

0.20 Budgetreserver

Hovedkonti på driftsreserven

Der er oprettet følgende hovedkonti på driftsreserven:

Navn	Projekt (Opus)
Overførsel - øvrige	XG-9200001109
Overførsel - lovændringer	XG-9200001209
Service - øvrige	XG-9200002109
Service - lovændringer	XG-9200002209
Løn og pension	XG-9200003109
Finansiering	XG-9200004109
Udenfor service	XG-9200005109

Nedenfor findes tabeller med reserver optaget under de enkelte hovedkonti, samt beskrivelser af de enkelte reserver. Reserver som er optaget på baggrund af lov- og cirkulæreprogrammer er dog udeladt i nærværende oversigt.

1. Hovedkonto: XG-9200001109 Overførsler - Øvrige

Navn	PSP-element
Beskæftigelsestilskud	XG-9200001109-15010
Generel overførselsreserve	XG-9200001109-15030
Udvidelse af investeringsmodel, virksomhedssamarbejde	XG-9200001109-17010
Investeringsmodel – fra ufaglært til faglært	XG-9200001109-17020

XG-9200001109-15010 Beskæftigelsestilskud

Aarhus Kommune modtager i 2016 et foreløbigt beskæftigelsestilskud på 536,904 mio. kr. Det skal finansiere udgifterne til bl.a. A-dagpenge til de forsikrede ledige. Beskæftigelsestilskuddet bliver midtvejsreguleret i sommeren 2017 og er genstand for en endelig efterregulering i sommeren 2018. Der er i Beskæftigelsesforvaltningen budgetteret med udgifter under beskæftigelsestilskuddet på i alt 712,914 mio. kr. i 2017. Forskellen mellem det foreløbige tilskud og de budgetterede udgifter - i alt - 176,010 mio. kr. - optages som udgangspunkt på reserven til imødegåelse af enten mindredgifter til A-dagpenge eller til merindtægter ved midtvejs-/efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet. Dette korrigeres dog for et forventet tab vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2017 på 171 mio. kr. Dette svarer til det samlede tab vedrørende tilskuddet i 2015, der som udgangspunkt videreføres i beskæftigelsestilskuddets grundtilskud i 2017. Alt efter ledighedsudviklingen fra 2015 til 2017 i Aarhus Kommune og i Landsdel Østjylland (svarende til kommunerne i Business Region Aarhus bortset fra Viborg Kommune), vil tabet vedr. 2017 både kunne blive større eller mindre. Det endelige tab vedr. 2017 kan først endeligt gøres op i 2018, hvor den endelige efterregulering finder sted. Reserven udgør således i alt -5 mio. kr.

I overslagsårene budgetteres med balance som følge af en forventning om, at den kommende udligningsreform fremadrettet vil tage hånd om beskæftigelsestilskuddets systemfejl.

XG-9200001109-15030 Generel overførselsreserve

I Magistratens budgetforslag for 2017-2020 er der budgetlagt med en generel overførselsreserve på -78,1 mio. kr. i 2017. Den fremkommer på baggrund af følgende beregninger:

Der er i Magistratens budgetforslag budgetteret med en udvikling i overførselsudgifterne fra 2015 til 2017, som er 90 mio. kr. højere end den vækst, som KL og regeringen har forventet i forbindelse med indgåelsen af økonomiaftalen for 2017.

Mindredgiftsreserven oprettes til imødegåelse af enten en positiv midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2017 eller til imødegåelse af mindredgifter på overførselsområdet i løbet af 2017.

Reserven korrigeres dog med virkningerne af refusionsomlægningen, idet de indlagte merudgifter som følge af refusionsomlægningen i 2017 skønsmæssigt er 12 mio. kr. lavere end skønnet af Beskæftigelsesministeriet. Da overgangsordningen sikrer, at kommunens samlede tab på refusionsomlægningen ikke overskrider 20 mio. kr. i 2017 er det derfor vigtigt, at virkningerne på udgifts- og udgiftssiden ses i sammenhæng. Derfor nedskrives den generelle overførselsreserve også med dette beløb.

XG-9200001109-17010 Udvidelse af investeringsmodel, virksomhedssamarbejde

Forventede mindredgifter til overførsler som følge af investeringsmodel til øget virksomhedssamarbejde – se også XG-9200002109-17120 - Udv. Investeringsmodel – virksomhedssamarbejde.

XG-9200001109-17010 Investeringsmodel fra ufaglært til faglært

Forventede mindredgifter til overførsler som følge af investeringsmodel, se også XG-9200002109-17130 - Investeringsmodel fra ufaglært til faglært.

