



# Halvårsregnskab 2013





## Indholdsfortegnelsen

<b>Borgmesterens forord</b> .....	<b>5</b>
<b>Ledelsens påtegning</b> .....	<b>7</b>
<b>Ledelsens beretning</b> .....	<b>8</b>
<b>Halvårsregnskabet</b> .....	<b>11</b>
Regnskabsopgørelse .....	11
Balance pr. 30. juni 2013 .....	12
Bemærkninger til halvårsregnskab 2013 .....	14
Regnskabspraksis .....	16
Regnskabsoversigt pr. 30. juni 2013.....	18



## Borgmesterens forord

Varde Kommunes halvårsregnskab for perioden fra 1. januar til 30. juni 2013 beskriver kommunens økonomi i hovedtal.

Formålet er at give offentligheden og interessenter et indblik i Varde Kommunes økonomi her midtvejs i 2013.

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 økonomiske stilling pr. 30. juni 2013.

På Byrådets vegne

Gylling Haahr  
Borgmester



## Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 28. august 2013 aflagt halvårsregnskab for perioden fra 1. januar til 30. juni 2013 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 stilling - samt halvårets økonomiske resultat.

Varde Kommune, den 28. august 2013

Gylling Haahr  
Borgmester

Max Kruse  
Kommunaldirektør

## Ledelsens beretning

### Opsummering

Budgetlægningen for 2013 har været præget af den økonomiske udvikling i landet, hvor vi i øjeblikket oplever et stort offentligt budgetunderskud. Dette har blandt andet betydet, at der ved forhandlingerne mellem regeringen og KL om en aftale for den kommunale økonomi for 2013 blev fastlagt rammer for størrelsen af de kommunale serviceudgifter og anlægsudgifter

Aftalen om den kommunale økonomi for 2013 mellem regeringen og KL indeholder derfor intet rum for generelle serviceforbedringer. De serviceudgifter, der indgår i budget 2012, udgør med tillæg af pris- og lønstigninger samt kompensation for lovændringer derfor rammen for budget 2013. Der er dog i økonomiaftalen afsat 500 mio. kr. ekstra til forbedringer på dagtilbudsområdet og 300 mio. kr. til forbedringer på sundhedsområdet.

Regeringen har indført en sanktionslovgivning på regnskabsresultatet med virkning fra 2011. Det nødvendiggør, at både budget og regnskab skal holde sig inden for den fastsatte ramme. Rammerne er gældende for alle landets kommuner under ét. Såfremt rammerne overskrides kan kommunerne miste et bloktilskud fra staten på op til 4 mia. kr.

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

Halvårsregnskabet tager udgangspunkt i den budgetopfølgning, som Byrådet godkendte den 2. juli 2013.

Nøgletallene for Varde Kommunes halvårsregnskab 2013 er:

Udgiftsregnskab i mio. kr.	Forbrug pr. 30. juni 2013	Oprindeligt budget 2013	Forventet regnskab 2013	Afvigelse mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2013
Serviceudgifter	955	2.039	2.019	-20
Overførselsudgifter	233	521	517	-4
Forsikrede ledige	41	95	95	0
Medfinansiering sundhedsvæsen	65	168	168	0
Refusion dyre enkeltsager	-4	-7	-7	0
Drift af ældreboliger	-8	-11	-11	-1
Anlægsudgifter	64	141	168	27

I halvårsregnskabet fokuseres der på det forventede regnskab for 2013 målt i forhold til det oprindelige budget for 2013. Som det fremgår, forventes der relativt begrænsede udgiftsmæssige afvigelser mellem det forventede regnskab 2013 og det oprindelige budget for 2013.



Halvårsregnskabet for Varde Kommune 2013 viser, at forventningerne til det samlede regnskab for Varde Kommune 2013 er på den rigtige side af de udgiftsniveauer, der styres efter.

Dette gælder for *serviceudgifterne*<sup>1</sup>, hvor forventningen er et mindreforbrug på 20 mio. kr. ud af et samlet budget på 2.019 mio. kr. for 2013.

For *overførselsudgifter*<sup>2</sup> forventes der et mindreforbrug på 4 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget for 2013.

For de *forsikrede ledige*<sup>3</sup>, *medfinansiering sundhedsvæsen samt refusion på dyre enkeltsager* forventes det, at budgettet holder.

