refusion, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.48.68-2.1-003 Berigtigelser	BV	0	17	0	0	0	0
<b>05.57.71-1 Sygedagpenge, Drift</b>		<b>553.984</b>	<b>-9.673</b>	<b>670.906</b>	<b>-11.817</b>	<b>-108.879</b>	<b>3.190</b>
05.57.71-1.1-000 Sygedagpenge	BV	-1	0	0	0	0	0
05.57.71-1.1-001 Sygedagpenge efter 52 uger uden refusion	BV	-71	0	0	0	0	0
05.57.71-1.1-003 Sygedagpenge med 50 pct. refusion	BV	-8	0	0	0	0	0
05.57.71-1.1-004 Sygedagpenge med 50 pct. refusion til forældre med alvorligt syge børn jf. pgf. 19 a	BV	0	0	-210	0	210	0
05.57.71-1.1-006 Sygedagpenge med 30 pct. refusion til passive sygedagpengemodtagere, jf. pgf. 62, stk. 3, i lon om sygedagpenge	BV	-79	0	0	0	-100	0
05.57.71-1.1-013 Sygedagpenge	BV	554.097	0	670.962	0	-108.834	0
05.57.71-1.1-014 Løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere	BV	46	0	154	0	-154	0
05.57.71-1.1-090 Regresindtægter vedrørende sygedagpenge	BV	0	-9.673	0	-11.817	0	3.190
<b>05.57.71-2 Sygedagpenge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-201.837</b>	<b>0</b>	<b>-237.725</b>	<b>0</b>	<b>36.208</b>
05.57.71-2.1-002 Refusion af sygedagpenge med 50 pct. refusion (grp. 003, 005, 008 og 009)	BV	0	4.836	0	5.909	0	-1
05.57.71-2.1-010 Refusion af sygedagpenge med 80 pct. refusion	BV	0	-57.216	0	-64.428	0	64.428
05.57.71-2.1-011 Refusion af sygedagpenge med 40 pct. refusion	BV	0	-86.527	0	-97.190	0	97.190
05.57.71-2.1-012 Refusion af sygedagpenge med 30 pct. refusion	BV	0	-30.611	0	-37.485	0	37.485
05.57.71-2.1-013 Refusion af sygedagpenge med 20 pct. refusion	BV	0	-32.309	0	-44.531	0	-162.894
05.57.71-2.1-014 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 80 pct. refusion	BV	0	-3	0	0	0	0
05.57.71-2.1-015 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 40 pct. refusion	BV	0	-6	0	0	0	0
05.57.71-2.1-016 Refusion af løntilskud vedr. sygedagpengemodtagere med 30 pct. refusion	BV	0	-0	0	0	0	0
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b>		<b>900.301</b>	<b>-2.672</b>	<b>1.103.465</b>	<b>14.844</b>	<b>-228.821</b>	<b>-1.000</b>
05.57.73-1.1-000 Kontanthjælp	BV	4.570	507	0	0	2.600	0
05.57.73-1.1-007 Kontanthjælp	BV	555.036	-1.422	714.357	0	-161.042	0
05.57.73-1.1-008 Uddannelseshjælp	BV	261.986	-782	306.198	0	-44.102	0
05.57.73-1.1-009 Særlig støtte	BV	7	-13	0	0	0	0
05.57.73-1.1-010 Løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	BV	16.893	0	17.770	0	-2.770	0
05.57.73-1.1-011 Kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering	BV	15.738	-33	29.221	0	-13.177	0
05.57.73-1.1-012 Kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension	BV	20.598	-54	22.697	0	-2.097	0
05.57.73-1.1-017 Løbende hjælp til visse persongrupper med 30 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	1.213	0	1.137	0	188	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	9.001	0	12.085	0	-2.777	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	-57	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	-24	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	-23	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.57.73-1.1-095	Tilbagebetaling af løbende hjælp til visse persongrupper med 35 pct. refusion (§ 29 i lov om aktiv socialpolitik)	BV	0	8	0	0	0	0
05.57.73-1.1-097	Tilbagebetaling af hjælp ydet med 30 pct. refusion	BV	0	-780	0	0	0	-1.000
05.57.73-1.1-100	Særlig støtte, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	56	0	0	136	-136	0
05.57.73-1.1-101	Særlig støtte, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	727	0	0	554	46	0
05.57.73-1.1-102	Særlig støtte, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	674	0	0	610	-10	0
05.57.73-1.1-103	Særlig støtte, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	13.803	0	0	13.543	-5.543	0
<b>05.57.73-2</b>	<b>Kontanthjælp, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-201.896</b>	<b>0</b>	<b>-258.689</b>	<b>0</b>	<b>58.494</b>
05.57.73-2.1-001	Refusion af tilbagebetalt kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 092 og 094	BV	0	12	0	0	0	0
05.57.73-2.1-002	Refusion af kontanthjælp m.v. på grupperingsnr. 013, 016, 017, 018-020 minus grp. minus gruppering 97	BV	0	-2.830	0	-3.967	0	1.087
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	25	0	0	0	0
05.57.73-2.1-005	Refusion af kontanthjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-5.167	0	-4.112	0	4.112
05.57.73-2.1-006	Refusion af kontanthjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-10.058	0	-9.923	0	9.923
05.57.73-2.1-007	Refusion af kontanthjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-6.901	0	-12.123	0	12.123
05.57.73-2.1-008	Refusion af kontanthjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-99.307	0	-128.800	0	8.731
05.57.73-2.1-009	Refusion af uddannelseshjælp med 80 pct. refusion	BV	0	-6.516	0	-7.438	0	7.438
05.57.73-2.1-010	Refusion af uddannelseshjælp med 40 pct. refusion	BV	0	-11.475	0	-14.503	0	14.503
05.57.73-2.1-011	Refusion af uddannelseshjælp med 30 pct. refusion	BV	0	-8.254	0	-12.036	0	12.036
05.57.73-2.1-012	Refusion af uddannelseshjælp med 20 pct. refusion	BV	0	-39.021	0	-44.104	0	-22.206
05.57.73-2.1-013	Refusion af særlig støtte med 80 pct. refusion	BV	0	0	0	-125	0	125
05.57.73-2.1-014	Refusion af særlig støtte med 40 pct. refusion	BV	0	0	0	-382	0	382
05.57.73-2.1-015	Refusion af særlig støtte med 30 pct. refusion	BV	0	0	0	-421	0	421
05.57.73-2.1-016	Refusion af særlig støtte med 20 pct. refusion	BV	0	-4	0	-2.000	0	2.000
05.57.73-2.1-017	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 80 pct. refusion	BV	0	-92	0	-21	0	21
05.57.73-2.1-018	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 40 pct. refusion	BV	0	-480	0	-218	0	218
05.57.73-2.1-019	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 30 pct. refusion	BV	0	-581	0	-581	0	581
05.57.73-2.1-021	Refusion af løntilskud vedr. kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl. med 20 pct. refusion	BV	0	-3.428	0	-3.052	0	-188
05.57.73-2.1-022	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-44	0	-1.505	0	1.505
05.57.73-2.1-023	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-205	0	-4.648	0	4.648
05.57.73-2.1-024	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-129	0	-2.523	0	2.523
05.57.73-2.1-025	Refusion af kontant- og uddannelseshjælp under forrevalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-2.938	0	-1.462	0	-1.907
05.57.73-2.1-026	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 80 pct. refusion	BV	0	-129	0	0	0	0
05.57.73-2.1-027	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 40 pct. refusion	BV	0	-396	0	0	0	0
05.57.73-2.1-028	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 30 pct. refusion	BV	0	-306	0	0	0	0
05.57.73-2.1-029	Refusion af kontanthjælp til førtidspensionister uden ret til fuld social pension med 20 pct. refusion	BV	0	-3.671	0	-4.744	0	418
<b>05.57.74-1</b>	<b>Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Drift</b>		<b>346</b>	<b>-5</b>	<b>845</b>	<b>0</b>	<b>-445</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	0	0	845	0	0	0
05.57.74-1.1-007	Hjælp med 100 pct. refusion til uledsagede flygtninge-børn(integrationsydelse mv.)	BV	336	0	0	0	-445	0
05.57.74-1.1-009	Hjælp med 100 pct. refusion til flygtninge med betydeligt og varigt nedsat funktionsevne anbragt i døgnophold (integrationsydelse, kontanthjælp mv.)	BV	10	0	0	0	0	0
05.57.74-1.1-091	Tilbagebetaling vedrørende beløb med 100 pct. refusion	BV	0	-5	0	0	0	0
<b>05.57.74-2</b>	<b>Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-341</b>	<b>0</b>	<b>-845</b>	<b>0</b>	<b>445</b>
05.57.74-2.1-004	Refusion vedrørende flygtninge med 100 pct. refusion	BV	0	0	0	-845	0	0
05.57.74-2.1-005	100 pct. refusion af hjælp til uledsagede flygtningebørn (jf. udgifter på grupperingerne 007 og 008)	BV	0	-341	0	0	0	445

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>05.57.75-1 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Drift</b>	<b>0</b>	<b>-114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-1.1-093 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 50 pct. refusion	BV	0	-30	0	0	0
05.57.75-1.1-094 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 65 pct. refusion	BV	0	-4	0	0	0
05.57.75-1.1-097 Tilbagebetaling (Lov om aktiv socialpolitik kap. 12) med 30 pct. refusion	BV	0	-80	0	0	0
<b>05.57.75-2 Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.75-2.1-001 Refusion af udgifter med 65 pct. refusion på gruppering 017 minus gruppering 094	BV	0	2	0	0	0
05.57.75-2.1-002 Refusion af udgifter med 50 pct. refusion på gruppering 004, 011, 012, 015 og 016 minus gruppering 093	BV	0	15	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	24	0	0	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b>	<b>740.250</b>	<b>0</b>	<b>653.523</b>	<b>0</b>	<b>77.668</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	822	0	759	0	-159
05.57.78-1.1-012 Dagpenge, 20 pct. kommunal medfinansiering	BV	20.632	0	22.802	0	694
05.57.78-1.1-013 Dagpenge, 60 pct. kommunal medfinansiering	BV	260.705	0	265.314	0	-10.007
05.57.78-1.1-014 Dagpenge, 70 pct. kommunal medfinansiering	BV	193.448	0	159.482	0	37.699
05.57.78-1.1-015 Dagpenge, 80 pct. kommunal medfinansiering	BV	264.643	0	205.164	0	49.441
<b>05.57.79-1 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Drift</b>	<b>10</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.79-1.1-006 Driftsudgifter mv. ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordningen med 50 pct. refusion	BV	10	0	0	0	0
05.57.79-1.1-013 Kontantydelse	BV	0	-5	0	0	0
<b>05.57.79-2 Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.79-2.1-006 Refusion af driftsudgifter ved den midlertidige arbejdsmarkedsydelse med 50 pct. refusion, grp. 006	BV	0	-5	0	0	0
<b>05.58.80-1 Revalidering, Drift</b>	<b>78.708</b>	<b>-3.863</b>	<b>147.958</b>	<b>0</b>	<b>-65.806</b>	<b>0</b>
05.58.80-1.1-000 Revalidering	BV	0	-3.468	0	0	0
05.58.80-1.1-014 Revalideringsydelse	BV	77.759	-98	144.545	0	-63.693
05.58.80-1.1-015 Merudgifter til bolig under revalidering og forrevalidering	BV	0	0	11	0	-11
05.58.80-1.1-016 Tilskud til selvstændig virksomhed	BV	353	-97	1.061	0	-561
05.58.80-1.1-017 Løntilskud vedr. revalidering	BV	596	0	2.341	0	-1.541
05.58.80-1.1-091 Indtægter vedrørende tilbagebetalt revalideringsydelse udbetalt med 50 pct. refusion	BV	0	-179	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	-16	0	0	0
05.58.80-1.1-094 Tilbagebetaling af revalideringsydelse ydet med 30 pct. refusion	BV	0	-5	0	0	0
<b>05.58.80-2 Revalidering, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-16.373</b>	<b>0</b>	<b>-31.508</b>	<b>0</b>	<b>14.176</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	89	0	0	0
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	10	0	0	0
05.58.80-2.1-009 Refusion af udgifter med 30 pct. refusion på gruppering 002, minus 094	BV	0	1	0	0	0
05.58.80-2.1-010 Refusion af revalideringsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-130	0	-507	0
05.58.80-2.1-011 Refusion af revalideringsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	-444	0	-1.689	0
05.58.80-2.1-012 Refusion af revalideringsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	-662	0	-2.010	0
05.58.80-2.1-013 Refusion af revalideringsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-14.852	0	-26.598	0
05.58.80-2.1-021 Refusion af tilskud til selvstændig virksomhed med 20 pct. refusion	BV	0	0	0	-214	0
05.58.80-2.1-022 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 80 pct. refusion	BV	0	-19	0	-9	0
05.58.80-2.1-023 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 40 pct. refusion	BV	0	-35	0	-14	0
05.58.80-2.1-024 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 30 pct. refusion	BV	0	-17	0	-23	0
05.58.80-2.1-025 Refusion af løntilskud vedr. revalidering med 20 pct. refusion	BV	0	-315	0	-444	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<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>863.491</b>	<b>-51.732</b>	<b>789.933</b>	<b>0</b>	<b>67.507</b>	<b>-48.683</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 344	36	0	0	200	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 365.540	0	442.424	0	-70.991	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 259.768	0	147.278	0	117.602	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 130	0	0	0	0	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	-107	0	0	0	0
05.58.81-1.1-114 Løntilskud på 1/2 af lønnen til personer i fleksjob med 65 pct. refusion (kapitel 13 i Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats)	BV 0	-1	0	0	0	0
05.58.81-1.1-116 Fleksløntilskud til personer i fleksjob med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV 235.884	0	242.231	0	-23.183	0
05.58.81-1.1-117 Tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV 1.826	0	0	0	1.879	0
05.58.81-1.1-118 Fleksbidrag fra staten	BV 0	-51.659	-42.000	0	42.000	-48.683
<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>-453.054</b>	<b>0</b>	<b>-433.462</b>	<b>0</b>	<b>2.974</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	-406.464	0	-383.307	0	-2.145
05.58.81-2.1-013 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 80 pct. refusion	BV 0	295	0	-573	0	573
05.58.81-2.1-014 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 40 pct. refusion	BV 0	1.229	0	-1.521	0	1.521
05.58.81-2.1-015 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 30 pct. refusion	BV 0	457	0	-1.555	0	1.555
05.58.81-2.1-016 Refusion af fleksløntilskud tilskud til personer i fleksjob med 20 pct. refusion	BV 0	-48.212	0	-46.506	0	1.820
05.58.81-2.1-019 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 30 pct. refu-sion	BV 0	-5	0	0	0	0
05.58.81-2.1-020 Refusion af tilskud til selvstændigt erhvervsdrivende med 20 pct. refusion	BV 0	-354	0	0	0	-350
<b>05.58.82-1 Ressourceforløb, Drift</b>	<b>402.139</b>	<b>-2.488</b>	<b>292.701</b>	<b>0</b>	<b>107.189</b>	<b>-1.600</b>
05.58.82-1.1-000 Ressourceforløb	BV 930	-606	0	0	500	-400
05.58.82-1.1-091 Ressourceforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 30 pct. refusion	BV 0	-11	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	-53	0	0	0	0
05.58.82-1.1-094 Jobafklaringsforløb, tilbagebetaling af ressourceforløbsydelse med 50 pct. refusion	BV 0	-5	0	0	0	0
05.58.82-1.1-103 Ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	BV 204.336	-106	125.298	0	78.417	0
05.58.82-1.1-104 Ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	BV 196.816	-1.707	167.013	0	28.663	-1.200
05.58.82-1.1-105 Løntilskud under ressourceforløb	BV 22	0	130	0	-130	0
05.58.82-1.1-106 Løntilskud under jobafklaringsforløb	BV 35	0	260	0	-260	0
<b>05.58.82-2 Ressourceforløb, Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-82.370</b>	<b>0</b>	<b>-61.434</b>	<b>0</b>	<b>-21.615</b>
05.58.82-2.1-001 Refusion af udgifter 30 pct. refusion minus grp. 091	BV 0	19	0	0	0	0
05.58.82-2.1-002 Refusion af udgifter 50 pct. refusion minus grp. 092	BV 0	-27	0	0	0	0
05.58.82-2.1-004 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 80 pct. refusion	BV 0	-153	0	-187	0	187
05.58.82-2.1-005 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 40 pct. refusion	BV 0	-605	0	-736	0	736
05.58.82-2.1-006 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 30 pct. refusion	BV 0	-694	0	-1.331	0	1.331
05.58.82-2.1-007 Refusion af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV 0	-39.992	0	-23.757	0	-18.004
05.58.82-2.1-008 Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 80 pct. refusion	BV 0	-83	0	-70	0	70