2. Hovedkonto: XG-9200001209 Overførsler - lovændringer

Der er kun oprettet reserver på baggrund af lov og Cirkulæreprogrammet på 'Overførsler lovændringer'. Nærmere beskrivelse af de enkelte punkter kan findes i KL's budgetvejledning.

3. Hovedkonto: XG-9200002109 Service – Øvrige

Der er afsat følgende reserver vedrørende Service – Øvrige:

Navn	PSP-element
Velfærdsteknologi	XG-9200002109-13130
Fald i dagplejeprocen	XG-9200002109-15010
Salg af saltholmsgade/Hjortensgade	XG-9200002109-15030
Befordring	XG-9200002109-15060
Indfasning Aarhus Letbane og busdrift	XG-9200002109-15120
Eventpulje	XG-9200002109-15130
Open Source	XG-9200002109-15160
UDK It bidrag	XG-9200002109-17001
Datavalidering i ESR	XG-9200002109-17020
Forhøj. grundtilskud - midl. til flygtn.	XG-9200002109-17040
Forhøj. af grundtils - indtægtsreserve	XG-9200002109-17050
Videreførsel af trepartsinitiativer	XG-9200002109-17060
Indsats helhedsplan Gellerup Toveshøj	XG-9200002109-17070
Administrative besparelser	XG-9200002109-17090
Udv. Investeringsmodel – virksomhedssamarbejde	XG-9200002109-17120
Investeringsmodel fra ufaglært til faglært	XG-9200002109-17130
Nye løsninger – ældre handicappede	XG-9200002109-17140
Investeringsmodel sundhedsområdet	XG-9200002109-17150
Investeringsmodel sundhedsområdet – indtægt	XG-9200002109-17160
Konference antiradikalisering	XG-9200002109-17170
Tryk og sikker by	XG-9200002109-17180
Reduceret prisfremskrivning	XG-9200002109-96010

XG-920002109-13130 – Velfærdsteknologi

Forligspartierne bag budgettet for 2016 var enige om at oprette en reserve på 4 mio. kr. i 2018 og 5 mio. kr. i 2019 til finansiering af velfærdsteknologiske tiltag i nye og eksisterende plejeboliger til borgere med handicap. Reserven udmøntes på baggrund af analysen af voksenhandicapområdet og i det omfang analysen kan dokumentere driftsgevinster, der kan realiseres ved velfærdsteknologiske tiltag.

XG-920002109-14010 - Faldende dagplejeprocet

Igennem en længere årrække har andelen af 0-2-årige, der passes i dagplejen været faldende. I Budget 2015 blev der budgetteret med, at 13 % af de 0-2-årige passes i dagplejen. I Budget 2016 blev denne andel på baggrund af regnskabsresultatet reduceret til 12 %. Samtidigt forventes et fortsat fald til 11 % i 2017 og 10 % i 2018 og 9 % i 2019 og 2020. Da pasning i institution er dyrere end pasning i dagplejen optages der, til dækning af de forventede merudgifter i forbindelse hermed, en merudgiftsreserve på 1 mio. kr. i 2018, 2 mio. kr. i 2019 og 2 mio. kr. i 2020.

Midlerne udmøntes årligt i forbindelse med Afdelingernes Budget samtidigt med at budgetmodellerne på området opdateres. Udmøntningen sker ud fra en konkret vurdering af den stedfundne udvikling i andelen af børn, der passes i dagplejen. Såfremt dagplejeprocet ikke udvikler sig som forventet vil mer-/mindreudgifterne forbundet hermed indgå i kommunens råderum.

XG-920002109-15030 Salg af Saltholmsgade/Hjortensgade

Det forventes, at MKB fremsender en indstilling til byrådet om udbud og salg af Saltholmsgade/Hjortensgade. I salget vil bl.a. bygningen Saltholmsgade 22 at indgå. Et salg af denne bygning vil forudsætte indfrielsen af en driftsfinansieret anlægsinvestering hos MKB på 0,6 mio. kr. årligt. På baggrund heraf er der optaget en permanent udgiftsreserve på 0,6 mio. kr. årligt fra 2015 og frem. Reserven vil blive udmøntet i forbindelse med salget af Saltholmsgade/Hjortensgade. Ovenstående er med forbehold for byrådets senere godkendelse af indstillingen om udbud og salg af Saltholmsgade/Hjortensgade.

