



Varde Kommune



Halvårsregnskab 2014



Indholdsfortegnelsen

Borgmesterens forord	5
Ledelsens påtegning	7
Ledelsens beretning	8
Halvårsregnskabet	11
Regnskabsopgørelse	11
Balance pr. 30. juni 2014	12
Bemærkninger til halvårsregnskab 2014	14
Regnskabspraksis	16
Regnskabsoversigt pr. 30. juni 2014.....	18

Borgmesterens forord

Varde Kommunes halvårsregnskab for perioden fra 1. januar til 30. juni 2014 beskriver kommunens økonomi i hovedtal.

Formålet er at give offentligheden og interessenter et indblik i Varde Kommunes økonomi her midtvejs i 2014.

Halvårsregnskabet kan hentes på vores hjemmeside i PDF-format.

Jeg håber med denne halvårsrapport at kunne give læseren en klar og let tilgængelig indsigt i kommunens overordnede økonomi pr. 30. juni 2014.

På Byrådets vegne

Erik Buhl
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 27. august 2014 aflagt halvårsregnskab for perioden fra 1. januar til 30. juni 2014 for Varde Kommune til Byrådet.

Halvårsregnskabet 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.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at halvårsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle status - samt halvårets økonomiske resultat.

Varde Kommune, den 27. august 2014

Erik Buhl
Borgmester

Mogens Pedersen
Kommunaldirektør

Ledelsens beretning

Opsummering

Budgetlægningen for 2014 var præget af den begrænsede økonomiske udvikling i landet, hvilket indebærer, at der for den kommunale økonomi for 2014 blev fastlagt rammer for størrelsen af de kommunale serviceudgifter. Såfremt kommunerne under ét ikke overholder udgiftsrammen både i budget- og regnskabssituationen, vil der ske en reduktion af det kommunale bloktilskud.

Der er ligeledes aftalt en ramme for de kommunale anlægsudgifter. Der er dog ingen sanktioner, hvis den aftalte udgiftsramme ikke overholdes.

Skattestoppet er også fortsat gældende for kommunerne i 2014.

Aftalen om den kommunale økonomi for 2014 mellem regeringen og KL indeholder intet rum til generelle serviceforbedringer. De serviceudgifter, der indgår i budget 2013, udgør med tillæg af pris- og lønstigninger samt kompensation for lovændringer derfor rammen for budget 2014. Der er dog i økonomiaftalen afsat 300 mio. kr. ekstra til forbedringer på sundhedsområdet. Derudover er der afsat ekstra midler til gennemførelse af skolereformen, som træder i kraft pr. 1. august 2014.

Såfremt rammerne overskrides kan kommunerne miste et bloktilskud fra staten på op til 3 mia. kr., svarende til ca. 27 mio. kr. for Varde Kommune.

På denne baggrund er der fortsat fokus på en tæt og reel økonomisk styring.

Halvårsregnskabet tager udgangspunkt i den budgetopfølgning, som Byrådet godkendte den 1. juli 2014.

Nøgletallene for Varde Kommunes halvårsregnskab 2014 er:

Udgiftsregnskab i mio. kr.	Forbrug pr. 30. juni 2014	Oprindeligt budget 2014	Forventet regnskab 2014	Afvigelse mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2014
Serviceudgifter	1.019	2.032	2.030	-2
Overførselsudgifter	266	537	528	-9
Forsikrede ledige	43	85	85	0
Medfinansiering sundhedsvæsen	71	167	167	0
Refusion dyre enkeltsager	-4	-7	-7	0
Drift af ældreboliger	-12	-12	-13	-1
Anlægsudgifter	53	101	175	74

I halvårsregnskabet fokuseres der på det forventede regnskab for 2014 målt i forhold til det oprindelige budget for 2014. Som det fremgår, forventes der relativt begrænsede udgiftsmæssige afvigelser mellem det forventede regnskab 2014 og det oprindelige budget for 2014.

¹ Serviceudgifter er defineret som udgifter og indtægter til alle driftsområder, bortset fra ydelser overført direkte til personer. Det vil sige, at serviceudgifter blandt andet omfatter de store serviceområder som børn, skole og ældre områderne.

Halvårsregnskabet for Varde Kommune 2014 viser, at forventningerne til det samlede regnskab for Varde Kommune 2014 er på den rigtige side af de udgiftsniveauer, der styres efter.