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.58.82-2.1-009	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 40 pct. refusion	BV	0	-611	0	-432	0	432
05.58.82-2.1-010	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 30 pct. refusion	BV	0	-5.003	0	-5.033	0	5.033
05.58.82-2.1-011	Refusion af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-35.202	0	-29.813	0	-11.474
05.58.82-2.1-015	Refusion af løntilskud under ressourceforløb med 20 pct. refusion	BV	0	-19	0	-26	0	26
05.58.82-2.1-019	Refusion af løntilskud under jobafklaringsforløb med 20 pct. refusion	BV	0	0	0	-47	0	47
<b>05.58.83-1</b>	<b>Ledighedsydelse, Drift</b>		<b>234.695</b>	<b>-126</b>	<b>235.753</b>	<b>0</b>	<b>-546</b>	<b>0</b>
05.58.83-1.1-000	Ledighedsydelse	BV	320	86	0	0	0	0
05.58.83-1.1-001	Ledighedsydelse med refusion efter lov om kommunernes finansiering af visse offentlige ydelser udbetalt af kommunerne, Udbetaling Danmark og arbejdsløsheds-kasserne, jf. § 30, stk. 2 og 3	BV	99.372	-41	83.959	0	14.377	0
05.58.83-1.1-004	Ledighedsydelse, ikke-refusionsberettiget (§ 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik)	BV	64.239	-36	73.590	0	-24.126	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	3.974	-7	0	0	4.703	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	60.919	-72	74.830	0	7.874	0
05.58.83-1.1-008	Ledighedsydelse til personer i aktivering med 50 pct. refusion efter § 104, stk. 1, i lov om aktiv socialpolitik	BV	5.871	0	3.374	0	-3.374	0
05.58.83-1.1-092	Indtægter vedrørende tilbagebetalt ledighedsydelse og særlig ydelse udbetalt med 35 pct. refusion (§§ 74 a, 74 f og 74 h)	BV	0	-4	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	-45	0	0	0	0
<b>05.58.83-2</b>	<b>Ledighedsydelse, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-41.957</b>	<b>0</b>	<b>-41.671</b>	<b>0</b>	<b>-3.300</b>
05.58.83-2.1-001	Refusion af udgifter med 50 pct. refusion (grp. 002, 003 og 008, minus grp. 91 og 93)	BV	0	-2.936	0	-1.687	0	1.687
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	-19.431	0	-22.449	0	-2.362
05.58.83-2.1-004	Refusion af udgifter til ledighedsydelse og særlig ydelse med 35 pct. refusion (grp. 092)	BV	0	1	0	0	0	0
05.58.83-2.1-006	Refusion af ledighedsydelse med 80 pct. refusion	BV	0	-4	0	-307	0	307
05.58.83-2.1-007	Refusion af ledighedsydelse med 40 pct. refusion	BV	0	299	0	-683	0	683
05.58.83-2.1-008	Refusion af ledighedsydelse med 30 pct. refusion	BV	0	432	0	-513	0	513
05.58.83-2.1-009	Refusion af ledighedsydelse med 20 pct. refusion	BV	0	-20.319	0	-16.032	0	-4.127
<b>05.68.90-1</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>7.452</b>	<b>0</b>	<b>16.498</b>	<b>0</b>	<b>-10.485</b>	<b>0</b>
05.68.90-1.1-009	Øvrige driftsudgifter for ledighedsydelsesmodtagere	BV	190	0	1.020	0	-840	0
05.68.90-1.1-010	Driftsudgifter for deltagere i seks ugers selvvalgt uddannelse	BV	7.262	0	15.478	0	-9.645	0
<b>05.68.91-1</b>	<b>Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Drift</b>		<b>53.765</b>	<b>-155</b>	<b>52.063</b>	<b>0</b>	<b>365</b>	<b>0</b>
05.68.91-1.1-000	Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	BV	7	-117	0	0	0	0
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	19.652	0	18.497	0	-353	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	192	0	285	0	-165	0
05.68.91-1.1-108	Løntilskud vedr. forsikrede ledige – private arbejdsgivere	BV	16.287	0	15.749	0	786	0
05.68.91-1.1-109	Løntilskud vedr. forsikrede ledige – offentlige arbejdsgivere	BV	17.226	-38	17.533	0	-403	0
05.68.91-1.1-110	Løntilskud vedr. forsikrede personer med handicap	BV	402	0	0	0	500	0
<b>05.68.91-2</b>	<b>Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-18.733</b>	<b>0</b>	<b>-17.760</b>	<b>0</b>	<b>242</b>
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	-9.922	0	-9.391	0	291
05.68.91-2.1-007	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	0	0	-11	0	11
05.68.91-2.1-008	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-273	0	-219	0	219
05.68.91-2.1-009	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-1.971	0	-1.970	0	1.970
05.68.91-2.1-010	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-2.154	0	-1.724	0	-2.377
05.68.91-2.1-011	Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 80 pct. refusion – private arbejdsgivere	BV	0	-13	0	-12	0	12

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
05.68.91-2.1-012 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 40 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-266	0	-185	0	185
05.68.91-2.1-013 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 30 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-2.037	0	-2.509	0	2.509
05.68.91-2.1-014 Refusion af løntilskud vedr. forsikrede ledige med 20 pct. refusion – offentlige arbejdsgivere	BV	0	-2.097	0	-1.738	0	-2.578
<b>05.68.95-1 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud, Drift</b>		<b>5.647</b>	<b>0</b>	<b>8.994</b>	<b>0</b>	<b>-3.866</b>	<b>0</b>
05.68.95-1.1-000 Løn til forsikrede ledige ansat i kommuner samt til alternativt tilbud	BV	748	0	1.514	0	-1.014	0
05.68.95-1.1-001 Løn til forsikrede ledige med løntilskud (Lov om aktiv beskæftigelsesindsats pgf. 55)	BV	4.899	0	7.480	0	-2.852	0
<b>05.68.96-1 Servicejob, Drift</b>		<b>536</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>
05.68.96-1.1-000 Servicejob	BV	536	0	800	0	-500	0
<b>05.68.96-2 Servicejob, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-169</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
05.68.96-2.1-004 Tilskud til servicejob (Lov om ophævelse af Lov om servicejob)	BV	0	-169	0	-800	0	500
<b>05.68.98-1 Beskæftigelsesordninger, Drift</b>		<b>26.648</b>	<b>-4.123</b>	<b>32.456</b>	<b>0</b>	<b>-8.203</b>	<b>-2.500</b>
05.68.98-1.1-000 Beskæftigelsesordninger	BV	895	-487	0	0	0	0
05.68.98-1.1-001 Orlovssydelse til kontanthjælpsmodtagere	BV	8.195	0	7.201	0	511	0
05.68.98-1.1-002 Orlovssydelse til modtagere af ledighedsydelse	BV	8.199	0	12.368	0	-4.454	0
05.68.98-1.1-102 Jobrotation med 60 pct. refusion, jf. § 98 a, stk. 1-3, i lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	BV	3.407	-166	9.270	0	-6.789	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	5.952	-3.470	3.617	0	2.530	-2.500
<b>05.68.98-2 Beskæftigelsesordninger, Statsrefusion</b>		<b>0</b>	<b>-18.338</b>	<b>0</b>	<b>-25.131</b>	<b>0</b>	<b>8.016</b>
05.68.98-2.1-001 Refusion af udgifter til løntilskud ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede (gruppering 001 og 002)	BV	0	-16.394	0	-19.569	0	3.943
05.68.98-2.1-010 Refusion af udgifter til jobrotation med 60 pct. refusion (gruppering 102 og 103)	BV	0	-1.944	0	-5.562	0	4.074
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>		<b>77</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.51-1.1-001 Myndighedsudøvelse	BV	77	0	174	0	0	0
<b>1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>	BV	<b>64.751</b>	<b>-25.168</b>	<b>80.087</b>	<b>-21.553</b>	<b>-4.211</b>	<b>1.353</b>
<b>1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret</b>		<b>64.751</b>	<b>-25.168</b>	<b>80.087</b>	<b>-21.553</b>	<b>-4.211</b>	<b>1.353</b>
1.45 Beskæftigelsesområdet Overførsler - Danskundervisning, decentraliseret		64.751	-25.168	80.087	-21.553	-4.211	1.353
<b>1.71 Administration - Decentraliseret</b>	BV	<b>105.100</b>	<b>-753</b>	<b>109.530</b>	<b>0</b>	<b>3.624</b>	<b>0</b>
<b>1.71 Administration - Decentraliseret</b>		<b>105.100</b>	<b>-753</b>	<b>109.530</b>	<b>0</b>	<b>3.624</b>	<b>0</b>
1.71 Administration - Decentraliseret		105.100	-753	109.530	0	3.624	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>69.271</b>	<b>-28.214</b>	<b>68.617</b>	<b>-27.226</b>	<b>5.613</b>	<b>1.276</b>
<b>2.01</b>	<b>Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret</b>		<b>69.271</b>	<b>-28.214</b>	<b>68.617</b>	<b>-27.226</b>	<b>5.613</b>	<b>1.276</b>
2.01	Administration - Stabsfunktioner - Decentraliseret		69.271	-28.214	68.617	-27.226	5.613	1.276
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>38.324</b>	<b>-3.388</b>	<b>31.305</b>	<b>0</b>	<b>5.943</b>	<b>0</b>
<b>2.11</b>	<b>Arealudvikling - Decentraliseret</b>		<b>38.324</b>	<b>-3.388</b>	<b>31.305</b>	<b>0</b>	<b>5.943</b>	<b>0</b>
2.11	Arealudvikling - Decentraliseret		38.324	-3.388	31.305	0	5.943	0
<b>2.12</b>	<b>Arealudvikling - Ikke-decentraliseret</b>		<b>490.063</b>	<b>-259.368</b>	<b>60.859</b>	<b>-392.148</b>	<b>436.332</b>	<b>-56.427</b>
<b>00.22.01-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>4.430</b>	<b>0</b>	<b>-3.134</b>	<b>0</b>
00.22.01-3	Fælles formål, Anlæg		130	0	4.430	0	-3.134	0
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>7.417</b>	<b>-106.052</b>	<b>3.010</b>	<b>-350.625</b>	<b>8.959</b>	<b>-4.616</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		7.417	-106.052	3.010	-350.625	8.959	-4.616
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>-942</b>	<b>-118.005</b>	<b>3.427</b>	<b>-41.523</b>	<b>189</b>	<b>-26.378</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		-942	-118.005	3.427	-41.523	189	-26.378
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>464.030</b>	<b>-29.343</b>	<b>36.670</b>	<b>0</b>	<b>419.072</b>	<b>-20.928</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		464.030	-29.343	36.670	0	419.072	-20.928
<b>00.25.15-3</b>	<b>Byfornyelse, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>281</b>	<b>-236</b>	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>973</b>	<b>-705</b>
00.25.15-3	Byfornyelse, Anlæg		281	-236	170	0	973	-705
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		380	0	0	0	0	0
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.376</b>	<b>-5.733</b>	<b>1.185</b>	<b>0</b>	<b>10.652</b>	<b>-3.800</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		8.376	-5.733	1.185	0	10.652	-3.800
<b>02.32.30-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>949</b>	<b>0</b>	<b>587</b>	<b>0</b>	<b>-434</b>	<b>0</b>
02.32.30-3	Fælles formål, Anlæg		949	0	587	0	-434	0
<b>06.45.51-3</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>9.442</b>	<b>0</b>	<b>11.380</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>0</b>
06.45.51-3	Sekretariat og forvaltninger, Anlæg		9.442	0	11.380	0	55	0
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>294.965</b>	<b>-7.026</b>	<b>280.085</b>	<b>-9.496</b>	<b>16.283</b>	<b>1.159</b>
<b>2.13</b>	<b>Kollektiv trafik - Decentraliseret</b>		<b>294.965</b>	<b>-7.026</b>	<b>280.085</b>	<b>-9.496</b>	<b>16.283</b>	<b>1.159</b>
2.13	Kollektiv trafik - Decentraliseret		294.965	-7.026	280.085	-9.496	16.283	1.159
<b>2.15</b>	<b>Støttet byggeri - Ikke-decentraliseret</b>		<b>26.590</b>	<b>-4.646</b>	<b>29.770</b>	<b>-3.025</b>	<b>6.330</b>	<b>0</b>
<b>00.25.15-1</b>	<b>Byfornyelse, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>13.021</b>	<b>-61</b>	<b>12.574</b>	<b>-14</b>	<b>4.021</b>	<b>0</b>
00.25.15-1	Byfornyelse, Drift		13.021	-61	12.574	-14	4.021	0
<b>00.25.18-1</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>13.355</b>	<b>-3.807</b>	<b>15.399</b>	<b>-1.308</b>	<b>2.309</b>	<b>0</b>
00.25.18-1	Driftssikring af boligbyggeri, Drift		13.355	-3.807	15.399	-1.308	2.309	0
<b>00.25.18-2</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-671</b>	<b>0</b>	<b>-805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-2	Driftssikring af boligbyggeri, Statsrefusion		0	-671	0	-805	0	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>214</b>	<b>-107</b>	<b>1.798</b>	<b>-898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring - kommunal medfinansiering, Drift		214	-107	1.798	-898	0	0
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>3.727</b>	<b>-385</b>	<b>6.428</b>	<b>-207</b>	<b>-2.150</b>	<b>0</b>
<b>2.16</b>	<b>Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret</b>		<b>3.727</b>	<b>-385</b>	<b>6.428</b>	<b>-207</b>	<b>-2.150</b>	<b>0</b>
2.16	Bolig og Projektudvikling - Decentraliseret		3.727	-385	6.428	-207	-2.150	0
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>232.364</b>	<b>-50.694</b>	<b>244.760</b>	<b>-53.203</b>	<b>-9.926</b>	<b>4.000</b>
<b>2.31</b>	<b>Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret</b>		<b>232.364</b>	<b>-50.694</b>	<b>244.760</b>	<b>-53.203</b>	<b>-9.926</b>	<b>4.000</b>
2.31	Trafik og Veje - Vejvæsen - Decentraliseret		232.364	-50.694	244.760	-53.203	-9.926	4.000
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>25.474</b>	<b>-29.935</b>	<b>26.505</b>	<b>-30.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.33</b>	<b>Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret</b>		<b>25.474</b>	<b>-29.935</b>	<b>26.505</b>	<b>-30.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.33	Trafik og Veje - P-kontrol - Decentraliseret		25.474	-29.935	26.505	-30.796	0	0
<b>2.35</b>	<b>Trafik og Veje - Trafikanlæg</b>		<b>315.964</b>	<b>-13.215</b>	<b>332.851</b>	<b>-13.301</b>	<b>34.171</b>	<b>-7.419</b>
<b>00.22.02-3</b>	<b>Boligformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>48.062</b>	<b>1.695</b>	<b>43.388</b>	<b>-4.907</b>	<b>28.226</b>	<b>2.000</b>
00.22.02-3	Boligformål, Anlæg		48.062	1.695	43.388	-4.907	28.226	2.000
<b>00.22.03-3</b>	<b>Erhvervsformål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>11.268</b>	<b>-622</b>	<b>16.144</b>	<b>-3.164</b>	<b>-3.879</b>	<b>2.000</b>
00.22.03-3	Erhvervsformål, Anlæg		11.268	-622	16.144	-3.164	-3.879	2.000
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>9.115</b>	<b>-138</b>	<b>7.889</b>	<b>0</b>	<b>2.576</b>	<b>0</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		9.115	-138	7.889	0	2.576	0