Anlægsudgifterne forventes at vise et merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 27 mio. kr. Merforbruget er finansieret ved overførte anlægsbevillinger fra tidligere år, samt frigivelse af bundne budgetmidler.

Budgetoverførslerne fra 2013 til 2014 på driften forventes at blive på et lavere niveau, end det der var gældende for budgetoverførslen fra 2012 til 2013. Der blev overført 113,1 mio. kr. fra 2012 til 2013, og heraf er 9,1 mio. kr. frigivet til anlægsprojekter og 14,7 mio. kr. frigivet til drift i 2013.

Budgetoverførslen fra 2013 til 2014 forventes at blive reduceret med 23,8 mio. kr., hvilket svarer til en forventet budgetoverførsel på i alt 89,3 mio. kr. på driften.

Budgetoverførsler på anlægssiden forventes at være 18,6 mio. kr., hvilket er væsentligt lavere end tidligere år. Det skyldes en bevidst prioritering af en bedre samtidighed mellem afgivelse af bevillinger og projekternes afholdelse.

På de efterfølgende sider fremgår

- Regnskabsopgørelse indeholdende forbruget pr. 30. juni 2013, det oprindelige budget 2013, det forventede regnskab 2013 samt en afvigelses kolonne mellem det forventede regnskab og det oprindelige budget.
- Balance indeholdende aktiver og passiver pr. 30. juni 2013 samt balanceposterne fra det endelige regnskab 2012.
- En udvalgsopdelt forklaring til de enkelte udvalgs mer- og mindreforbrug.
- Opsamling på anlægsprojekter bevilget udover det oprindelige budget 2013

---

<sup>1</sup> 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.

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

<sup>3</sup> Forsikrede ledige er defineret som udgifter til dagpenge til forsikrede ledige.



## Halvårsregnskabet

### Regnskabsopgørelse

Udgiftsregnskab i mio. kr.	Pr. 30. juni 2013	Oprindeligt budget 2013	Forventet regnskab 2013	Afvigelse mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2013
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-1.040	-2.069	-2.072	-3
Tilskud og udligning	-363	-806	-800	6
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.403</b>	<b>-2.875</b>	<b>-2.872</b>	<b>3</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.281</b>	<b>2.805</b>	<b>2.781</b>	<b>-24</b>
<b>Driftsresultat før renter</b>	<b>-122</b>	<b>-70</b>	<b>-91</b>	<b>-21</b>
Renter m.v.	3	12	12	0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-120</b>	<b>-58</b>	<b>-79</b>	<b>-21</b>
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>59</b>	<b>141</b>	<b>168</b>	<b>27</b>
Jordforsyning i alt	0	-1	-2	-1
<b>Resultat i alt</b>	<b>-60</b>	<b>82</b>	<b>87</b>	<b>5</b>

Indtægter angives med -fortegn

En overordnet forklaring til forskellene mellem oprindeligt budget og forventet regnskab 2013, fremgår af afsnittet om " Bemærkninger til halvårsregnskabet 2013".

**Balance pr. 30. juni 2013**

Noter	Balance i mio. kr.	Regnskab pr. 30. juni 2013	Ultimo 2012
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde	172	172
	Bygninger	813	813
	Tekniske anlæg m.v.	25	25
	Inventar	18	18
	Anlæg under udførelse	223	223
	<b>I alt</b>	<b>1.252</b>	<b>1.252</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Aktier og andelsbeviser mv.	956	956
	Langfristede tilgodehavender	71	64
	<b>I alt</b>	<b>1.027</b>	<b>1.020</b>
	<b>Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>95</b>	<b>95</b>
	<b>Omsætningsaktiver - tilgodehavender</b>	<b>40</b>	<b>79</b>
	<b>Omsætningsaktiver - værdipapirer</b>	<b>245</b>	<b>221</b>
	<b>Likvide beholdninger – indestående i bank</b>	<b>-71</b>	<b>-44</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.588</b>	<b>2.623</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

Noter	Balance i mio. kr.	Regnskab pr. 30. juni 2013	Ultimo 2012
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	0	0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	19	19
	Modpost for skattefinansierede aktiver	1.330	1.330
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Balancekonto	-271	-331
	<b>I alt</b>	<b>1.078</b>	<b>1.018</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>314</b>	<b>314</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>795</b>	<b>757</b>
	<b>Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita, mv.</b>	<b>12</b>	<b>11</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>390</b>	<b>523</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.588</b>	<b>2.623</b>

## Bemærkninger til halvårsregnskab 2013

Følgende bemærkninger skal knyttes til halvårsregnskabet. Bemærkningerne har været behandlet i Byrådet på mødet den 2. juli 2013.