Dette gælder for *serviceudgifterne*¹, hvor forventningen er et mindreforbrug på 2 mio. kr. ud af et samlet budget på 2.032 mio. kr. for 2014.

For *overførselsudgifter*² forventes der et mindreforbrug på 9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2014.

For de *forsikrede ledige*³, *medfinansiering sundhedsvæsen*, *refusion på dyre enkeltsager samt drift af ældreboliger* forventes det, at budgettet holder.

Anlægsudgifterne forventes at vise et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 74 mio. kr. Merforbruget er finansieret ved overførte anlægsbevillinger fra tidligere år.

Med hensyn til overførsler mellem årene forventes der uændrede overførsler på driften, og noget lavere overførsler på anlæg. Konkret er der forudsat overførsler til 2015 på driften med 111,5 mio. kr. og på anlæg med 4,6 mio. kr.

På de efterfølgende sider fremgår

- Regnskabsopgørelse indeholdende forbruget pr. 30. juni 2014, det oprindelige budget 2014, det forventede regnskab 2014 samt en afvigelses kolonne mellem det forventede regnskab og det oprindelige budget.
- Balance indeholdende aktiver og passiver pr. 30. juni 2014 samt balanceposterne fra det endelige regnskab 2013.
- En udvalgsopdelt forklaring til de enkelte udvalgs mer- og mindreforbrug.
- Opsamling på anlægsprojekter i forhold til det korrigerede budget 2014.

² Overførselsudgifter er defineret som udgifter, der overføres direkte til personer. Det er fx pensioner, sygedagpenge, kontanthjælp og boligstøtte.

³ Forsikrede ledige er defineret som udgifter til dagpenge til forsikrede ledige.

Halvårsregnskabet

Regnskabsopgørelse

Udgiftsregnskab i mio. kr.	Pr. 30. juni 2014	Oprindeligt budget 2014	Forventet regnskab 2014	Afvigelse mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2014
Indtægter				
Skatter	-1.059	-2.121	-2.119	2
Tilskud og udligning	-382	-801	-801	0
Indtægter i alt	-1.441	-2.922	-2.920	2
Driftsudgifter i alt	1.383	2.802	2.789	-13
Driftsresultat før renter	-58	-120	-131	-11
Renter, mv.	1	15	12	-3
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-57	-105	-119	-14
Anlægsudgifter i alt	47	101	175	74
Jordforsyning i alt	0	-1	6	7
Resultat i alt	-10	-5	62	67

Indtægter angives med -fortegn

En overordnet forklaring til forskellene mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2014, fremgår af afsnittet om " Bemærkninger til halvårsregnskabet 2014".

Balance pr. 30. juni 2014

Noter	Balance i mio. kr.	Regnskab pr. 30. juni 2014	Primo 2014
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	159	159
	Bygninger	812	811
	Tekniske anlæg m.v.	29	29
	Inventar	13	13
	Anlæg under udførelse	168	168
	I alt	1.181	1.180
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Aktier og andelsbeviser mv.	990	990
	Langfristede tilgodehavender	71	69
	I alt	1.061	1.059
	Omsætningsaktiver - varebeholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	94	94
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	156	190
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	342	250
	Likvide beholdninger – indestående i bank	-157	-89
	Aktiver i alt	2.677	2.684

Balance pr. 30. juni 2014

Noter	Balance i mio. kr.	Regnskab pr. 30. juni 2014	Primo 2014
	Passiver		
	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	17	17
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.262	1.257
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-358	-373
	I alt	921	901
	Hensatte forpligtelser	386	386
	Langfristede gældsforpligtelser	847	807
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, mv.	12	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	511	578
	Passiver i alt	2.677	2.684

Bemærkninger til halvårsregnskab 2014

Følgende bemærkninger skal knyttes til halvårsregnskabet. Bemærkningerne har været behandlet i Byrådet på mødet den 1. juli 2014.

Serviceudgifter

Udvalget for Børn og Undervisning (mindre udgifter i alt 4,9 mio. kr.):

- Mindre udgifter til bidrag til produktionsskoler udgør 1,2 mio. kr.
- Mindre udgifter på 1,2 mio. kr. til kommunens daginstitutioner på grund af faldende børnetal.
- Mindre udgifter på 4,0 mio. kr. til dagplejen på grund af faldende børnetal.
- Merudgifter på 0,9 mio. kr. på grund af flere børn i privat pasning.
- Merudgifter på 0,6 mio. kr. på øvrige områder.