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>6.374</b>	<b>-2</b>	<b>3.759</b>	<b>-3.435</b>	<b>1.949</b>	<b>-1.423</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		6.374	-2	3.759	-3.435	1.949	-1.423
<b>00.38.53-3</b>	<b>Skove, Anlæg</b>	BV	<b>76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76</b>	<b>0</b>
00.38.53-3	Skove, Anlæg		76	0	0	0	76	0
<b>02.28.22-3</b>	<b>Vejanlæg, Anlæg</b>	BV	<b>63.423</b>	<b>-342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.500</b>	<b>3.000</b>
02.28.22-3	Vejanlæg, Anlæg		63.423	-342	0	0	-9.500	3.000
<b>02.28.23-3</b>	<b>Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg</b>	BV	<b>177.647</b>	<b>-13.805</b>	<b>261.669</b>	<b>-1.795</b>	<b>14.724</b>	<b>-12.996</b>
02.28.23-3	Standardforbedringer af færdselsarealer, Anlæg		177.647	-13.805	261.669	-1.795	14.724	-12.996
<b>2.36</b>	<b>Grønne områder - Decentraliseret</b>	BV	<b>84.410</b>	<b>-25.059</b>	<b>84.256</b>	<b>-21.428</b>	<b>940</b>	<b>-852</b>
<b>2.36</b>	<b>Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>84.410</b>	<b>-25.059</b>	<b>84.256</b>	<b>-21.428</b>	<b>940</b>	<b>-852</b>
2.36	Grønne områder - Decentraliseret		84.410	-25.059	84.256	-21.428	940	-852
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>	BV	<b>70.497</b>	<b>-8.594</b>	<b>82.853</b>	<b>-13.587</b>	<b>271</b>	<b>0</b>
<b>2.41</b>	<b>Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret</b>		<b>70.497</b>	<b>-8.594</b>	<b>82.853</b>	<b>-13.587</b>	<b>271</b>	<b>0</b>
2.41	Natur og Miljø - Grønne områder - Decentraliseret		70.497	-8.594	82.853	-13.587	271	0
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>	BV	<b>2.250</b>	<b>-1.186</b>	<b>2.581</b>	<b>-3.298</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>
<b>2.42</b>	<b>Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret</b>		<b>2.250</b>	<b>-1.186</b>	<b>2.581</b>	<b>-3.298</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>
2.42	Natur og Miljø - Virksomheder og Jord - Decentraliseret		2.250	-1.186	2.581	-3.298	0	1.600
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>	BV	<b>173</b>	<b>-133</b>	<b>85</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.43</b>	<b>Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret</b>		<b>173</b>	<b>-133</b>	<b>85</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.43	Natur og Miljø - Vandmiljø og Landbrug - Decentraliseret		173	-133	85	-38	0	0
<b>2.47</b>	<b>Natur og Miljø - Anlæg</b>		<b>18.902</b>	<b>-95</b>	<b>17.151</b>	<b>0</b>	<b>8.290</b>	<b>0</b>
<b>00.22.05-3</b>	<b>Ubestemte formål, Anlæg</b>	BV	<b>1.039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.322</b>	<b>0</b>
00.22.05-3	Ubestemte formål, Anlæg		1.039	0	0	0	4.322	0
<b>00.28.20-3</b>	<b>Grønne områder og naturpladser, Anlæg</b>	BV	<b>13.959</b>	<b>0</b>	<b>14.593</b>	<b>0</b>	<b>3.072</b>	<b>0</b>
00.28.20-3	Grønne områder og naturpladser, Anlæg		13.959	0	14.593	0	3.072	0
<b>00.38.53-3</b>	<b>Skove, Anlæg</b>	BV	<b>3.903</b>	<b>-95</b>	<b>2.558</b>	<b>0</b>	<b>896</b>	<b>0</b>
00.38.53-3	Skove, Anlæg		3.903	-95	2.558	0	896	0
<b>2.48</b>	<b>Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>	BV	<b>46.070</b>	<b>-19.875</b>	<b>56.383</b>	<b>-30.793</b>	<b>-3.952</b>	<b>7.000</b>
<b>2.48</b>	<b>Byggesagsbehandling - Decentraliseret</b>		<b>46.070</b>	<b>-19.875</b>	<b>56.383</b>	<b>-30.793</b>	<b>-3.952</b>	<b>7.000</b>
2.48	Byggesagsbehandling - Decentraliseret		46.070	-19.875	56.383	-30.793	-3.952	7.000
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>	BV	<b>50.563</b>	<b>-107.231</b>	<b>49.447</b>	<b>-89.034</b>	<b>-1.187</b>	<b>-500</b>
<b>2.51</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Decentraliseret</b>		<b>50.563</b>	<b>-107.231</b>	<b>49.447</b>	<b>-89.034</b>	<b>-1.187</b>	<b>-500</b>
2.51	Ejendomsforvaltning - Decentraliseret		50.563	-107.231	49.447	-89.034	-1.187	-500
<b>2.53</b>	<b>Ejendomsforvaltning - Anlæg</b>		<b>214.067</b>	<b>-7.155</b>	<b>320.769</b>	<b>0</b>	<b>-124.402</b>	<b>-13.942</b>
<b>00.25.11-3</b>	<b>Beboelse, Anlæg</b>	BV	<b>12.152</b>	<b>-6.753</b>	<b>2.268</b>	<b>0</b>	<b>10.965</b>	<b>-4.942</b>
00.25.11-3	Beboelse, Anlæg		12.152	-6.753	2.268	0	10.965	-4.942
<b>00.25.12-3</b>	<b>Erhvervsjendomme, Anlæg</b>	BV	<b>168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.12-3	Erhvervsjendomme, Anlæg		168	0	0	0	0	0
<b>00.25.13-3</b>	<b>Andre faste ejendomme, Anlæg</b>	BV	<b>5.627</b>	<b>0</b>	<b>3.405</b>	<b>0</b>	<b>-595</b>	<b>0</b>
00.25.13-3	Andre faste ejendomme, Anlæg		5.627	0	3.405	0	-595	0
<b>00.25.18-3</b>	<b>Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	BV	<b>5.222</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.623</b>	<b>0</b>
00.25.18-3	Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		5.222	0	0	0	-1.623	0
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	BV	<b>4.042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		4.042	0	0	0	0	0
<b>00.35.40-3</b>	<b>Kirkegårde, Anlæg</b>	BV	<b>1.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.35.40-3	Kirkegårde, Anlæg		1.003	0	0	0	0	0
<b>02.22.05-3</b>	<b>Driftsbygninger og -pladser, Anlæg</b>	BV	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.22.05-3	Driftsbygninger og -pladser, Anlæg		5	0	0	0	0	0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavne m.v., Anlæg</b>	BV	<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavne m.v., Anlæg		170	0	0	0	0	0
<b>03.22.01-3</b>	<b>Folkeskoler, Anlæg</b>	BV	<b>119.616</b>	<b>-123</b>	<b>59.522</b>	<b>0</b>	<b>21.300</b>	<b>0</b>
03.22.01-3	Folkeskoler, Anlæg		119.616	-123	59.522	0	21.300	0
<b>03.22.05-3</b>	<b>Skolefritidsordninger, Anlæg</b>	BV	<b>455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.05-3	Skolefritidsordninger, Anlæg		455	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>03.22.08-3</b>	<b>Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	BV	<b>1.537</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		1.537	0	0	0	0	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>12.738</b>	<b>-6</b>	<b>11.213</b>	<b>0</b>	<b>-381</b>	<b>0</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		12.738	-6	11.213	0	-381	0
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	BV	<b>4.661</b>	<b>0</b>	<b>1.478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		4.661	0	1.478	0	0	0
<b>03.35.62-3</b>	<b>Teatre, Anlæg</b>	BV	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.62-3	Teatre, Anlæg		233	0	0	0	0	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	BV	<b>1.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		1.418	0	0	0	0	0
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	BV	<b>7.274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		7.274	0	0	0	0	0
<b>03.38.76-3</b>	<b>Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	BV	<b>719</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-3	Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		719	-5	0	0	0	0
<b>05.25.13-3</b>	<b>Børnehaver, Anlæg</b>	BV	<b>475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3	Børnehaver, Anlæg		475	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3</b>	<b>Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	BV	<b>14.180</b>	<b>-268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.14-3	Integrerede daginstitutioner, Anlæg		14.180	-268	0	0	0	0
<b>05.28.21-3</b>	<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.28.21-3	Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, Anlæg		548	0	0	0	0	0
<b>05.28.23-3</b>	<b>Døgninstitutioner for børn og unge, Anlæg</b>	BV	<b>607</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		607	0	0	0	0	0
<b>05.30.27-3</b>	<b>Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Anlæg</b>	BV	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>6.705</b>	<b>0</b>	<b>4.462</b>	<b>0</b>
05.30.27-3	Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (ser-viceovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32), Anlæg		60	0	6.705	0	4.462	0
<b>05.38.42-3</b>	<b>Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110), Anlæg</b>	BV	<b>2.196</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		2.196	0	0	0	0	0
<b>05.38.45-3</b>	<b>Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundhedslovens pgf. 142), Anlæg</b>	BV	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.45-3	Behandling af stofmisbruger (servicelovens pgf. 101 og sundhedslovens pgf. 142), Anlæg		18	0	0	0	0	0
<b>05.38.50-3</b>	<b>Botilbud til længerevarende ophold (pgf. 108), Anlæg</b>	BV	<b>4.411</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		4.411	0	0	0	0	0
<b>05.38.51-3</b>	<b>Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg</b>	BV	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.51-3	Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn), Anlæg		101	0	0	0	0	0
<b>05.38.52-3</b>	<b>Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg</b>	BV	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.38.52-3	Botilbud til midlertidigt ophold (pgf. 107), Anlæg		137	0	0	0	0	0
<b>05.38.58-3</b>	<b>Beskyttet beskæftigelse (pgf. 103), Anlæg</b>	BV	<b>414</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		414	0	0	0	0	0
<b>05.38.59-3</b>	<b>Aktivitets- og samværstilbud (pgf. 104), Anlæg</b>	BV	<b>1.115</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		1.115	0	0	0	0	0
<b>05.68.90-3</b>	<b>Beskæftigelsesordninger, Anlæg</b>	BV	<b>269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.90-3	Beskæftigelsesordninger, Anlæg		269	0	0	0	0	0
<b>06.45.50-3</b>	<b>Administrationsbygninger, Anlæg</b>	BV	<b>12.490</b>	<b>0</b>	<b>236.178</b>	<b>0</b>	<b>-158.531</b>	<b>-9.000</b>
06.45.50-3	Administrationsbygninger, Anlæg		12.490	0	236.178	0	-158.531	-9.000
<b>06.45.53-3</b>	<b>Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Anlæg</b>	BV	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.53-3	Administration vedrørende jobcentre og pilotjobcentre, Anlæg		4	0	0	0	0	0
<b>06.45.58-3</b>	<b>Det specialiserede børneområde, Anlæg</b>	BV	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.58-3	Det specialiserede børneområde, Anlæg		2	0	0	0	0	0
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>	BV	<b>71.252</b>	<b>0</b>	<b>71.504</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>
<b>2.61</b>	<b>Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret</b>		<b>71.252</b>	<b>0</b>	<b>71.504</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>
2.61	Brandvæsen - Redningsberedskab - Decentraliseret		71.252	0	71.504	0	8.000	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>2.62</b>	<b>Brandvæsen - Anlæg</b>	<b>5.167</b>	<b>0</b>	<b>5.202</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
<b>00.58.95-3</b>	<b>Redningsberedskab, Anlæg</b>	<b>5.167</b>	<b>0</b>	<b>5.202</b>	<b>0</b>	<b>-35</b>	<b>0</b>
00.58.95-3	Redningsberedskab, Anlæg	5.167	0	5.202	0	-35	0
<b>2.71</b>	<b>Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>	<b>31.696</b>	<b>-15.344</b>	<b>22.259</b>	<b>-23.035</b>	<b>9.919</b>	<b>0</b>
<b>2.71</b>	<b>Natur og Vej Service - Decentraliseret</b>	<b>31.696</b>	<b>-15.344</b>	<b>22.259</b>	<b>-23.035</b>	<b>9.919</b>	<b>0</b>
2.71	Natur og Vej Service - Decentraliseret	31.696	-15.344	22.259	-23.035	9.919	0
<b>2.91</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Drift</b>	<b>347.115</b>	<b>-394.171</b>	<b>498.427</b>	<b>-562.420</b>	<b>-10.218</b>	<b>15.316</b>
<b>2.91</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Drift</b>	<b>347.115</b>	<b>-394.171</b>	<b>498.427</b>	<b>-562.420</b>	<b>-10.218</b>	<b>15.316</b>
2.91	Affald og Varme - Affald - Drift	347.115	-394.171	498.427	-562.420	-10.218	15.316
<b>2.92</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>	<b>52.156</b>	<b>-79</b>	<b>79.484</b>	<b>0</b>	<b>6.945</b>	<b>0</b>
<b>2.92</b>	<b>Affald og Varme - Affald - Anlæg</b>	<b>52.156</b>	<b>-79</b>	<b>79.484</b>	<b>0</b>	<b>6.945</b>	<b>0</b>
2.92	Affald og Varme - Affald - Anlæg	52.156	-79	79.484	0	6.945	0
<b>2.93</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>	<b>1.005.145</b>	<b>-1.095.077</b>	<b>1.070.293</b>	<b>-1.149.712</b>	<b>-60.203</b>	<b>36.212</b>
<b>2.93</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Drift</b>	<b>1.005.145</b>	<b>-1.095.077</b>	<b>1.070.293</b>	<b>-1.149.712</b>	<b>-60.203</b>	<b>36.212</b>
2.93	Affald og Varme - Varmetransmission - Drift	1.005.145	-1.095.077	1.070.293	-1.149.712	-60.203	36.212
<b>2.94</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>	<b>26.495</b>	<b>0</b>	<b>30.715</b>	<b>-598</b>	<b>47.683</b>	<b>-584</b>
<b>2.94</b>	<b>Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg</b>	<b>26.495</b>	<b>0</b>	<b>30.715</b>	<b>-598</b>	<b>47.683</b>	<b>-584</b>
2.94	Affald og Varme - Varmetransmission - Anlæg	26.495	0	30.715	-598	47.683	-584
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>	<b>1.163.862</b>	<b>-915.462</b>	<b>1.198.996</b>	<b>-1.245.133</b>	<b>-13.258</b>	<b>358.857</b>
<b>2.95</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Drift</b>	<b>1.163.862</b>	<b>-915.462</b>	<b>1.198.996</b>	<b>-1.245.133</b>	<b>-13.258</b>	<b>358.857</b>
2.95	Affald og Varme - Varmedistribution - Drift	1.163.862	-915.462	1.198.996	-1.245.133	-13.258	358.857
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>	<b>127.202</b>	<b>-43.760</b>	<b>84.555</b>	<b>-28.733</b>	<b>167.382</b>	<b>-2.896</b>
<b>2.96</b>	<b>Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg</b>	<b>127.202</b>	<b>-43.760</b>	<b>84.555</b>	<b>-28.733</b>	<b>167.382</b>	<b>-2.896</b>
2.96	Affald og Varme - Varmedistribution - Anlæg	127.202	-43.760	84.555	-28.733	167.382	-2.896