XG-920002109-15060 Befordring

Det blev med aftalen mellem KL og Regeringen forudsat en besparelse på befordring på 100 mio. kr. (5,8 mio. kr. i Aarhus Kommune) i 2015 og frem. Der er gennemført et tværmagistratsligt arbejde og aftalt fælles udbud i 2015 og efterfølgende en fælles kommunal kørselsfunktion. Det forudsættes, at de opnåede effektiviseringsgevinster indhøstes, idet der dog etableres en garantiordning på 2 mio. kr., så afdelingerne kompenseres såfremt den forudsatte effektivisering ikke opnås.

XG-920002109-15120 Indfasning Aarhus Letbane

Frem til idriftsættelse af letbanen – med tilhørende passagerindtægter - vil der være en række opstartsudgifter for driftsselskabet (Aarhus Letbane Drift I/S), som Aarhus Kommune ejer sammen med Region Midtjylland. Som udgangspunkt har disse udgifter hidtil været forudsat finansieret over den kommende drift. Region Midtjylland reserverede 5 mio. kr. som et ekstraordinært indskud, der skal være med til at sikre selskabet en fornuftig opstart og det blev derfor besluttet i budgettet for 2015-2018, at der ligeledes i Aarhus Kommune skulle reserveres 5 mio. kr. i 2015 og 30 mio. i 2017.

XG-920002109-15130 Eventpulje

I budgetforliget for 2015-2018 blev det besluttet, at overføre 16 mio. kr. fra Borgmesterens Afdelings opsparing til en særlig reserve (buffer). Beløbet afsættes med 4 mio. kr. årligt i perioden 2015-2018. Reserven anvendes til finansiering af større

events, der ikke kan finansieres inden for de løbende bevillinger eller særskilt afsatte budgetbeløb.

XG-9200002109-15160 Open Source

I forbindelse med budgetforliget for budget 2015-2019 blev det forudsat, at der i forbindelse med brugen af Open Source kan realiseres effektiviseringer på 1 mio. kr. i 2016, 2 mio. kr. i 2017 og 3 mio. kr. i 2018 og frem, da Aarhus Kommune er godt på vej på Open Sourceområdet, og der allerede er udarbejdet en handlingsplan for Open Source i Aarhus Kommune.

XG-9200002109-17001 – Udbetaling DK IT bidrag

I afdelingernes budget for 2017 blev der indlagt merudgifter under det ikke-decentraliserede område til betaling af IT-bidrag til Udbetaling Danmark. Hidtil er betalingen for systemerne budgetlagt på det decentraliserede område. Der er derfor optaget en reserve på -5,9 mio. i 2017 og 12,9 mio. kr. i 2018 og frem, svarende til den forventede mindreudgift på det decentraliserede område. Mindreudgiften overflyttes fra reserven ved 1. fællesmøde mellem magistraten og økonomiudvalget.

XG-9200002109-17020 – Datavalidering i ESR

I forbindelse med forventet regnskab for 2015 blev det besluttet, at finansiere et konkret pilotprojekt med Dataproses om datavalidering i Ejendomsstamdataregisteret. Aftalen med udbyderen var, at kommunen for gennemgangen skulle betale et års gevinster – dog maksimalt 480.000 kroner. Det var samtidig en del af aftalen, at kommunen for de maks. 480.000 kroner modtog et klippekort på samme beløb til køb af ydelser med henblik på at igangsætte yderligere projekter med tilknytning til digital indtægtsoptimering mm. Pilotprojektet er nu gennemført, og har givet anledning til årlige nettomerindtægter i tilskuds- og udligningssystemet på 3,5 million kroner fra 2017. Det er et væsentligt bedre resultat end de på forhånd skønnede merindtægter, som konservativt var vurderet til 1 million kroner årligt. Det er derfor besluttet i forbindelse med regnskabet for 2017, at gevinsten ved det gennemførte pilotprojekt afsættes på en reserve, som kan udmøntes til omkostninger, som er nødvendige for yderligere digital indtægtsoptimering. Gevinsten udgør 3,5 million kroner årligt fra 2017. Udgiften til systemet på 480.000 kroner i 2016 er fratrukket i 2017, så der er oprettet en reserve på 3,02 mio. i 2017 og 3,5 i 2018 og årene frem.

XG-9200002109-17040- Forhøj. grundtilskud - midler til flygtninge.