Udvalget for Social og Sundhed (merudgifter i alt på 0,8 mio. kr.):

- Forventet mindre udgifter på 1,0 mio. kr. til hjælpemidler.
- Nulstilling af budgetpuljer på ældreområdet og det specialiserede område. Mindre udgift på 1,0 mio. kr.
- Merudgifter på 1,6 mio. kr. vedr. afregning til centerområderne på grund af mere plejkrævende beboere.
- Merudgifter på 6,7 mio. kr. vedr. hjemmeplejen. Der er en stigning i forventet antal visiterede timer som følge af flere og mere plejkrævende borgere. Delvis finansiering på 2,4 mio. kr. af yderligere afregning af hjemmeplejen fra ældrepuljen.
- Mindre udgifter på 1,0 mio. kr. til tomgangshusleje i ældreboliger.
- Mindre udgifter på 1,5 mio. kr. på grund af dobbelt disponerede udgifter på beskæftigelsen under Social og Handicap.
- Mindre udgifter på 0,6 mio. kr. på øvrige områder

Udvalget for Plan og Teknik:

- Ingen afvigelser

Udvalget for Kultur og Fritid (merudgifter på 0,3 mio. kr.):

- Der er merudgifter på 0,5 mio. kr. vedr. ændret fortolkning af reglerne for kommunemoms af tilskud til haller.
- Mindre udgifter på 0,2 mio. kr. på øvrige områder.

Økonomiudvalget (merudgifter i alt på netto 0,7 mio. kr.):

- Merudgifter på netto 1,3 mio. kr. vedr. kollektiv trafik.
 - Billetindtægter giver en mindre indtægt på 2,1 mio. kr.
 - der er mindre udgifter til handicap kørsel på 0,4 mio. kr. og
 - mindre udgifter på 0,3 mio. kr. vedr. Flextrafik.
- Mindre udgifter til porto på 0,8 mio. kr.
- Netto merudgifter til forsikringer på 0,4 mio. kr.
- Merudgifter til tjenestemandspensioner på 1,1 mio. kr.
- Mindre udgifter på øvrige områder på 1,3 mio. kr.

Overførselsudgifter

Udvalget for Arbejdsmarked og Integration (netto mindre udgifter på 9,5 mio. kr.):

- Merudgifter til integration på 1,5 mio. kr.
- Mindre udgifter til førtidspension på 1,5 mio. kr.
- Mindre udgifter til sygedagpenge på 2,0 mio. kr.
- Mindre udgifter til kontanthjælp på 1,5 mio. kr.
- Mindre udgifter til revalidering på 1,0 mio. kr.
- Mindre udgifter til ressourceforløb på 6,0 mio. kr.
- Merudgifter på 1,0 mio. kr. på øvrige områder

Øvrige områder

- Renteudgifter og -indtægter forventes at give en merindtægt på 3,3 mio. kr.
- Grundskyld og dækningsafgift forventes at give en mindre indtægt på 1,3 mio. kr.

Anlægsprojekter

	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet overførsel
Økonomiudvalget	63,7	63,5	-0,2
Plan og Teknik	58,4	58,4	0,0
Børn og Undervisning	38,9	36,8	-2,1
Kultur og Fritid	3,8	3,7	-0,2
Social og Sundhed	14,8	12,7	-2,1
Arbejdsmarked og Integration	63,7	63,5	-0,2
I alt	179,6	175,0	-4,6

Tallene er angivet i mio. kr.

I 2014 er der et samlet budget incl overførsler fra 2013 på i alt 179,6 mio. kr. til anlægsprojekter. Budgettet specificeres således

- Det oprindeligt godkendte anlægsbudget på 101 mio. kr.
- Budgetoverførsel fra 2013 til 2014 på 72,1 mio. kr.
- Øvrige ændringer 6,5 mio. kr.

Som det fremgår af halvårsregnskabet forventes der er samlet mindreforbrug i 2014 på 4,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært forskydning i anlægsprojekternes færdiggørelsesgrad, hvorfor det forventes at beløbet skal overføres til budget 2015.