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)	Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>							
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>3.127.856</b>	<b>-402.173</b>	<b>2.935.980</b>	<b>-172.781</b>	<b>11.353</b>	<b>0</b>
<b>3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret</b>		<b>3.127.856</b>	<b>-402.173</b>	<b>2.935.980</b>	<b>-172.781</b>	<b>11.353</b>	<b>0</b>
3.31 Sundhed og Omsorg - Decentraliseret		3.127.856	-402.173	2.935.980	-172.781	11.353	0
<b>3.32 Sundhed og Omsorg - KB-bevillinger</b>		<b>43.588</b>	<b>-72</b>	<b>84.100</b>	<b>0</b>	<b>-30.051</b>	<b>0</b>
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>43.588</b>	<b>-72</b>	<b>84.100</b>	<b>0</b>	<b>-30.051</b>	<b>0</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		43.588	-72	84.100	0	-30.051	0
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>203.635</b>	<b>-317.361</b>	<b>199.983</b>	<b>-308.261</b>	<b>-6.400</b>	<b>0</b>
<b>3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret</b>		<b>203.635</b>	<b>-317.361</b>	<b>199.983</b>	<b>-308.261</b>	<b>-6.400</b>	<b>0</b>
3.34 Sundhed og Omsorg - Ældreboliger - Decentraliseret		203.635	-317.361	199.983	-308.261	-6.400	0
<b>3.35 Sundhed og Omsorg - Boligstøtte - Ikke-decentraliseret</b>		<b>941.705</b>	<b>0</b>	<b>1.024.114</b>	<b>-320</b>	<b>-72.387</b>	<b>0</b>
<b>00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.13-1 Andre faste ejendomme, Drift		0	0	0	-320	0	0
<b>00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
00.25.18-1 Driftssikring af boligbyggeri, Drift		677	0	0	0	0	0
<b>00.25.19-1 Ældreboliger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.607</b>	<b>0</b>	<b>-537</b>	<b>0</b>
00.25.19-1 Ældreboliger, Drift		0	0	1.607	0	-537	0
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>872.331</b>	<b>0</b>	<b>952.501</b>	<b>0</b>	<b>-71.250</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift		872.331	0	952.501	0	-71.250	0
<b>04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>68.697</b>	<b>0</b>	<b>70.006</b>	<b>0</b>	<b>-601</b>	<b>0</b>
04.62.84-1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut, Drift		68.697	0	70.006	0	-601	0
<b>3.36 Sundhed og Omsorg - Anlæg</b>		<b>164.548</b>	<b>-41.794</b>	<b>340.569</b>	<b>0</b>	<b>-209.985</b>	<b>-15.344</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>2.065</b>	<b>11.026</b>
00.22.02-3 Boligformål, Anlæg		0	0	0	0	2.065	11.026
<b>00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>5.720</b>	<b>-15.210</b>	<b>76.111</b>	<b>0</b>	<b>-66.536</b>	<b>-26.371</b>
00.25.18-3 Driftssikring af boligbyggeri, Anlæg		5.720	-15.210	76.111	0	-66.536	-26.371
<b>00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>158.828</b>	<b>-26.584</b>	<b>264.457</b>	<b>0</b>	<b>-145.514</b>	<b>0</b>
00.25.19-3 Ældreboliger, Anlæg		158.828	-26.584	264.457	0	-145.514	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Magistratsafdelingen for Kultur og Borgerservice</b>								
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>	<b>BV</b>	<b>1.006.287</b>	<b>-387.253</b>	<b>913.757</b>	<b>-259.289</b>	<b>-310</b>	<b>-27.765</b>
<b>4.71</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Decentraliseret</b>		<b>1.006.287</b>	<b>-387.253</b>	<b>913.757</b>	<b>-259.289</b>	<b>-310</b>	<b>-27.765</b>
4.71	Kultur og Borgerservice - Decentraliseret		1.006.287	-387.253	913.757	-259.289	-310	-27.765
<b>4.72</b>	<b>Kultur og Borgerservice - Ikke-decentraliseret</b>		<b>551.279</b>	<b>-173.003</b>	<b>543.778</b>	<b>-31.268</b>	<b>16.168</b>	<b>-87.609</b>
<b>00.32.31-3</b>	<b>Stadion og idrætsanlæg, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>15.257</b>	<b>0</b>	<b>24.769</b>	<b>-8.440</b>	<b>-8.724</b>	<b>8.440</b>
00.32.31-3	Stadion og idrætsanlæg, Anlæg		15.257	0	24.769	-8.440	-8.724	8.440
<b>00.32.35-3</b>	<b>Andre fritidsfaciliteter, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>8.851</b>	<b>-83</b>	<b>6.416</b>	<b>0</b>	<b>-4.656</b>	<b>-0</b>
00.32.35-3	Andre fritidsfaciliteter, Anlæg		8.851	-83	6.416	0	-4.656	-0
<b>02.35.41-3</b>	<b>Lystbådehavn m.v., Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>151</b>	<b>0</b>	<b>2.237</b>	<b>0</b>	<b>-1.416</b>	<b>0</b>
02.35.41-3	Lystbådehavn m.v., Anlæg		151	0	2.237	0	-1.416	0
<b>03.22.18-3</b>	<b>Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>19.242</b>	<b>-50.588</b>	<b>36.451</b>	<b>0</b>	<b>-6.013</b>	<b>0</b>
03.22.18-3	Idrætsfaciliteter for børn og unge, Anlæg		19.242	-50.588	36.451	0	-6.013	0
<b>03.32.50-3</b>	<b>Folkebiblioteker, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>33.516</b>	<b>-112.677</b>	<b>6.659</b>	<b>0</b>	<b>33.720</b>	<b>-113.077</b>
03.32.50-3	Folkebiblioteker, Anlæg		33.516	-112.677	6.659	0	33.720	-113.077
<b>03.35.60-3</b>	<b>Museer, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.038</b>	<b>0</b>	<b>11.444</b>	<b>0</b>	<b>-10.407</b>	<b>0</b>
03.35.60-3	Museer, Anlæg		1.038	0	11.444	0	-10.407	0
<b>03.35.64-3</b>	<b>Andre kulturelle opgaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>21.710</b>	<b>-3.134</b>	<b>9.000</b>	<b>-22.828</b>	<b>15.605</b>	<b>19.779</b>
03.35.64-3	Andre kulturelle opgaver, Anlæg		21.710	-3.134	9.000	-22.828	15.605	19.779
<b>03.38.70-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>19.929</b>	<b>-1.557</b>	<b>9.638</b>	<b>0</b>	<b>11.862</b>	<b>-1.750</b>
03.38.70-3	Fælles formål, Anlæg		19.929	-1.557	9.638	0	11.862	-1.750
<b>03.45.83-3</b>	<b>Fælles formål, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>10.546</b>	<b>-1.370</b>	<b>11.938</b>	<b>0</b>	<b>-4.038</b>	<b>-1.000</b>
03.45.83-3	Fælles formål, Anlæg		10.546	-1.370	11.938	0	-4.038	-1.000
<b>05.57.72-1</b>	<b>Sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>-284</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>1.126</b>	<b>0</b>
05.57.72-1	Sociale formål, Drift		-284	0	50	0	1.126	0
<b>05.57.76-1</b>	<b>Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>146.823</b>	<b>-2.335</b>	<b>144.616</b>	<b>0</b>	<b>-3.302</b>	<b>0</b>
05.57.76-1	Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering, Drift		146.823	-2.335	144.616	0	-3.302	0
<b>05.57.77-1</b>	<b>Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>221.791</b>	<b>-1.261</b>	<b>216.627</b>	<b>0</b>	<b>1.898</b>	<b>0</b>
05.57.77-1	Boligsikring – kommunal medfinansiering, Drift		221.791	-1.261	216.627	0	1.898	0
<b>05.72.99-1</b>	<b>Øvrige sociale formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.043</b>	<b>0</b>	<b>1.065</b>	<b>0</b>	<b>833</b>	<b>0</b>
05.72.99-1	Øvrige sociale formål, Drift		2.043	0	1.065	0	833	0
<b>06.45.51-1</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.093</b>	<b>0</b>	<b>3.419</b>	<b>0</b>	<b>-1.247</b>	<b>0</b>
06.45.51-1	Sekretariat og forvaltninger, Drift		2.093	0	3.419	0	-1.247	0
<b>06.45.59-1</b>	<b>Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>48.575</b>	<b>0</b>	<b>59.449</b>	<b>0</b>	<b>-9.072</b>	<b>0</b>
06.45.59-1	Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift		48.575	0	59.449	0	-9.072	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>5.493.369</b>	<b>-948.892</b>	<b>5.576.617</b>	<b>-905.864</b>	<b>-108.879</b>	<b>0</b>
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.493.369	-948.892	5.576.617	-905.864	-108.879	0
5.51 Børn og Ungeområdet - Decentraliseret		5.493.369	-948.892	5.576.617	-905.864	-108.879	0
<b>5.52 Børn og Ungeområdet - Ikke-decentraliseret</b>		<b>592.740</b>	<b>-15.240</b>	<b>600.681</b>	<b>-19.045</b>	<b>-3.300</b>	<b>-4.485</b>
<b>03.22.01-1 Folkeskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>50.247</b>	<b>-15.560</b>	<b>22.353</b>	<b>-11.996</b>	<b>1.945</b>	<b>-534</b>
03.22.01-1 Folkeskoler, Drift		50.247	-15.560	22.353	-11.996	1.945	-534
<b>03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>85.644</b>	<b>0</b>	<b>81.830</b>	<b>0</b>	<b>3.112</b>	<b>0</b>
03.22.05-1 Skolefritidsordninger, Drift		85.644	0	81.830	0	3.112	0
<b>03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>2.137</b>	<b>0</b>	<b>1.235</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
03.22.07-1 Specialundervisning i regionale tilbud, Drift		2.137	0	1.235	0	10	0
<b>03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>29.756</b>	<b>0</b>	<b>60.669</b>	<b>-7.049</b>	<b>0</b>	<b>-3.951</b>
03.22.08-1 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Drift		29.756	0	60.669	-7.049	0	-3.951
<b>03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>207.649</b>	<b>0</b>	<b>209.357</b>	<b>0</b>	<b>1.642</b>	<b>0</b>
03.22.10-1 Bidrag til statslige og private skoler, Drift		207.649	0	209.357	0	1.642	0
<b>03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>51.341</b>	<b>0</b>	<b>47.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.22.12-1 Efterskoler og ungdomskostskoler, Drift		51.341	0	47.991	0	0	0
<b>03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>13.592</b>	<b>319</b>	<b>10.494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.38.76-1 Ungdomsskolevirksomhed, Drift		13.592	319	10.494	0	0	0
<b>05.25.10-1 Fælles formål, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>40.968</b>	<b>0</b>	<b>43.984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.10-1 Fælles formål, Drift		40.968	0	43.984	0	0	0
<b>05.25.11-1 Dagpleje, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>4.009</b>	<b>0</b>	<b>5.798</b>	<b>0</b>	<b>-1.892</b>	<b>0</b>
05.25.11-1 Dagpleje, Drift		4.009	0	5.798	0	-1.892	0
<b>05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>104.383</b>	<b>0</b>	<b>116.906</b>	<b>0</b>	<b>-8.117</b>	<b>0</b>
05.25.14-1 Integrerede daginstitutioner, Drift		104.383	0	116.906	0	-8.117	0
<b>05.25.19-1 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger, Drift</b>	<b>BV</b>	<b>3.014</b>	<b>0</b>	<b>64</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		3.014	0	64	0	0	0
<b>5.53 Børn og Ungeområdet - KB-bevillinger</b>		<b>27.412</b>	<b>0</b>	<b>35.721</b>	<b>0</b>	<b>3.162</b>	<b>0</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>13.121</b>	<b>0</b>	<b>27.887</b>	<b>0</b>	<b>-5.578</b>	<b>0</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		13.121	0	27.887	0	-5.578	0
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>64</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		64	0	0	0	0	0
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.871</b>	<b>0</b>	<b>-2.188</b>	<b>0</b>	<b>5.314</b>	<b>0</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		1.871	0	-2.188	0	5.314	0
<b>04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
04.62.89-3 Kommunal sundhedstjeneste, Anlæg		0	0	0	0	100	0
<b>05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.11-3 Dagpleje, Anlæg		580	0	0	0	0	0
<b>05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.25.13-3 Børnehaver, Anlæg		281	0	0	0	0	0
<b>05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>11.496</b>	<b>0</b>	<b>10.021</b>	<b>0</b>	<b>3.325</b>	<b>0</b>
05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg		11.496	0	10.021	0	3.325	0
<b>5.54 Børn og Ungeområdet - Anlæg</b>		<b>250.044</b>	<b>-3.512</b>	<b>431.964</b>	<b>-67.857</b>	<b>-193.798</b>	<b>64.298</b>
<b>03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>146.548</b>	<b>-3.499</b>	<b>224.293</b>	<b>-58.462</b>	<b>-90.417</b>	<b>54.902</b>
03.22.01-3 Folkeskoler, Anlæg		146.548	-3.499	224.293	-58.462	-90.417	54.902
<b>03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>1.048</b>	<b>0</b>	<b>35.581</b>	<b>-3.017</b>	<b>-35.383</b>	<b>3.017</b>
03.22.08-3 Kommunale specialskoler, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5, Anlæg		1.048	0	35.581	-3.017	-35.383	3.017
<b>03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>409</b>	<b>-2.260</b>	<b>-293</b>	<b>2.260</b>
03.38.76-3 Ungdomsskolevirksomhed, Anlæg		28	0	409	-2.260	-293	2.260
<b>04.62.85-3 Kommunal tandpleje, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>4.204</b>	<b>0</b>	<b>25.053</b>	<b>0</b>	<b>-23.053</b>	<b>0</b>
04.62.85-3 Kommunal tandpleje, Anlæg		4.204	0	25.053	0	-23.053	0
<b>05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg</b>	<b>BV</b>	<b>98.215</b>	<b>-13</b>	<b>146.627</b>	<b>-4.119</b>	<b>-44.652</b>	<b>4.119</b>
05.25.14-3 Integrerede daginstitutioner, Anlæg		98.215	-13	146.627	-4.119	-44.652	4.119