XG-9200002109-17050- Forhøj. af grundtilskud – indtægtsreserve

De to reserver skal ses samlet. Som følge af topartsaftalen bliver grundtilskuddet hævet midlertidigt med 50% for flygtninge og visse familiesammenførte i 2017 og 2018. MSB har beregnet, at Aarhus – ud fra et konservativt skøn – kan forvente merudgifter som følge af dette på 16,478 mio. kr. i 2017 og 18,580 mio. kr. i 2018. For at have noget finansiering til brug for flygtningeinitiativer i budgetlægningen for 2017 er der indarbejdet både en indtægts- og en udgiftsbevilling på reserven på disse beløb i 2017 og 2018.

Forhøjelsen skal ses i sammenhæng med at regeringen tidligere har udmøntet særtilskud til finansiering af de ekstraordinære udgifter kommunerne har fået med de mange flygtninge og derfor er midlerne optaget på reserven, så de efter politisk prioritering kan bruges til finansiering af nye initiativer og eller til at delvist dække berørte områder, hvor der er ikke merudgifter, som ikke er fuldt finansieret på nuværende tidspunkt.

XG-9200002109-17060 - Videreførelse af trepartsinitiativer

Med økonomaftalen for 2012 blev kommunerne tilført penge over bloktilskuddet til at finansiere de af trepartsaftalerne, som løb frem til og med 2015. Kommunerne fik i alt

ca. 540 mio. kr. årligt (2017-priser). Aarhus Kommunes andel heraf var ca. 31 mio. kr. Midlerne skulle blandt andet være med til at finansiere øget dimensionering af social- og sundhedsuddannelserne (sосу) og uddannelsen til pædagogisk assistent (pa), indførelsen af voksenelevløen samt lederudvikling. Initiativerne vedrørende dimensionering af sosu- og pa-uddannelserne og voksenelevløen berørte kun Børn og Unge, Sundhed og Omsorg samt Sociale Forhold og Beskæftigelse.

KL har meldt ud, at trepartsmidlerne fortsat indgår i det udmeldte bloktilskud for 2017. Dette til trods for, at trepartsaftalen udløb i 2015. Hvorvidt bloktilskudskompensationen videreføres på uændret niveau i 2018 og frem er endnu ikke afklaret.

I forliget om besparelser i Budget 2016 blev øget dimensionering af sosu-uddannelserne og voksenelevløen håndteret permanent i forhold til Sundhed og Omsorg og Sociale Forhold og Beskæftigelse. I forhold til initiativerne vedrørende dimensionering af pa-uddannelsen og voksenelevløen i Børn og Unge blev der kun afsat midler til håndtering heraf i 2016. Der blev i forliget ikke afsat midler til DOL (Den Offentlige Lederuddannelse), da opsparede midler fra tidligere år kunne finansiere aktiviteten i 2016.

Der reserveres derfor i 2017 7,051 mio. kr. til at videreføre initiativerne i Børn og Unge, mens der reserveres 5,5 mio. kr. til finansiering af DOL i 2017. I 2018 og frem reserveres der i alt 31,4 mio. kr. årligt svarende til Aarhus Kommunes andel af de samlede trepartsmidler til eventuel senere udmøntning, når det er endeligt afklaret, hvilke af trepartsinitiativerne der videreføres herunder hvorledes disse skal finansieres.

XG-920002109-17070 – Indsats helhedsplan Gellerup Toveshøj

Arbejdet med en langsigtet, ambitiøs helhedsplan for Gellerup og Toveshøj blev påbegyndt i 2007 i samarbejde med Brabrand Boligforening. Helhedsplanen forventes at være fuldt implementeret i 2030.

Helhedsplanen er i fuld gang med at blive gennemført, og den aktuelle fase forventes afsluttet med udgangen af 2018. Den nuværende bevilling givet til arbejdet med helhedsplanen for Gellerup og Toveshøj udløber med udgangen af 2017. For at kunne sikre et fortsat højt aktivitetsniveau i området i tæt samarbejde med Brabrand Boligforening og øvrige magistratsafdelinger er der brug for en videreførelse af bevillingen på 3,6 mio. kr. om året i perioden 2018-2021. Bevillingen vil fortsat blive suppleret af anlægsmidler afsat til projektlejelse, som det er tilfældet i dag.