Regnskabspraksis

Generelt

Varde Kommunes halvårsregnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinier, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det halvregnskabsår, de vedrører - jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det halvregnskabsår, de vedrører (jf. transaktionsprincippet) - forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter 10. juli i regnskabsåret.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det halvregnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens halvårsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Halvårsregnskabet primære funktion er at kunne sammenholde det forventede årsregnskab med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Det er fastsat, at halvårsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Bemærkninger er udarbejdet til driftsindtægter og udgifter i det omfang, at der er tale om væsentlige afvigelser mellem det forventede årsregnskab og det oprindelige budget.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort ved udgangen af halvåret.

Balancen afspejler de faktiske værdier pr. opgørelsestidspunktet. Dog bliver følgende balanceposter som udgangspunkt alene ajourført i forbindelse med udarbejdelsen af kommunens årsregnskab

- materielle og finansielle anlægsaktiver
- omsætningsaktiver i form af fysiske anlæg
- hensatte forpligtelser og forpligtelser til feriepenge, som er optaget under kortfristede gældsforpligtelser

Der er ikke fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Forventet regnskab

Prognosen for det forventede regnskab i halvårsregnskabet er en ajourført forventning til de samlede indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Prognosen baserer sig på følgende

- den seneste budgetopfølgning, der har været forelagt og godkendt af Byrådet
- kendskab til eventuelle væsentlige forhold, der ikke er bevillingsmæssig dækning for
- vurdering af øvrige forhold, der kan påvirke årets resultat.

Ændring i budgetoverførslerne for drift og anlæg mellem årene er taget med i den udstrækning de objektivt kan gøres op.

Regnskabsoversigt pr. 30. juni 2014

Drift og refusion

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
1 Serviceudgifter	2.032.494	108.958	1.019.177	2.030.488
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	52.763	-6.027	26.196	52.763
22 Jordforsyning	-656	93	11	-656
25 Faste ejendomme	14.499	-7.250	1.642	14.499
28 Fritidsområder	10.750	-1.304	7.187	10.750
32 Fritidsfaciliteter	1.028	178	561	1.028
38 Naturbeskyttelse	2.282	390	533	2.282
48 Vandløbsvæsen	6.630	1.044	2.020	6.630
52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.259	1.244	2.546	4.259
55 Diverse udgifter og indtægter	121	-423	-30	121
58 Redningsberedskab	13.851	0	11.725	13.851
02 Transport og infrastruktur	85.256	495	41.535	86.947
22 Fælles funktioner	8.285	514	3.480	8.285
28 Kommunale veje	61.091	-2.054	26.816	61.091
32 Kollektiv trafik	15.856	2.027	11.224	17.547
35 Havne	23	8	15	23
03 Undervisning og kultur	602.603	50.798	282.495	602.661
22 Folkeskolen m.m.	520.511	46.740	239.025	521.583
30 Ungdomsuddannelser	18.240	298	9.391	17.236
32 Folkebiblioteker	23.518	182	12.036	23.518
35 Kulturel virksomhed	15.028	752	10.693	15.028
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	25.307	2.826	11.350	25.296
04 Sundhedsområdet	68.995	4.676	33.526	68.740
62 Sundhedsudgifter m.v.	68.995	4.676	33.526	68.740
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	878.182	29.790	455.010	875.317
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	192.973	3.387	95.646	188.472
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	110.112	6.612	60.831	110.120
32 Tilbud til ældre og handicappede	379.101	16.710	203.567	383.039
35 Rådgivning	16.041	269	8.104	16.041
38 Tilbud til voksne med særlige behov	177.113	3.288	84.480	175.278
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.480	-350	1.251	1.130
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.361	-125	1.131	1.236

Varde Kommune
Halvårsregnskab 2014

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
06 Fællesudgifter og administration m.v.	344.694	29.225	180.415	344.060
42 Politisk organisation	9.226	1.679	6.755	9.976
45 Administrativ organisation	274.086	24.347	158.201	271.366
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.296	466	4.811	8.296
52 Lønpuljer	53.086	2.732	10.648	54.423
2 Overførselsudgifter	536.619	-9.480	266.060	527.501
03 Undervisning og kultur	3.441	2	1.493	3.441
30 Ungdomsuddannelser	3.441	2	1.493	3.441
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	533.178	-9.483	264.567	524.060
46 Tilbud til udlændinge	6.133	1.500	5.847	7.633
48 Fortidspensioner og personlige tillæg (48)	213.535	-1.500	103.512	212.035
57 Kontante ydelser	201.433	-3.550	102.259	198.383
58 Revalidering	85.874	-7.349	36.371	78.524
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	26.202	1.417	16.578	27.484
3 Brugerfinansieret område	0	0		
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	0	0		
38 Affaldshåndtering	0	0		
4 Aktivitetsbestemt medfinansiering	167.156	0	70.978	167.156
04 Sundhedsområdet	167.156	0	70.978	167.156
62 Sundhedsudgifter m.v.	167.156	0	70.978	167.156
5 Forsikrede ledige	84.604	0	42.876	84.604
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	84.604	0	42.876	84.604
57 Kontante ydelser	69.812	8.000	38.437	77.812
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	14.792	-8.000	4.440	6.792