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>-279.193</b>	<b>-935.249</b>	<b>275.971</b>	<b>946.328</b>
<b>04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.369</b>	<b>0</b>	<b>-45.705</b>	<b>0</b>
04.62.81-1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, Drift	0	0	-1.369	0	-45.705	0
<b>05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-152.801</b>	<b>0</b>	<b>140.641</b>	<b>0</b>
05.57.73-1 Kontanthjælp, Drift	0	0	-152.801	0	140.641	0
<b>05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.300</b>	<b>0</b>	<b>-32.300</b>	<b>0</b>
05.57.78-1 Dagpenge til forsikrede ledige, Drift	0	0	32.300	0	-32.300	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.269</b>	<b>0</b>	<b>-50.919</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	39.269	0	-50.919	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-220.937</b>	<b>-935.249</b>	<b>275.281</b>	<b>946.328</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	0	0	-220.937	-935.249	275.281	946.328
<b>06.45.59-1 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.59-1 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, Drift	0	0	0	0	0	0
<b>06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.317</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.52.70-1 Løn- og barselspuljer, Drift	0	0	13.317	0	0	0
<b>06.52.76-1 Generelle reserver, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.028</b>	<b>0</b>	<b>-11.028</b>	<b>0</b>
06.52.76-1 Generelle reserver, Drift	0	0	11.028	0	-11.028	0
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b> BV	<b>303.465</b>	<b>-28.127</b>	<b>287.703</b>	<b>782</b>	<b>742</b>	<b>0</b>
<b>9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret</b>	<b>303.465</b>	<b>-28.127</b>	<b>287.703</b>	<b>782</b>	<b>742</b>	<b>0</b>
9.31 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Decentraliseret	303.465	-28.127	287.703	782	742	0
<b>9.33 Borgmesterens Afdeling - Administration m.v. - Ikke-decentraliseret</b>	<b>544.022</b>	<b>-51.339</b>	<b>460.280</b>	<b>-31.521</b>	<b>81.671</b>	<b>-1.020</b>
<b>05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift</b> BV	<b>40.945</b>	<b>0</b>	<b>54.787</b>	<b>0</b>	<b>-1.535</b>	<b>0</b>
05.68.97-1 Seniorjob til personer over 55 år, Drift	40.945	0	54.787	0	-1.535	0
<b>05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion</b> BV	<b>0</b>	<b>-17.994</b>	<b>0</b>	<b>-24.177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.68.97-2 Seniorjob til personer over 55 år, Statsrefusion	0	-17.994	0	-24.177	0	0
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>54.313</b>	<b>-14.555</b>	<b>46.500</b>	<b>-7.344</b>	<b>5.970</b>	<b>-1.020</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	54.313	-14.555	46.500	-7.344	5.970	-1.020
<b>06.45.52-1 Fælles IT og telefoni, Drift</b> BV	<b>56.998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.084</b>	<b>0</b>
06.45.52-1 Fælles IT og telefoni, Drift	56.998	0	0	0	57.084	0
<b>06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift</b> BV	<b>391.765</b>	<b>-18.790</b>	<b>358.992</b>	<b>0</b>	<b>20.152</b>	<b>0</b>
06.52.72-1 Tjenestemandspension, Drift	391.765	-18.790	358.992	0	20.152	0
<b>9.34 Tværgående puljer</b>	<b>15.451</b>	<b>-4.861</b>	<b>22.824</b>	<b>-10.065</b>	<b>-4.332</b>	<b>4.404</b>
<b>00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg</b> BV	<b>4.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.673</b>	<b>6.106</b>	<b>7.673</b>
00.25.15-3 Byfornyelse, Anlæg	4.065	0	0	-7.673	6.106	7.673
<b>02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg</b> BV	<b>4.971</b>	<b>-4.861</b>	<b>10.404</b>	<b>-2.393</b>	<b>3.176</b>	<b>-8.611</b>
02.22.01-3 Fælles formål, Anlæg	4.971	-4.861	10.404	-2.393	3.176	-8.611
<b>06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg</b> BV	<b>1.301</b>	<b>0</b>	<b>585</b>	<b>0</b>	<b>393</b>	<b>0</b>
06.42.41-3 Kommunalbestyrelsesmedlemmer, Anlæg	1.301	0	585	0	393	0
<b>06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg</b> BV	<b>1.323</b>	<b>0</b>	<b>5.616</b>	<b>0</b>	<b>-12.771</b>	<b>5.342</b>
06.45.51-3 Sekretariat og forvaltninger, Anlæg	1.323	0	5.616	0	-12.771	5.342
<b>06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg</b> BV	<b>3.790</b>	<b>0</b>	<b>6.220</b>	<b>0</b>	<b>-1.235</b>	<b>0</b>
06.45.52-3 Fælles IT og telefoni, Anlæg	3.790	0	6.220	0	-1.235	0
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b> BV	<b>-622</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-622</b>	<b>0</b>
<b>9.37 Personalegoder - Decentraliseret</b>	<b>-622</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-622</b>	<b>0</b>
9.37 Personalegoder - Decentraliseret	-622	0	-0	0	-622	0
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9.38 Seniorjob - Decentraliseret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.38 Seniorjob - Decentraliseret	0	0	0	0	0	0
<b>9.98 Renter og Finansiering</b>	<b>883.110</b>	<b>-21.367.679</b>	<b>767.627</b>	<b>-20.335.937</b>	<b>3.328</b>	<b>-1.344.134</b>
<b>06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift</b> BV	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
06.45.51-1 Sekretariat og forvaltninger, Drift	0	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.22.05-4</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter</b>	BV	<b>-1.032</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>-48.700</b>	<b>0</b>	<b>15.105</b>
07.22.05-4	Indskud i pengeinstitutter m.v., Renter		-1.032	77	0	-48.700	0	15.105
<b>07.22.07-4</b>	<b>Investerings- og placeringsforeninger, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-10.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.07-4	Investerings- og placeringsforeninger, Renter		0	-10.443	0	0	0	0
<b>07.22.08-4</b>	<b>Realkreditobligationer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-22.168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.22.08-4	Realkreditobligationer, Renter		0	-22.168	0	0	0	0
<b>07.28.14-4</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-5.210</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.28.14-4	Tilgodehavender i betalingskontrol, Renter		0	-5.210	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>-410</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	-410	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>-1.670</b>	<b>0</b>	<b>-86</b>	<b>0</b>	<b>-34</b>
07.32.21-4	Aktier og andelsbeviser m.v., Renter		0	-1.670	0	-86	0	-34
<b>07.32.23-4</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-1.149</b>	<b>0</b>	<b>-279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.23-4	Udlån til beboerindskud, Renter		0	-1.149	0	-279	0	0
<b>07.32.25-4</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-4.764</b>	<b>0</b>	<b>-15.441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.32.25-4	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Renter		0	-4.764	0	-15.441	0	0
<b>07.35.29-4</b>	<b>Klimainvesteringer, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-512</b>	<b>0</b>	<b>-523</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
07.35.29-4	Klimainvesteringer, Renter		0	-512	0	-523	0	4
<b>07.35.33-4</b>	<b>Varmeforsyning, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-19.344</b>	<b>-5.278</b>	<b>-18.289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.35.33-4	Varmeforsyning, Renter		0	-19.344	-5.278	-18.289	0	0
<b>07.35.35-4</b>	<b>Andre forsyningsvirksomheder, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-6.123</b>	<b>0</b>	<b>-8.980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.35.35-4	Andre forsyningsvirksomheder, Renter		0	-6.123	0	-8.980	0	0
<b>07.50.50-4</b>	<b>Kassekreditter og byggelån, Renter</b>	BV	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.50.50-4	Kassekreditter og byggelån, Renter		12	0	0	0	0	0
<b>07.52.56-4</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter</b>	BV	<b>4.712</b>	<b>0</b>	<b>1.146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.56-4	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Renter		4.712	0	1.146	0	0	0
<b>07.52.59-4</b>	<b>Mellemregningskonto, Renter</b>	BV	<b>-243</b>	<b>0</b>	<b>631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.52.59-4	Mellemregningskonto, Renter		-243	0	631	0	0	0
<b>07.52.61-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>1</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		1	0	0	0	0	0
<b>07.55.63-4</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Renter</b>	BV	<b>241</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		241	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>1.174</b>	<b>0</b>	<b>1.304</b>	<b>0</b>	<b>-178</b>	<b>0</b>
07.55.68-4	Realkredit, Renter		1.174	0	1.304	0	-178	0
<b>07.55.70-4</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Renter</b>	BV	<b>98.060</b>	<b>0</b>	<b>84.120</b>	<b>0</b>	<b>19.715</b>	<b>0</b>
07.55.70-4	Kommunekreditforeningen, Renter		98.060	0	84.120	0	19.715	0
<b>07.58.77-4</b>	<b>Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter</b>	BV	<b>13.375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.77-4	Kurstab i forbindelse med lånoptagelse, Renter		13.375	0	0	0	0	0
<b>07.58.78-4</b>	<b>Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>10.554</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.58.78-4	Kurstab og kursgevinster i øvrigt, Renter		0	10.554	0	-300	0	0
<b>07.58.79-4</b>	<b>Garantiprovision, Renter</b>	BV	<b>0</b>	<b>-13.263</b>	<b>0</b>	<b>-12.669</b>	<b>0</b>	<b>-593</b>
07.58.79-4	Garantiprovision, Renter		0	-13.263	0	-12.669	0	-593
<b>07.62.80-7</b>	<b>Udligning og generelle tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-2.388.930</b>	<b>0</b>	<b>-2.562.463</b>	<b>0</b>	<b>175.158</b>
07.62.80-7	Udligning og generelle tilskud, Finansiering		0	-2.388.930	0	-2.562.463	0	175.158
<b>07.62.81-7</b>	<b>Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering</b>	BV	<b>282.672</b>	<b>-395.988</b>	<b>282.675</b>	<b>-395.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.81-7	Udligning og tilskud vedrørende udlændinge, Finansiering		282.672	-395.988	282.675	-395.993	0	0
<b>07.62.82-7</b>	<b>Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering</b>	BV	<b>45.252</b>	<b>0</b>	<b>45.251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.62.82-7	Kommunale bidrag til regionerne, Finansiering		45.252	0	45.251	0	0	0



Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)		Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger		
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>07.62.86-7</b>	<b>Særlige tilskud, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-726.320</b>	<b>0</b>	<b>-720.898</b>	<b>0</b>	<b>27.785</b>
07.62.86-7	Særlige tilskud, Finansiering		0	-726.320	0	-720.898	0	27.785
<b>07.65.87-7</b>	<b>Refusion af købsmoms, Finansiering</b>	BV	<b>11.355</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		11.355	0	10.000	0	0	0
<b>07.68.90-7</b>	<b>Kommunal indkomstskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-14.157.801</b>	<b>0</b>	<b>-14.157.801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.90-7	Kommunal indkomstskat, Finansiering		0	-14.157.801	0	-14.157.801	0	0
<b>07.68.92-7</b>	<b>Selskabsskat, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-493.691</b>	<b>0</b>	<b>-493.691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
07.68.92-7	Selskabsskat, Finansiering		0	-493.691	0	-493.691	0	0
<b>07.68.93-7</b>	<b>Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering</b>	BV	<b>0</b>	<b>-46.086</b>	<b>0</b>	<b>-39.693</b>	<b>0</b>	<b>-6.393</b>
07.68.93-7	Anden skat på lignet visse indkomster, Finansiering		0	-46.086	0	-39.693	0	-6.393
<b>07.68.94-7</b>	<b>Grundskyld, Finansiering</b>	BV	<b>12.772</b>	<b>-1.531.765</b>	<b>0</b>	<b>-1.523.939</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>
07.68.94-7	Grundskyld, Finansiering		12.772	-1.531.765	0	-1.523.939	0	4.000
<b>07.68.95-7</b>	<b>Anden skat på fast ejendom, Finansiering</b>	BV	<b>9.493</b>	<b>-323.816</b>	<b>0</b>	<b>-322.741</b>	<b>0</b>	<b>8.400</b>
07.68.95-7	Anden skat på fast ejendom, Finansiering		9.493	-323.816	0	-322.741	0	8.400
<b>08.22.01-5</b>	<b>Kontante beholdninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-278</b>	<b>0</b>	<b>652.566</b>	<b>0</b>	<b>-1.712.970</b>
08.22.01-5	Kontante beholdninger, Balanceforskydninger		0	-278	0	652.566	0	-1.712.970
<b>08.22.05-5</b>	<b>Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-1.300.437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.05-5	Indskud i pengeinstitutter m.v., Balanceforskydninger		0	-1.300.437	0	0	0	0
<b>08.22.07-5</b>	<b>Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>167.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.07-5	Placerings- og investeringsforeninger, Balanceforskydninger		0	167.904	0	0	0	0
<b>08.22.08-5</b>	<b>Realkreditobligationer, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>264.705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.22.08-5	Realkreditobligationer, Balanceforskydninger		0	264.705	0	0	0	0
<b>08.25.12-5</b>	<b>Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>5.618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.25.12-5	Refusionstilgodehavender, Balanceforskydninger		0	5.618	0	0	0	0
<b>08.28.14-5</b>	<b>Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>11.005</b>	<b>-108.279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.14-5	Tilgodehavender i betalingskontrol, Balanceforskydninger		11.005	-108.279	0	0	0	0
<b>08.28.15-5</b>	<b>Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-18.214</b>	<b>0</b>	<b>2.334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.28.15-5	Andre tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	-18.214	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>233.255</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	233.255	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>7.658</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	7.658	0	0	0	0
<b>08.32.20-5</b>	<b>Pantebreve, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.20-5	Pantebreve, Balanceforskydninger		0	-74	0	0	0	0
<b>08.32.21-5</b>	<b>Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>77.888</b>	<b>0</b>	<b>182.130</b>	<b>0</b>	<b>-132.130</b>
08.32.21-5	Aktier og andelsbeviser m.v., Balanceforskydninger		0	77.888	0	182.130	0	-132.130
<b>08.32.23-5</b>	<b>Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>5.369</b>	<b>0</b>	<b>2.238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.23-5	Udlån til beboerindskud, Balanceforskydninger		0	5.369	0	2.238	0	0
<b>08.32.24-5</b>	<b>Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>46.149</b>	<b>0</b>	<b>88.168</b>	<b>0</b>	<b>38.731</b>
08.32.24-5	Indskud i landsbyggefonden m.v., Balanceforskydninger		0	46.149	0	88.168	0	38.731
<b>08.32.25-5</b>	<b>Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>33.146</b>	<b>0</b>	<b>16.124</b>	<b>0</b>	<b>-644</b>
08.32.25-5	Andre langfristede udlån og tilgodehavender, Balanceforskydninger		0	33.146	0	16.124	0	-644
<b>08.32.27-5</b>	<b>Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.32.27-5	Deponerede beløb for lån m.v., Balanceforskydninger		0	340	0	0	0	0
<b>08.38.37-5</b>	<b>Staten, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.38.37-5	Staten, Balanceforskydninger		0	-7	0	0	0	0
<b>08.42.42-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>-547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.42-5	Legater, Balanceforskydninger		0	-547	0	0	0	0
<b>08.42.43-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>0</b>	<b>29.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.42.43-5	Deposita, Balanceforskydninger		0	29.225	0	0	0	0
<b>08.45.46-5</b>	<b>Legater, Balanceforskydninger</b>	BV	<b>547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.45.46-5	Legater, Balanceforskydninger		547	0	0	0	0	0