XG-920002109-17090 – Administrative besparelser

Det er i budgettet for 2017 besluttet, at kommunen skal reducere de administrative udgifter med yderligere 15 mio. kr. fra 2018 og frem. I forbindelse med budgettet for 2017 blev der udmøntet 17 mio. kr. årligt, men da der er en løbende udfordring at skabe tilstrækkelig mulighed for udvikling af kommunens kerneydelser skal der reduceres yderligere. Sparekravet for 2017 blev fordelt efter en vedtaget nøgle, mens de nærmere rammer for udmøntningen af sparekravet for 2018 drøftes i Magistraten i løbet af foråret 2017 på baggrund af oplæg fra Borgmesterens Afdeling. Forligspartierne ønsker, at der i realiseringen af sparekravet skal være særligt fokus på administrative dobbeltfunktioner, både i understøttelsen af de decentrale enheder, men også i de centrale stabsfunktioner. Der udarbejdes et oplæg til en fremtidig fordelingsnøgle, som tager hensyn til ovenstående og så vidt muligt undtager borgernære funktioner.

XG-920002109-17120 - Udv. Investeringsmodel – virksomhedssamarbejde

I budgettet for 2015 blev der iværksat en investeringsmodel med fokus på at få ledige aarhusianere i beskæftigelse via et styrket samarbejde med private virksomheder. Den

forventede positive effekt af indsatsen begynder nu at vise sig og derfor er forligspartierne bag budget 2017 enige om at forøge indsatsen i investeringsmodellen fra 2017 med yderligere 6 virksomhedskonsulenter, hvis resultatet for 2016 lever op til de centrale måltal i 2016 sammenlignet med 2014. Foreløbigt afsættes der derfor 3 mio. kr. på reserven, som kan udmøntes til Sociale Forhold og Beskæftigelse, når resultatet for 2016 er kendt, og når der foreligger en opdateret investeringsmodel.

XG-9200002109-17130 - Investeringsmodel fra ufaglært til faglært

I forliget for budget 2017 er det besluttet, at igangsætte en ny investeringsmodel for 100 ufaglærte med henblik på at etablere ordinær erhvervsuddannelse, voksenlærlingeforløb samt IGU for flygtninge og indvandrere.

Der afsættes hertil 3,1 mio. kr. på reserven, som jf. principper for brug af investeringsmodeller i Aarhus Kommune udmøntes til Sociale Forhold og Beskæftigelse, når der foreligger en gennemarbejdet business case og en fuldt belyst investeringsmodel, der lever op til de byrådsvedtagne principper.

XG-9200002109-17140 - Nye løsninger – ældre handicappede

Der er afsat 5 mio. kr. i budget 2017 på reserven til investering i nye og billigere løsninger for ældre handicappede mellem 60 og 67 år i 2017, som udmøntes i samarbejde mellem Sociale Forhold og Beskæftigelse og Sundhed og Omsorg. Fokus skal også i dette arbejde lægges på anvisningen af muligheder for at nedbringe enhedsudgifterne. Det kan eksempelvis være via velfærdsteknologi, hjælpemidler, rehabilitering og oprettelse af attraktive alternative tilbud. Sundhed og Omsorg og Sociale Forhold og Beskæftigelse fremsender fælles byrådsindstilling til udmøntning af midlerne.

XG-9200002109-17150 - Investeringsmodel sundhedsområdet

XG-9200002109-17160 - Investeringsmodel sundhedsområdet - indtægt

Fra 2018 sker der en ændring af den kommunale medfinansiering, så den stiger for de 0-2 årige og for ældre på 65 år og derover. Kommunen vil derfor intensivere deres indsats over for disse to målgrupper. På den baggrund har forligspartierne bag budget 2017 besluttet, at der sigtes mod at etablere en investeringsmodel i at forebygge behandling og indlæggelse for disse aldersgrupper og på den baggrund er der afsat en reserve på 6 mio. kr. i 2017 stigende til 12,5 mio. kr. fra 2018 og frem finansieret af en tilsvarende indtægtsreserve.

Forslag skal vurderes nærmere, herunder med beregning og konkretisering af forventet afkast. Arbejdet udføres i samarbejde mellem Sundhed og Omsorg, Børn og Unge samt Borgmesterens Afdeling. Investeringsbeløbene udmøntes ved byrådsindstilling til indsatser i hhv. Sundhed og Omsorg og Børn og Unge, mens finansieringen tilvejebringes fra budgettet på sektor 3.35 vedrørende den aktivitetsbestemte medfinansiering. Byrådsindstillingen og investeringsmodellen vil basere sig på de byrådsvedtagne principper for brug af investeringsmodeller i Aarhus Kommune.