Varde Kommune
Halvårsregnskab 2014

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
7 Central refusionsordning (Dyre enkeltsager)	-7.153	-300	-4.210	-7.453
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-7.153	-300	-4.210	-7.453
22 Central refusionsordning	-7.153	-300	-4.210	-7.453
8 Ældreboliger	-12.176	-1.000	-11.886	-13.176
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-12.176	-1.000	-11.886	-13.176
32 Tilbud til ældre og handicappede	-12.176	-1.000	-11.886	-13.176
Total (Udgift)	3.452.289	82.289	1.685.652	3.426.576
Total (Indtægt)	-650.745	15.888	-302.657	-637.455
Total (Netto)	2.801.544	98.177	1.382.995	2.789.120

Anlæg

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
6 Anlæg	101.010	78.648	46.625	174.976
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	9.750	2.970	3.161	12.950
22 Jordforsyning	0	-133	-123	3.200
25 Faste ejendomme	8.250	2.464	755	8.250
28 Fritidsområder	900	1.294	998	900
32 Fritidsfaciliteter	0	-911	856	
38 Naturbeskyttelse	600	-218	47	600
48 Vandløbsvæsen	0	562		
52 Miljøbeskyttelse m.v.	0	-89	628	
02 Transport og infrastruktur	14.613	30.793	4.330	45.638
22 Fælles funktioner	0	0	35	
28 Kommunale veje	14.613	30.793	4.295	45.638
03 Undervisning og kultur	15.920	14.710	7.277	32.141
22 Folkeskolen m.m.	13.400	12.014	6.036	27.750
32 Folkebiblioteker	300	0	14	300
35 Kulturel virksomhed	1.500	2.780	890	3.370
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	720	-85	336	720
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	14.487	16.879	10.994	20.974
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	8.287	2.231	1.521	8.287
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	3.070	258	
32 Tilbud til ældre og handicappede	1.200	5.244	5.081	7.687
38 Tilbud til voksne med særlige behov	5.000	6.334	4.135	5.000
06 Fællesudgifter og administration m.v.	46.240	13.296	20.862	63.273
45 Administrativ organisation	46.240	12.125	19.964	46.240
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0	1.171	898	17.033
Total ('Udgift')	106.010	98.034	55.409	170.289
Total ('Indtægt')	-5.000	-19.386	-8.785	4.687
Total ('Netto')	101.010	78.648	46.625	174.976

Renter

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	15.160	-3.300	970	11.860
22 Renter af likvide aktiver	-4.350	-2.700	-5.860	-7.050
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100	0	-422	-100
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-50	0	-1.222	-50
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	110	0	19	110
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	334	
55 Renter af langfristet gæld	19.550	-600	8.481	18.950
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	0	0	-361	
Total ('Udgift')	20.300	-600	8.924	19.700
Total ('Indtægt')	-5.140	-2.700	-7.954	-7.840
Total ('Netto')	15.160	-3.300	970	11.860

Finansiering

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2014	Tillægsbevillinger i 2014	Forbrug 30. juni 2014	Forventet årsresultat 2014
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-2.921.378	1.300	-1.441.425	-2.920.078
62 Tilskud og udligning	-800.602	0	-395.878	-800.602
65 Refusion af købsmoms	0	0	13.677	
68 Skatter	-2.120.776	1.300	-1.059.223	-2.119.476
08 Balanceforskydninger	-42.800	-42.922	-63.890	-42.800
55 Forskydninger i langfristet gæld	-42.800	-42.922	-63.890	-42.800
Total ('Udgift')	25.501	1.000	26.815	26.501
Total ('Indtægt')	-2.989.679	-42.622	-1.532.130	-2.989.379
Total ('Netto')	-2.964.178	-41.622	-1.505.315	-2.962.878