Konto/Bevillingsprogram (1.000 kr.)			Regnskab		Budget		Tillægsbevillinger	
			Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>08.45.47-5</b>	<b>Deposita, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>-29.933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>
08.45.47-5	Deposita, Balanceforskydninger		-29.933	0	0	0	-12	0
<b>08.48.49-5</b>	<b>Staten, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.48.49-5	Staten, Balanceforskydninger		11	0	0	0	0	0
<b>08.50.50-5</b>	<b>Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-114.786</b>	<b>0</b>	<b>-308.952</b>	<b>0</b>	<b>73.081</b>
08.50.50-5	Kassekreditter og byggelån, Balanceforskydninger		0	-114.786	0	-308.952	0	73.081
<b>08.51.52-5</b>	<b>Anden gæld, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-3.297</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.51.52-5	Anden gæld, Balanceforskydninger		0	-3.297	0	-0	0	0
<b>08.52.53-5</b>	<b>Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>3.428</b>	<b>0</b>	<b>3.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.53-5	Kirkelige skatter og afgifter, Balanceforskydninger		0	3.428	0	3.428	0	0
<b>08.52.56-5</b>	<b>Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-82.656</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	-82.656	0	0	0	0
<b>08.52.59-5</b>	<b>Mellemregningskonto, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>83.730</b>	<b>-2.231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.52.59-5	Mellemregningskonto, Balanceforskydninger		83.730	-2.231	0	0	0	0
<b>08.52.61-5</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Balanceforskydninger</b>	<b>BV</b>	<b>-4.535</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		-4.535	0	0	0	0	0
<b>08.55.63-6</b>	<b>Selvejende institutioner med overenskomst, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>548</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		548	0	100	0	0	0
<b>08.55.68-6</b>	<b>Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>2.245</b>	<b>0</b>	<b>2.071</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>0</b>
08.55.68-6	Realkredit, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.245	0	2.071	0	176	0
<b>08.55.70-6</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>236.213</b>	<b>0</b>	<b>252.165</b>	<b>0</b>	<b>-16.422</b>	<b>0</b>
08.55.70-6	Kommunekreditforeningen, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		236.213	0	252.165	0	-16.422	0
<b>08.55.70-7</b>	<b>Kommunekreditforeningen, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-462.308</b>	<b>0</b>	<b>-645.460</b>	<b>0</b>	<b>189.945</b>
08.55.70-7	Kommunekreditforeningen, Finansiering		0	-462.308	0	-645.460	0	189.945
<b>08.55.72-6</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>2.063</b>	<b>0</b>	<b>2.063</b>	<b>0</b>	<b>49</b>	<b>0</b>
08.55.72-6	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		2.063	0	2.063	0	49	0
<b>08.55.72-7</b>	<b>Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.045</b>
08.55.72-7	Gæld vedrørende klimainvesteringer, Finansiering		0	0	0	0	0	-23.045
<b>08.55.77-6</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>BV</b>	<b>103.056</b>	<b>0</b>	<b>91.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08.55.77-6	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Afdrag på lån og leasingforpligtelser		103.056	0	91.065	0	0	0
<b>08.55.77-7</b>	<b>Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>-10.428</b>	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>-535</b>
08.55.77-7	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, Finansiering		0	-10.428	0	105	0	-535
<b>99.22.01-0</b>	<b>Dummy funktion, Dummy dranst</b>	<b>BV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
99.22.01-0	Dummy funktion, Dummy dranst		0	0	0	0	0	0

## 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>1.193.328</b>	<b>-40.897</b>	<b>-868.106</b>	<b>284.325</b>
9.22.01	Kontante beholdninger	1.689	0	-278	1.410
9.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	-675.951	0	-1.300.437	-1.976.388
9.22.07	Investerings- og placeringsforeninger	271.464	4.956	167.904	444.324
9.22.08	Realkreditobligationer	1.596.127	-45.853	264.705	1.814.978
<b>9.25</b>	<b>Tilgodehavender hos staten</b>	<b>47.644</b>	<b>0</b>	<b>5.618</b>	<b>53.262</b>
9.25.12	Refusionstilgodehavender	47.644	0	5.618	53.262
<b>9.28</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>489.391</b>	<b>-11.227</b>	<b>125.425</b>	<b>603.589</b>
9.28.14	Tilgodehavender i betalingskontrol	563.143	-11.077	-97.274	454.791
9.28.15	Andre tilgodehavender	70.799	-150	-18.214	52.436
9.28.17	Mellemregninger med foregående regnskabsår	-169.998	0	233.255	63.258
9.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	25.446	0	7.658	33.104
<b>9.32</b>	<b>Langfristede tilgodehavender</b>	<b>11.156.881</b>	<b>-336.225</b>	<b>162.818</b>	<b>10.983.475</b>
9.32.20	Pantebreve	2.567	1	-74	2.494
9.32.21	Aktier og andelsbeviser m.v.	9.834.302	-161.803	77.888	9.750.387
9.32.22	Tilgodehavender hos grundejere	2.130	0	0	2.130
9.32.23	Udlån til beboerindskud	131.508	-2.202	5.369	134.675
9.32.24	Indskud i Landsbyggefonden m.v.	120.629	-166.778	46.149	0
9.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	779.071	-5.486	33.146	806.731
9.32.27	Deponerede beløb for lån m.v.	286.675	43	340	287.058
<b>9.35</b>	<b>Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder</b>	<b>1.684.479</b>	<b>278.616</b>	<b>0</b>	<b>1.963.094</b>
9.35.33	Varmeforsyning	1.354.377	272.444	0	1.626.821
9.35.35	Andre forsyningsvirksomheder	330.101	6.172	0	336.273
<b>9.38</b>	<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-11</b>
9.38.37	Staten	-4	0	-7	-11
<b>9.42</b>	<b>Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>630.267</b>	<b>0</b>	<b>28.678</b>	<b>658.946</b>
9.42.42	Legater	10.592	0	-547	10.045
9.42.43	Deposita	619.676	0	29.225	648.901
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.201.986</b>	<b>-109.733</b>	<b>-545.573</b>	<b>14.546.679</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>-726.508</b>	<b>0</b>	<b>-29.386</b>	<b>-755.894</b>
9.45.46	Legater	-10.592	0	547	-10.045
9.45.47	Deposita	-715.917	0	-29.933	-745.849
<b>9.48</b>	<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>-1.704</b>	<b>1.077</b>	<b>11</b>	<b>-616</b>
9.48.49	Staten	-1.704	1.077	11	-616
<b>9.50</b>	<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>9</b>	<b>128</b>	<b>-114.786</b>	<b>-114.649</b>
9.50.50	Kassekreditter og bygge lån	9	128	-114.786	-114.649
<b>9.51</b>	<b>Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-111.994</b>	<b>4.565</b>	<b>-3.297</b>	<b>-110.726</b>
9.51.52	Anden gæld	-111.994	4.565	-3.297	-110.726
<b>9.52</b>	<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-1.849.849</b>	<b>-33.070</b>	<b>-2.061</b>	<b>-1.884.980</b>
9.52.53	Kirkelige skatter og afgifter	-10.358	0	3.428	-6.930
9.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-1.257.962	6	-82.454	-1.340.410
9.52.59	Mellemregningskonto	-553.794	-33.075	81.500	-505.369
9.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	-27.736	0	-4.535	-32.271
<b>9.55</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>-6.330.303</b>	<b>23.906</b>	<b>-128.613</b>	<b>-6.435.010</b>
9.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	-188.885	7.341	548	-180.996
9.55.64	Stat og hypotekbank	-7.877	0	0	-7.877
9.55.68	Realkredit	-39.690	97	2.245	-37.348
9.55.70	Kommunekreditforeningen	-3.799.706	0	-226.095	-4.025.801
9.55.72	Gæld vedrørende klimainvesteringer	-44.914	0	2.063	-42.851
9.55.75	Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	-6.000	0	0	-6.000
9.55.77	Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-2.196.053	-3.132	92.628	-2.106.558
9.55.79	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-47.179	19.600	0	-27.579
<b>9.58</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>19.660.207</b>	<b>0</b>	<b>143.212</b>	<b>19.803.419</b>
9.58.80	Grunde	3.794.461	0	-6.469	3.787.993
9.58.81	Bygninger	9.326.340	0	-282.463	9.043.877
9.58.82	Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler m.v.	3.927.963	0	126.234	4.054.197
9.58.83	Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	120.943	0	-13.420	107.523
9.58.84	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	2.490.500	0	319.329	2.809.829
<b>9.62</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>16.290</b>	<b>0</b>	<b>-1.322</b>	<b>14.968</b>
9.62.85	Udviklingsprojekter og andre e	16.290	0	-1.322	14.968
<b>9.65</b>	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>265.457</b>	<b>0</b>	<b>8.845</b>	<b>274.302</b>
9.65.86	Varebeholdninger/-lagre	265.457	0	8.845	274.302
<b>9.68</b>	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>348.424</b>	<b>0</b>	<b>-69.523</b>	<b>278.901</b>
9.68.87	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	348.424	0	-69.523	278.901
<b>9.72</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-13.646.218</b>	<b>407.992</b>	<b>0</b>	<b>-13.238.226</b>
9.72.90	Hensatte forpligtelser	-13.646.218	407.992	0	-13.238.226

Konto (1.000 kr.)		Primo- saldo	Status- posterings	Tilgang/ afgang	Ultimo- saldo
<b>9.75</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-12.825.796</b>	<b>-329.488</b>	<b>777.117</b>	<b>-12.378.167</b>
9.75.91	Modpost for takstfinansierede aktiver	-4.609.600	0	-38.772	-4.648.372
9.75.92	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-180.285	0	6.238	-174.047
9.75.93	Modpost for skattefinansierede aktiver	-15.500.493	0	-48.678	-15.549.170
9.75.99	Balancekonto	7.464.582	-329.488	858.328	7.993.422
	<b>Passiver i alt</b>	<b>-15.201.986</b>	<b>75.111</b>	<b>580.196</b>	<b>-14.546.679</b>
	<b>Balance</b>	<b>-0</b>	<b>-34.623</b>	<b>34.622</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 2018

## 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 2018

Lånets formål	Hovedstol DKK	Restgaranti DKK
Kommunal garanti og regaranti for lån til alment byggeri og byfornyelse samt regaranti for statsgaranti for lån i henhold til saneringsloven		2.869.187.245
Anden kommunal garanti for lån til institutionsbyggeri	3.371.000	225
Kommunal regaranti for lån til institutionsbyggeri	2.197.000	9.455
Garanti vedrørende ældreboliger	51.924.600	11.584.942
Lån til kloakering		7.677
<b>I alt</b>		<b>2.880.789.545</b>



**B. Kommunal garanti for lån optaget af enkeltpersoner****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2018**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Boligindskudslån med kommunekaution		28.387.084

**C. Kommunal garanti for lån optaget af offentlige selskaber (uden statslig deltagelse)****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2018**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Aarhus Vand A/S		608.413.965
Biomassefyret Kraftvarmeværk A/S		700.000.000
Andelssamfundet i Hjortshøjs Energiselskab A.m.b.A		606.632
Lystrup Fjernvarme A.m.b.a.		26.701.380
Løgten Skødstrup Vandværk A.m.b.A		8.200.000
Malling Varmeværk A.m.b.a.		2.290.903
Aarhus Letbane I/S (Interessent garanti)		1.942.735.189
Midttrafik (Interessent garanti)		111.844.670
Udbetaling Danmark (Interessent garanti)		1.394.870.198
<b>I alt</b>		<b>4.787.462.936</b>

**D. Kommunal garanti for øvrige lån****Det af Kommunen garanterede beløb  
Restgaranti pr. 31. december 2018**

<b>Lånets formål</b>	<b>Hovedstol DKK</b>	<b>Restgaranti DKK</b>
Aarhus Gymnastikforening af 1880 (AGF)	11.500.000	9.953.801
Aarhus Gymnastik- og Trampolincenter Fond	2.847.919	1.452.306
Aarhus Kano og Kajak Klub	157.000	74.391
Aarhus Svæveflyveklub	1.295.052	715.775
Aarhus 1900 Tennis	500.000	140.535
Aarhus Tigers	500.000	234.943
BMI Hal-Fond	4.266.862	3.895.116
Ejendomsselskabet Moesgård A/S	16.500.000	14.444.177
DDS 1. Tranbjerg	425.000	89.269
DDS Delfinerne, Egå	500.000	441.064
Den almennyttige fond Århus Gymnastik- og Mo- torikhal	6.000.000	4.612.242
FDF Ellevang-Risskov	500.000	496.766
Fonden Den Ny Brabrand-hal	5.392.000	2.501.122
Den Selvejende Institution Fonden DGI-Huset Aarhus	4.963.750	4.732.194
Fonden Aarhus International Sejlsportscenter	16.500.000	6.500.000
Fonden Lyseng Idrætscenter	22.387.361	18.760.258
Fonden Mårslet Multihal	20.000.000	9.876.861
Fuglebakken KFUM, Aarhus	1.446.000	1.187.392
Fællesmagasinet for Museer (pro-rata)	6.000.000	812.915
Højbjerg Tennisklub	150.000	136.628
Idrætsforeningen Lyseng	1.900.000	328.157
Idrætsforeningen Lyseng Fodbold	1.900.000	1.170.374
Kajakklubben Skjold	244.331	123.449
Kolt-Hasselager Idrætsforening af 16. maj 1973	1.000.000	993.512
Marselisborg Sejlklub	380.000	199.233
Moesgård Museum	7.500.000	6.837.177
Vejlby-Risskov Hallen E/F	15.000.000	12.857.525
<b>I alt</b>		<b>103.567.184</b>

**Andre garantier vedrørende Aarhus Kommune**

Aarhus kommune havde ultimo 2018 finansielle forpligtelser i forbindelse med leje- og leasingaftaler på 27,6 mio. DKK. Udover det er der ultimo 2018 optaget 16,3 mio. DKK i væsentlige forpligtelser i forbindelse med operationel leasing.

## 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 jydske Kunstakademi som et rente- og afdragsfrit lån til istandsættelse og ombygning af Mejlgade 32-34, jvf. pantebreve.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Aktiv 10218.** Fonden DGI-Huset

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

### **Sociale institutioner:**

**Aktiv 812.** Vederlag på 18.886 kr. for areal afstået til Arveprinsesse Carolines 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/fredehjem 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 Tilbagekøbsklausuler:** Igennem en lang årrække har Aarhus Kommune ved grundsalg betinget sig, at man kunne købe grunden tilbage til den oprindelige salgspris med tillæg af en evt. ejendomsværdi ved en tinglyst tilbagekøbsklausul.

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

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

**Aktiv Aarhus Lufthavn:** Aarhus Kommune har foretaget kapitalindskud i Aarhus Lufthavn. Kapitalindskuddet vil til og med regnskabsåret 2018 indgå som en del af Aarhus Kommunes beholdning af aktier og andelsbeviser.

**Aktiv Operationel leasing:** Sundhed og Omsorg har som operationel leasing leaset et antal hjemmeplejebiler. Værdien heraf kan ultimo 2018 opgøres til 16,3 mio. kr.

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

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

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

Seneste større ændring af Udlændingeloven trådte i kraft i 2012, her blev sikkerhedsbeløbet nedsat til kr. 50.000,00. I 2017 satsreguleret til 54.289,48 kr. Helt nye ændringer er trådt i kraft fra den 01.07.2018, men vi har endnu ikke modtaget sikkerhedsstillinger der er omfattet af disse regler.

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

Ved en fortolkningsfejl er sikkerhedsstillinger stillet efter den 01.07.2012 og før den 11.08.2014 blevet nedsat med 40/20/20% af hvad sikkerhedsbeløbet lød på i nedsættelsesåret. Det har betydet at en del sikkerhedsstillinger er nedsat med 100-200 kr. for meget. Det er

vurderet at uoverensstemmelsen i hver enkelt sag falder under bagatelgrænsen. Ved senere nedsættelser stiller vi krav om at beløbet korrigeres. Da fejlen ligger ved os er der tale om en begunstigende forvaltningsakt og vi forlanger ikke ændringer i beløbet ved forlængelser og bankflytninger.

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

I februar 2018 frigav vi de sidste sikkerhedsstillelser der var gældende for en 7-årig periode.

Med en ændring af Udlændingeloven af den 26.02.2018 er sikkerhedsperioden fastsat til 10 år, sikkerhedsstillelser fra før den 15.11.2017 skal forlænges så de gælder i 10 år, medens sikkerhedsstillelser efter den 15.11.2017 fra starten gælder i 10 år. Det betyder at antallet af sikkerhedsstillelser vil stige frem til 2021, hvor de første 10-årige sikkerhedsstillelser frigives.

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

Ved udgangen af 2018 har vi 784 økonomiske sikkerhedsstillelser, hvilket som ventet er en stigning fra tidligere år. Der er sket en mindre stigning i pålydende i 2018: Fra 21,3 mill.kr. i 2017 til 23,8 mill.kr. i 2018. Årsagen er at vi har næsten 100 flere sikkerhedsstillelser, da sikkerhedsstillelserne ikke kan frigives.