XG-9200002109-17170 - Konference antiradikalisering

I forbindelse med forliget om budget 2017 er det besluttet at afsætte 0,5 mio. kr. til den internationale konference, som Aarhus Kommune holder om antiradikalisering i 2017. Der forventes stor interesse og mange internationale deltagere og for at sikre en god planlægning og gennemførelse afsættes der et tilskud på reserven.

XG-9200002109-17180 - Tryk og sikker by

I budget 2017 har forligspartierne afsat 2 mio. kr. til at styrke trygheden i 2017 samt 1 mio. kr. årligt i efterfølgende år. For at styrke trygheden mest muligt, vil der blive

iværksat initiativer, hvor der er behov for det, og som samtidig supplerer det allerede igangværende trykindsarbejde hos både politiet og kommunen.

XG-920002109-96010 - Reduceret prisfremskrivning

Byrådets besluttede 3. maj 1995, at de kommunale udgifter til varer og tjenesteydelser - når der bortses fra visse undtagelser - fremover kun skulle fremskrives med 50 % af den forventede inflationsstigning. Efter en gennemgang af samtlige udgiftsområder blev det fastlagt, hvilke områder, der kontraktligt var bundet af aftaler og lignende, og dermed ikke skulle være omfattet af den reducerede fremskrivning.

I budgetforliget for 2014-2017 besluttede byrådet, at budgetterne til vare- og tjenesteydelser ikke skal fremskrives i årene frem til og med 2023. Magistratsafdelingerne kan frit vurdere, om budgetreduktionen skal omsættes til konkrete besparelser via lavere budgetter til materialekøb, tjenesteydelser m.v., eller om reduktionen skal hentes ind evt. via effektiviseringer af driften.

4. Hovedkonto XG-920002209, Service - lovændringer

Der er kun oprettet reserver på baggrund af lov og Cirkulæreprogrammet på 'Overførsler lovændringer'. Nærmere beskrivelse af de enkelte punkter kan findes i KL's budgetvejledning.

5. Hovedkonto: XG-920003109 Løn og Pension

Der er afsat følgende reserver vedrørende Løn og Pension.

Navn	PSP-element
Lærere fra den lukkede gruppe	XG-920003109-02031
Erstatning af reglementsansatte pædagoger	XG-920003109-02032
Ændret lønskøn (KL juni 2016)	XG-920003109-17010

XG-920003109-02031 Lærere fra den lukkede gruppe

XG-920003109-02032 Erst. af reglementsansatte pædagoger

Reserver til dækning af merudgifter til tjenestemandspension:

Beløbene på begge reserver budgetteres på baggrund af den faktiske afgang blandt tjenestemænd i de to grupper i MBU.

XG-920003109-17010 Ændret lønskøn (KL juni 2016)

KL nedjusterede medio juni 2016 lønskønnet for 2016, hvilket har betydning for lønskønnet for 2017. I forhold til KL's skøn fra februar 2016, er der tale om en nedjustering på samlet set 0,14 procentpoint. I Aarhus Kommune udgør ændringen ca. - 13 mio. kr. årligt i 2017 og frem. Der vil derfor blive optaget en reserve med henblik på senere udmøntning til afdelingerne. For 2017 gælder, at når det endelige lønskøn foreligger medio 2017, vil en eventuel forskel mellem budgetteret og endeligt lønskøn blive udmøntet i forbindelse med Regnskab 2017. For de efterfølgende år forventes reserven at blive udmøntet som en del af lønfremskrivningen til Budget 2018.

6. Hovedkonto: XG-9200005109 finansiering

Der er afsat følgende reserve vedrørende Finansiering.

Navn	PSP-element
Selvbudgetteringsreserve	XG-9200004109-17010

XG-9200004109-17010 Selvbudgetteringsreserve

Byrådet har i forbindelse med vedtagelsen af budgettet for 2017 besluttet, at Aarhus Kommune budgetterer indtægterne fra skatter og generelle tilskud som selvbudgettering i 2017. Det er i budgettet ligeledes besluttet, at kun halvdelen af den merindtægt kommunen forventes at få ved ikke at tage imod statsgarantien udmøntes, mens den anden halvdel reserveres som 'risikopræmie' på driftsreserven i 2020. Reserven er på 172 mio. kr.

I de efterfølgende år vil en eventuel ændring af beløbet blive indarbejdet i budgetgrundlaget.

7. Hovedkonto: XG-9200005109 Udenfor service

Der er kun oprettet en reserve på hovedkonto "Udenfor service", som er oprettet på baggrund af lov og Cirkulæreprogrammet. Nærmere beskrivelse af de enkelte punkter kan findes i KL's budgetvejledning.