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 2018 er flere endog nedsat til minimum, ca. 10.000 kr.

### Oversigt over økonomiske sikkerhedsstillelser i Aarhus Kommune ved udgangen af 2018

	<b>2018</b>	2017	2016	2015
Antal sikkerhedsstillelser i alt pr. 31. december:	<b>784</b>	688	678	715
Saldo opgjort pr. 31. december:	<b>23.9 mio. kr.</b>	21,3 mio. kr.	22,6 mio. kr.	25,6 mio. kr.

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

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

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

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

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

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

#### Århus Kommune

#### Anlægsregnskaber 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 Fa- milie og Beskæftigelse</b>										
1.05 - AB-08-105-025131401 - Realdaniatilskud - Andelssam- fundet Hjortshøj										
		U	12-05-2010	31-12-2018	2.800	2.246	-554	-19,8%		
		I			-2.800	-2.301	499	-17,8%		
1.05 - AB-11-105-53842-03 - Kirketofte (Fontænehuset) - salg af ejendom										
		U	21-12-2012	31-12-2018	150	111	-39	-103,5%		
		I			-3.150	-3.800	-650	-2633,3%		
<b>Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø</b>										
2.12 - 03978 - K. 7721 b.182,1 Lisbjerg erhvervspark detail (e02)										
		U		31-12-2018	0	0	0	...		
		I			-7.400	-13.348	-5.948	80,4%		
2.12 - 04367 - K. 7982 Spørring lp.347 Mosegaardsp. (b02)										
		U	22-09-2010	31-12-2018	-1.250	-1.216	34	-2,7%		
		I			-22.700	-20.523	2.177	-9,6%		
2.12 - AB-11-223-007 - Lisbjerg, LP 828, byggemodning og salg af storpl.										
		U	07-12-2011	31-12-2018	-2.200	0	2.200	-100,0%		
		I			-43.500	-7.400	36.100	-83,0%		
2.12 - AB-16-212-016 - Salg af erhvervsgrund, Klokhøjen, Lis- bjerg										
		U	21-12-2016	31-12-2018	300	83	-217	-72,2%		
		I			-9.426	-9.426	0	0,0%		
2.12 - AB-07-235-002 - Beder - Bering landevejen										
		U	18-01-2017	31-12-2018	8.299	7.240	-1.059	-12,8%		
		I			0	0	0	...		
2.12 - 01813 - LP 464 Lisbjerg erhv.park-overor.bygm K. 6671										
		U		31-12-2018	45.100	45.457	357	0,8%		
		I			0	0	0	...		



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.12 - 03961 - K. 7720. b.182, 1.Lisbjerg erhv.park detailb (e01)		U I		31-12-2018	5.100	3.654	-1.446	-28,3%
					0	0	0	...
2.12 - AB-12-212-008 - LP 919, Skødstrup. Boligområde og bu- tiksgrund		U I	14-11-2012	31-12-2018	7.600	4.853	-2.747	-36,1%
					0	0	0	...
2.12 - AB-11-223-006 - LP 828 Lisbjerg, byggemodning og salg af storparce		U I	07-12-2011	31-12-2018	15.300	2.674	-12.626	-82,5%
					0	0	0	...
2.23 - 05671 - Lisbjerg fastlægg. overord. princ. byudvik. (b01)		U I	07-12-2011	31-12-2018	23.300	10.506	-12.794	-54,9%
					0	0	0	...
2.35 - AB-11-235-002 - Frem- kommelighed via intelligente transportsys ITS		U I	18-01-2017	31-12-2018	30.859	30.925	66	0,2%
					0	-133	-133	...
2.35 - AB-14-235-010 - LP 331 byggemodning Elevvej		U I	27-08-2014	31-12-2018	2.800	2.779	-21	-0,8%
					-400	-291	109	-27,3%
2.35 - AB-15-235-002 - Cykelsti Hornslet Løgten		U I	07-06-2017	31-12-2018	3.723	3.749	21	0,6%
					-1.017	-674	343	-33,7%
2.35 - AB-16-235-013 - Bygge- modning, erhvervsgrund, Klok- højen, Lisbjerg		U I	21-12-2016	31-12-2018	7.209	854	-6.355	-88,2%
					-1.075	0	1.075	-100,0%
2.53 - AB-16-253-005 - Sydhavn Relokalisering MSB		U I	07-02-2018	31-12-2018	12.968	17.261	4.293	33,1%
					0	0	0	...
2.53 - AB-17-253-004 - Salg af Bækhusvej 1		U I	13-12-2017	31-12-2018	300	301	1	0,4%
					-4.841	-4.841	0	0,0%
2.92 - AB-15-292-005 - Røggas- kondensering på ovnlinje 4		U I	11-05-2016	31-12-2018	39.255	47.333	8.078	20,6%
					0	-6.293	-6.293	...
2.94 - AB-11-294-003 - Udbyg- ning med vedvarende energian- læg (for projekt)		U I	26-06-2013	31-12-2018	3.000	2.740	-260	-8,7%
					0	-193	-193	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.96 - 04988 - Vekslerstation ved forbr.anlægget-Lisbjerg Erhv.		U I	09-09-2015	31-12-2018	41.000 0	30.091 0	-10.909 0	-26,6% ...
2.96 - AB-16-296-002 - Udvidelse af vekslerkapaciteten på Aarhus Værket		U I	23-11-2016	31-12-2018	13.000 0	9.576 0	-3.424 0	-26,3% ...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.36 - AB-15-336-658500 - Ombygning Lindenborgvej		U I	18-04-2018	31-12-2018	9.257 0	9.257 0	0 0	0,0% 0,0%
3.36 - AB-16-336-659000 - Havkær, lukkede gange		U I	18-04-2018	31-12-2018	2.817 0	2.817 0	0 0	0,0% 0,0%
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - AB-10-472-009 - Forbedring af tilgængelighed for B&U med Handicap		U I	13-12-2017	31-12-2018	3.059 0	3.059 0	0 0	-15,6% ...
4.72 - AB-13-472-002 - Boldbaner jævnfør Sport- og Fritidspolitik 2013-16		U I	13-12-2017	31-12-2018	4.200 0	3.984 0	-217 0	-5,2% ...
4.72 - AB-15-472-004 - Projekttering Aarhus Internationale Sejlsportscente		U I	13-12-2017	31-12-2018	10.231 0	10.231 0	0 0	0,0% ...
4.72 - AB-16-472-005 - Den uendelige bro		U I	13-12-2017	31-12-2018	2.054 0	1.804 0	-250 0	-12,2% ...
4.72 - AB-16-472-004 - Lysprojektet WAUW		U I	13-12-2017	31-12-2018	12.211 -10.170	11.943 -10.000	-269 170	-2,2% -1,7%
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
5.54 - AB-13-554-006 - Frede- riksbjergbyggeriet, genhusning		U I	22-12-2016	31-12-2018	10.233 0	10.233 0	0 0	-21,7% ...
5.54 - AB-14-554-007 - Læssø- esgades skole, udvidelse		U I	13-12-2017	31-12-2018	5.769 0	5.844 0	75 0	1,3% ...
5.54 - AB-14-554-009 - Tron- kærgårdsvej 1 dt Skødstrup		U I	02-05-2018	31-12-2018	11.887 0	11.183 0	-704 0	-5,9% ...
5.54 - AB-14-554-105 - Rundhøj dagtilbud Rull		U I	22-12-2016	31-12-2018	6.288 0	6.302 0	14 0	0,2% ...
5.54 - AB-14-554-117 - Katrine- bjerg skole Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	5.515 0	4.344 0	-1.171 0	-21,2% ...
5.54 - AB-14-554-118 - Katrine- bjerg dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	3.322 0	3.794 0	472 0	14,2% ...
5.54 - AB-14-554-120 - Rosen- vang dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	6.069 0	5.866 0	-203 0	-3,3% ...
5.54 - AB-14-554-123 - Hasle skole Rull		U I	22-12-2016	31-12-2018	4.243 0	4.195 0	-48 0	-1,1% ...
5.54 - AB-14-554-124 - Hasle dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	5.096 0	5.143 0	47 0	0,9% ...
5.54 - AB-14-554-126 - Gam- melgård dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	15.029 -1.480	15.141 -1.480	112 0	0,7% 0,0%
5.54 - AB-14-554-130 - Bavne- høj skole Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	13.212 0	12.568 0	-644 0	-4,9% ...
5.54 - AB-14-554-131 - Engdal dagtilbud Rull		U I	02-05-2018	31-12-2018	20.314 0	20.541 -13	227 -13	1,1% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB bev.	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
							1.000 kr.	- % -
5.54 - AB-15-554-007 - Sønder- vangskolen Move It		U	22-12-2016	31-12-2018	7.494	7.501	6	0,1%
		I			-3.560	-3.499	61	-1,7%
5.54 - AB-15-554-008 - Stautrup ny dagtilbudsafd, Vestermarken 19-21		U	02-05-2018	31-12-2018	18.314	18.917	603	3,3%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-15-554-013 - Skole- svømmehallers lovliggør.og ka- pac.reduktion		U	22-12-2016	31-12-2018	18.769	18.776	7	0,0%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-001 - Samsø- gades skole helhedsløsning		U	22-12-2016	31-12-2018	6.841	6.563	-278	-4,1%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-005 - Heltids- undervisning Randersvej		U	22-12-2016	31-12-2018	7.209	7.321	112	1,6%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-013 - Engdal- skolen bedre lokaler		U	02-05-2018	31-12-2018	6.503	6.442	-61	-0,9%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-016 - Knudrisg 7 ny grp		U	22-12-2016	31-12-2018	3.309	3.781	472	14,3%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-018 - Kolt- Hasselager udvidelse dagtilbud		U	02-05-2018	31-12-2018	21.143	19.479	-1.664	-7,9%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-16-554-030 - Læssø- esgades skole Relokalisering skovbørnehave		U	02-05-2018	31-12-2018	7.413	5.227	-2.186	-29,5%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-17-554-043 - Holme Rundhøj dagtilbud, Tulshøjvej 3		U	02-05-2018	01-12-2025	15.293	305	-14.988	-98,0%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-17-554-052 - Ombyg- ning af Kornbakke alle 56 til dagtilbud		U	02-05-2018	31-12-2018	8.831	7.412	-1.419	-16,1%
		I			0	0	0	...
5.54 - AB-18-554-001 - Køb af Harald Selmers Vej 45		U	28-11-2018	31-12-2018	0	4.585	4.585	...
		I			0	0	0	...

## Afsluttede anlægsregnskaber for anlægsprojekter mindre 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 mindre end 2 mio. kr.</b>								
<b>Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø</b>								
2.35 - AB-12-247-001 - Kon- certsplads - forundersøgelse		U I	07-01-2015	31-12-2018	1.042 0	991 0	-51 0	-4,9% ...
2.53 - AB-16-253-004 - Salg af ejendom på Lergravvej i Trige		U I	18-01-2017	31-12-2018	320 -1.526	355 -1.500	34 26	10,7% -1,7%
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.54 - AB-16-554-019 - Læssø- esgade lokal ledelse fysiske rammer		U I	22-12-2016	31-12-2018	527 0	884 0	357 0	67,8% ...
5.54 - AB-16-554-020 - Skov- vangskolen lokal ledelse fysiske rammer		U I	13-12-2017	31-12-2018	8 0	0 0	-8 0	-100,0% ...
5.54 - AB-16-554-026 - Fokus- skolen		U I	02-05-2018	31-12-2018	1.327 0	970 0	-357 0	-26,9% ...

## 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 Fa- milie og Beskæftigelse</b>								
1.05 - KB-11-105-0251304 - Opbremsningskrav 2011 - samlet	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.762 0	-822 0	-3.584 0	-129,8% ...
1.05 - KB-13-105-001 - Energi- renovering af Aarhus Kommunes bygninger	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	-4.144 0	-4.144 0	... ...
1.05 - KB-15-105-003 - It, vel- færdsteknologi og funktionelle forandringer	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.732 0	1.888 0	-2.844 0	-60,1% ...
<b>Magistratsafdelingen for Tek- nik og miljø</b>								
2.12 - KB-XX-223-001 - KB Køb af arealer til byudvikling	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	24.249 4.869	26.061 0	1.812 -4.869	7,5% -100,0%
2.12 - KB-XX-212-001 - KB For- stærket indsats byudvikling	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.361 0	5.248 -2.754	-113 -2.754	-2,1% ...
2.12 - KB-16-212-003 - KB skit- seprojekter grundsalg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	-8.203 0	497 0	8.700 0	-106,1% ...
2.12 - KB-18-212-001 - KB Til- bagekøbsklausuler	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	184 -16.411	179 -16.411	-5 0	-2,5% 0,0%
2.35 - KB-XX-235-001 - KB Sik- kerhed og miljø	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	10.104 0	6.907 0	-3.198 0	-31,6% ...
2.35 - KB-XX-235-002 - K.B Stianlæg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.386 0	3.924 -430	538 -430	15,9% ...
2.35 - KB-XX-235-006 - KB Min- dre vejarbejder	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.018 0	6.075 -42	2.057 -42	51,2% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
2.35 - KB-XX-235-007 - KB Cykelhandlingsplan	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	21.394 0	2.961 -361	-18.433 -361	-86,2% ...
2.35 - KB-XX-235-010 - KB Bidrag til kloakforsyningen	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	14.832 0	8.073 0	-6.759 0	-45,6% ...
2.35 - KB-XX-235-015 - KB Fremkommelighedspulje	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	7.895 0	2.163 -86	-5.731 -86	-72,6% ...
2.35 - KB-XX-235-016 - KB Broer og fortove, vedligeholdelse	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	6.146 0	5.905 0	-241 0	-3,9% ...
2.35 - KB-XX-235-021 - KB Frigjorte midler vejafvanding	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	8.171 0	6.833 0	-1.338 0	-16,4% ...
2.35 - KB-XX-235-024 - KB Skitseprojektering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	6.995 0	13.831 -322	6.836 -322	97,7% ...
2.35 - KB-XX-235-025 - KB Skitseprojektering byggemodning	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	757 0	4.193 2.000	3.436 2.000	453,9% ...
2.35 - KB-XX-235-026 - KB Smag på Aarhus	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.235 -4.390	2.238 -2	3 4.388	0,1% -100,0%
2.35 - KB-XX-235-028 - KB ITS Projekter	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.680 0	3.134 0	-1.546 0	-33,0% ...
2.35 - KB-XX-235-029 - KB Afsluttede anlæg - restbudgetter	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	-6.122 0	0 0	6.122 0	-100,0% ...
2.47 - KB-XX-247-001 - KB Skovrejsning, budgetforlig 2017	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.453 0	3.903 -95	450 -95	13,0% ...
2.53 - KB-XX-253-001 - KB Renovering/forbedring, bolig/erhvervsjendomme	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	11.385 0	10.389 0	-995 0	-8,7% ...
2.53 - KB-XX-253-002 - KB Bygninger	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	126.031 0	138.356 -128	12.325 -128	9,8% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	KB	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
					1.000 kr.		- % -	
2.92 - KB-15-292-001 - KB Be- holdere (kuber, 2- og 4-hjulede beholdere)	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.060 0	8.330 0	3.270 0	64,6% ...
2.92 - KB-15-292-004 - KB Ma- skiner og udstyr til genbrugssta- tioner	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	6.887 0	6.825 0	-61 0	-0,9% ...
2.92 - KB-15-292-005 - KB Ma- skiner og udstyr til AffaldsCenter fælles	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.384 0	4.202 0	818 0	24,2% ...
2.92 - KB-15-292-006 - KB Ma- skiner og udstyr til beh.anlæg for haveaffald	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.663 0	3.377 0	-286 0	-7,8% ...
2.92 - KB-15-292-010 - Vedlige- holdelse - fælles Forbrændings- anlæg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	13.197 0	11.863 0	-1.333 0	-10,1% ...
2.92 - KB-XX-292-001 - KB Ned- gravede Containere Affald	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	8.590 0	4.640 0	-3.950 0	-46,0% ...
2.92 - KB-XX-292-002 - KB Ned- gravede Containere Glas/papir	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	7.706 0	7.643 0	-63 0	-0,8% ...
2.94 - KB-15-294-001 - KB Til- pasning af transmissionssyste- met	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.175 0	2.600 0	-575 0	-18,1% ...
2.94 - KB-XX-294-004 - KB Re- novering af transmissionsnettet	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.115 0	7.195 0	2.080 0	40,7% ...
2.94 - KB-XX-294-005 - KB Pumperenovering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.115 0	5.903 0	788 0	15,4% ...
2.94 - KB-XX-294-006 - KB Re- novering af tekniske bygninger	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.046 0	0 0	-2.046 0	-100,0% ...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
						1.000 kr.	- % -
2.94 - KB-XX-294-007 - KB Tilpasning af vekslerkapaciteten/renovering	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	2.046 0	1.369 0	-677 0	-33,1% ...
2.96 - KB-15-296-004 - KB Etablering af nye stik, udgifter	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	17.879 -9.724	16.441 -9.092	-1.438 632	-8,0% -6,5%
2.96 - KB-15-296-005 - KB Optimering	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	18.381 0	19.629 -70	1.248 -70	6,8% ...
2.96 - KB-15-296-006 - Målerudstyr til nye kunder	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	4.607 0	2.339 0	-2.268 0	-49,2% ...
2.96 - KB-15-296-008 - KB Udskiftningsplan for bilparken	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	2.116 0	1.214 0	-902 0	-42,6% ...
2.96 - KB-15-296-009 - KB Investeringsbidrag	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	0 -9.417	31 -5.482	31 3.935	... -41,8%
2.96 - KB-XX-296-001 - KB Byggemodninger, Varme	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	12.276 -12.276	26.196 -28.834	13.920 -16.558	113,4% 134,9%
2.96 - KB-XX-296-002 - KB Nye ledninger i udbygningsområder mv., Varme	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	12.244 0	20.092 -49	7.848 -49	64,1% ...
2.96 - KB-XX-296-003 - Renovering af ventil-, omløbs- og alarmbrønde/skab	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	14.404 0	4.173 0	-10.230 0	-71,0% ...
2.96 - KB-XX-296-004 - Renovering af tekniske bygninger	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	2.222 0	964 0	-1.258 0	-56,6% ...
2.96 - KB-XX-296-006 - Udvidelse af vekslerkapacitet.	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	11.483 0	7.820 0	-3.663 0	-31,9% ...
2.96 - KB-XX-296-007 - KB Levetidsforlængelse af veksleranlæg	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	2.046 0	799 0	-1.247 0	-61,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
						1.000 kr.	- % -	
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>								
3.32 - 06500 - 2011 KB ekstraordinær vedligeholdelse	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	22.559 0	13.929 -72	-8.631 -72	0,0% 0,0%
3.32 - KB-08-332-005 - IT i ældreboligerne 2011	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.953 0	5.707 0	-246 0	0,0% 0,0%
3.32 - KB-12-332-672000 - Velfærdsteknologi	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	15.978 0	15.478 0	-500 0	0,0% 0,0%
3.32 - KB-12-332-674000 - Energireovering/optimering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	9.111 0	8.026 0	-1.085 0	0,0% 0,0%
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-002 - KB Genopretning	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.937 0	2.411 0	-526 0	-17,9% ...
4.72 - KB-472-003 - KB Stadion & Idrætsanlæg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.383 0	4.449 0	66 0	1,5% ...
4.72 - KB-472-004 - KB Decentrale Kommunale Idrætsanlæg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.915 0	3.491 0	-1.424 0	-29,0% ...
4.72 - KB-472-005 - KB Anlægs-puljen til forenings- og fritid	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.791 0	4.642 -263	-149 -263	-3,1% ...
4.72 - KB-472-039 - Sport- og Kulturcampus	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.800 -1.000	2.175 -663	-1.625 338	-42,8% -33,8%
4.72 - KB-472-009 - KB Musik- huset, Vedligehold	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.104 -97	2.974 -101	-130 -4	-4,2% 4,5%
4.72 - KB-472-010 - KB Musik- huset, Investeringer	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.364 0	3.405 0	40 0	1,2% ...

## 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-553-2610 - KB Folke- skoler, vedligehold	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	5.000 0	3.222 0	-1.778 0	-35,6% ...
5.53 - KB-553-2620 - KB Dagtil- bud, vedligehold	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.000 0	1.833 0	-2.167 0	-54,2% ...
5.53 - KB-553-3104 - KB dt Omstrukturering og pladsjuste- ring	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.332 0	5.503 0	1.172 0	27,0% ...
5.53 - KB-553-3118 - KB dt ekstra bygningsrenovering og ejendomskøb	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.534 0	2.965 0	-569 0	-16,1% ...
5.53 - KB-553-3218 - KB sk ekstra bygningsrenovering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.000 0	4.048 0	1.048 0	34,9% ...
5.53 - KB-553-3221 - KB Toilet- ter folkeskoler BF17	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	8.443 0	2.271 0	-6.172 0	-73,1% ...
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								
9.34 - KB-934-001 - KB Digitali- seringspuljen	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	4.785 0	3.725 0	-1.060 0	-22,2% ...
9.34 - KB-934-003 - KB Tilgæn- gelighedsfunktion	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.640 0	1.672 0	-968 0	-36,6% ...
9.34 - KB-934-006 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj: Restgæld, hus	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	3.290 0	3.849 0	559 0	17,0% ...

## 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	12-10-2017	31-12-2018	829 0	124 0	-706 0	-85,1% ...
1.05 - KB-09-105-5385201 - Fremrykning edbinstationer og overfaldsalarm	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	107 0	0 0	-107 0	-100,0% ...
1.05 - KB-10-105-0251802 - KB Pulje ifm. kommunale servicearealer (2010)	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	278 -42	0 0	-278 42	-100,0% -100,0%
1.05 - KB-11-105-0251803 - Lov- og personsikkerhedsmålrettet arbejde	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	170 0	-25 -27	-195 -27	-114,7% ...
1.05 - KB-12-105-002 - Funktionelle tilpasninger - FBU konvertering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.081 0	1.081 0	0 0	0,0% ...
1.05 - KB-12-105-004 - Ikke stedfæstede boligprojekter	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	18 0	0 0	-18 0	-100,0% ...
1.05 - KB-13-105-002 - Nørre Alle 31 - ombygning ifm salg af kannikegade 12	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	366 0	366 0	0 0	0,1% ...
<b>Magistratsafdelingen for Teknik og miljø</b>								
2.12 - KB-17-212-001 - KB Udbygningssaftaler	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 -910	0 -910	-100,0% ...
2.12 - KB-XX-212-002 - KB Tangkrogområdet	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.071 0	171 0	-900 0	-84,0% ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
2.12 - KB-XX-235-008 - KB Opholdshuse	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	91 0	369 0	279 0	306,4% ...
2.12 - KB-XX-235-023 - KB Smart mobilitet	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.341 0	1.412 -559	71 -559	5,3% ...
2.12 - KB-XX-212-003 - KB Skitseprojektering	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.004 0	147 0	-857 0	-85,4% ...
2.12 - KB-16-212-001 - Analyse af BRT-løsninger, Hasselager og Ringvejen	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	62 0	579 0	517 0	833,9% ...
2.35 - KB-10-235-005 - KB 2010 Bedre tilgængelighed (anlæg)	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	40 0	40 0	0 0	-1,2% ...
2.35 - KB-11-247-001 - KB Vedligeholdelse af Hasle Bakker	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	250 0	311 0	61 0	24,2% ...
2.35 - KB-XX-235-005 - KB Mindre vejanlæg ved byudvikling	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.396 0	390 0	-1.006 0	-72,1% ...
2.35 - KB-XX-235-009 - KB Gadebelysningsarbejder	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.391 0	1.112 0	-279 0	-20,1% ...
2.35 - KB-XX-235-018 - KB "Smukke veje"	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.026 0	366 0	-660 0	-64,3% ...
2.35 - KB-XX-235-022 - KB Skoleveje, Budgetforlig	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.464 0	342 0	-1.122 0	-76,6% ...
2.47 - KB-17-247-001 - KB Klimaprojekter 2018-2021	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	2.356 0	26 0	-2.331 0	-98,9% ...
2.53 - KB-XX-253-003 - Energi-effektivt byggeri	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	431 0	390 0	-41 0	-9,5% ...
2.53 - KB-XX-253-004 - KB Ejendomssalg	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	186 -1.837	186 -1.837	... ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse	
				1.000 kr.		- % -	
2.92 - KB-15-292-007 - KB Ma- skiner og udstyr til beh.anlæg for byg.affald	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	1.612 0	1.332 0	-280 0	-17,4% ...
2.92 - KB-15-292-008 - KB Ma- skiner og udstyr til beh.anlæg for farl. aff.	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	400 0	3 0	-397 0	-99,3% ...
2.94 - KB-XX-294-001 - Udskift- ningsplan for bilparken	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	600 0	369 0	-231 0	-38,6% ...
2.96 - KB-15-296-001 - KB Min- dre VE-demonstrationsanlæg	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	500 0	221 0	-279 0	-55,9% ...
2.96 - KB-15-296-002 - KB Etab- lering af intelligente omløb	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	500 0	277 0	-223 0	-44,6% ...
2.96 - KB-15-296-007 - KB Driftoptimering	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
2.96 - KB-XX-296-005 - Pumpe- kapacitet, udbygning	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	1.000 0	1.048 0	48 0	4,8% ...
2.96 - KB-XX-296-008 - Ændring af ledningstrace	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	-1.574 0	45 -59	1.619 -59	-102,9% ...
<b>Magistratsafdelingen for Sundhed og Omsorg</b>							
3.32 - KB-11-332-666000 - Forsøg med El-biler	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	48 0	48 0	0,0% 0,0%
3.32 - KB-12-332-670000 - Sundheds- og Omsorgshotel Vikærgården	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	-2 0	-2 0	0 0	0,0% 0,0%
3.32 - KB-12-332-671000 - Saxild Strand ombygning	KB U I	12-10-2017	31-12-2018	50 0	40 0	-10 0	0,0% 0,0%

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		1.000 kr.	- % -	
3.32 - KB-14-332-677000 - GPS-tryghed	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.700	1.797	97	0,0%
		I			0	0	0	0,0%
3.32 - KB-16-332-679000 - Nyt demens- og hjernecentrum - ekstra midler	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	-1.300	-1.435	-135	0,0%
		I			0	0	0	0,0%
<b>Magistratsafdelingen for Fritid og kultur</b>								
4.72 - KB-472-001 - KB Bygningsvedligeholdelse (BoB)	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-006 - KB Atletion anlægstilskud	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	779	848	70	8,9%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-027 - KB Aarhusgarden - genhusning	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-028 - KB Pulje til etablering af Sports- og Fritidsfacil	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-029 - KB Aktivt udeliv - Sport- & Fritidspolitik 2013-16	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-030 - KB Medborgercentre - S&F politik 2013-16	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	230	230	0	0,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-034 - Atletion, Vedligeholdelse	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.400	1.378	-22	-1,6%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-038 - Anlægstilskud til Multihaller	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	374	0	-374	-100,0%
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-040 - Ramme til idrætsfaciliteter inkl. drift	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	627	461	-166	-26,4%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
4.72 - KB-472-041 - Udbygning idrætsfaciliteter i byudviklingsområder	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-031 - KB Kulturfovaltningen - div. anlægsudgifter	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
4.72 - KB-472-037 - KB Tilskud til ARoS anlægsprojekter	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.038	1.038	0	0,0%
		I			0	0	0	...
<b>Magistratsafdelingen for Børn og Unge</b>								
5.53 - KB-553-2630 - KB FU-tilbud, vedligehold	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	200	0	-200	-100,0%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-2640 - KB Specialskoler, vedligehold	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	64	64	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3107 - KB forprojektering og restarbejder dt	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	-503	566	1.070	-212,5%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3205 - KB sk Handicap distriktskoler B2008	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	700	516	-184	-26,4%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3206 - KB sk Legepladser B2008	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3207 - KB sk forprojektering og restarbejder	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	-34	234	268	-785,5%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3211 - KB skolestruktur, Hasselager kombibibliotek	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	220	220	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3213 - KB skolestruktur, tilgang distriktsskoler	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...



## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
5.53 - KB-553-3214 - KB skolestruktur, fusionstilskud	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3217 - Folkeskolereform, det særlige tilskud - anlæg B14	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	100	-700	-800	-800,2%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3219 - KB Investering fremtidige effektiviseringer B15	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3222 - KB Inventar folkeskoler BF17	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.838	600	-1.238	-67,3%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3223 - Pasningsgarantien, særlige udfordringer	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3224 - Idrætsfaciliteter	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3225 - Modernisering og genopretning af tandklinikudstyr	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	100	0	-100	-100,0%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3226 - KB fremsynet skoleudbygning	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3307 - FU analysen, implementering	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	0	0	0	...
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-3318 - KB FU ekstra bygningsrenovering	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.800	1.798	-2	-0,1%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4101 - KB dt IT-infrastruktur	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	850	394	-456	-53,6%
		I			0	0	0	...
5.53 - KB-553-4102 - Digitalisering fremmøderegrering i DT	KB	U	12-10-2017	31-12-2018	1.133	1.147	14	1,2%
		I			0	0	0	...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillingsdato	Afslutningsdato	Bevil-	Forbrug	Afvigelse		
				ling		-		
				1.000 kr.			- % -	
5.53 - KB-553-4201 - KB sk IT-infrastruktur	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.552 0	1.406 0	-146 0	-9,4% ...
5.53 - KB-553-4202 - KB IT investering i pæd. læringscentre	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-4204 - KB IT i folkeskolen, trådløse net	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	299 0	0 0	-299 0	-100,0% ...
5.53 - KB-553-4206 - eDoc implementering i IT	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	204 0	6 0	-198 0	-97,3% ...
5.53 - KB-553-4207 - KB Flere pc på skolerne	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	93 0	93 0	... ...
5.53 - KB-553-4208 - KB Genanskaffelse af PC'er på skolerne	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-4210 - Administrative fællesskaber	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-4301 - KB FU IT-infrastruktur	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.127 0	19 0	-1.107 0	-98,3% ...
5.53 - KB-553-5102 - KB dt RULL mini	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5202 - KB sk RULL mini	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
5.53 - KB-553-5203 - KB sk RULL fremsyn for Aarhus	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	1.208 0	1.208 0	0 0	0,0% ...
5.53 - KB-553-5204 - KB sk RULL modernisering kvalitetsfond	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...

## Århus Kommune

## Anlægsregnskaber 2016

	U / I	Seneste bevillings- dato	Afslut- ningsdato	Bevil- ling	Forbrug	Afvigelse		
				1.000 kr.		- % -		
<b>Borgmesterens Afdeling</b>								
9.34 - KB-934-002 - KB IT til byrådet	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	105 0	92 0	-13 0	-12,2% ...
9.34 - KB-934-005 - KB Hel- hedsplan Gellerup og Toveshøj; Bypark	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	0 0	0 0	0 0	... ...
9.34 - KB-934-008 - KB Udbuds- juridiske Kompetencer	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	100 0	478 0	378 0	377,8% ...
9.34 - KB-934-009 - KB Fremti- dens Kommunikationsplatforme	KB	U I	12-10-2017	31-12-2018	872 0	1.209 0	336 0	38,5% ...