### **Serviceudgifter**

#### *Udvalget for Børn og Undervisning:*

- Mindre udgifter på 1 mio. kr. vedrørende bidrag til staten for elever i private skoler og SFO-er
- Færre elever/klasser betyder mindre udgifter på 2,8 mio. kr.
- Mindre udgifter på 2 mio. kr. på øvrige områder.

#### *Udvalget for Social og Sundhed:*

- Mindre udgifter på 6 mio. kr. på grund af flytning af opgaven vedrørende høreapparater til regionen. Der forventes tillige med opgaveflytningen en reduktion i vores indtægter, idet kommunens bloktilskud vil blive reduceret med 5,3 mio. kr..
- Vedrørende Social og Handicap er der en nedgang i antal sager, som betyder en mindre udgift på 1,5 mio. kr.
- Mindre udgifter på 0,9 mio. kr. på øvrige områder.

#### *Udvalget for Plan og Teknik:*

- Vinterforanstaltninger merudgifter på 5 mio. kr.
- Vejafvandingsbidrag merudgifter på 0,7 mio.kr.

#### *Økonomiudvalget:*

- Merudgifter på 0,3 mio. kr. vedrørende regulering af budgettet for faste ejendomme.

#### *Lønninger for alle udvalg:*

- Pr. 1. april 2013 har offentligt ansatte fået nye overenskomster. Ved budgetlægningen forventedes en stigning i lønningerne fra 2012 til 2013 på 1,44 procent. Lønstigningen er med de nye overenskomster på 0,54 procent. Dette betyder, at lønudgifterne bliver 12,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Forældrebetalingen i dagtilbud bliver derved 92.000 kr. lavere.

#### *Øvrige forhold*

- Der er flyttet budgetterede udgifter fra drift til anlæg på 1,5 mio. kr.

### **Overførselsudgifter**

#### *Udvalget for Arbejdsmarked og Integration:*

- Mindre udgifter til sygedagpenge på 4 mio. kr. som følge af færre sager/ændret lovgivning. Området er ikke omfattet af budgetgarantien fra staten.
- Mindre udgifter på 2,5 mio. kr. vedrørende fleksjob/ledighedsydelse blandt andet på grund af ændrede regler
- Merudgifter på 2,5 mio. kr. vedrørende ressourceforløb (ny ordning)
- Merudgifter på 3,2 mio. kr. til seniorjob på grund af stor søgning
- Mindre udgifter på øvrige områder i alt 1,6 mio. kr.
- Udvalget gør Byrådet opmærksom på, at der er en vis usikkerhed i forhold til regnskab 2012 specielt vedrørende de kommunaløkonomiske konsekvenser i forhold til A- pengeafregning (forsikrede ledige)

#### **Øvrige områder**

- Der forventes en regulering af bloktilskuddet fra staten på 5,3 mio. kr. vedrørende opgaveflytning på høreapparatområdet.

- Der forventes merudgifter til renter og afdrag på lån på ældreboliglån på 0,6 mio. kr. Merudgiften modsvares af større lejeindtægt under ældreboliger.
- Vedrørende skatter forventes en merindtægt på 3,6 mio. kr.

### Anlægsprojekter

	Forventet regnskab 2013	Korrigeret budget 2013	Forventet overførsel
Økonomiudvalget	52,9	48,0	4,9
Plan og Teknik	39,2	43,9	-4,7
Børn og Undervisning	19,8	29,7	-8,9
Kultur og Fritid	2,6	4,1	-1,5
Social og Sundhed	53,9	62,3	-8,4
Arbejdsmarked og Integration	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>168,4</b>	<b>188,0</b>	<b>-18,6</b>

Tallene er angivet i mio. kr. og ekskl. jordforsyning.

I 2013 er der et samlet budget på 188,0 mio. kr. til anlægsprojekter. Budgettet specificeres således

- Det oprindeligt godkendte anlægsbudget på 141 mio. kr.
- Frigivne bundne budgetmidler med 9,1 mio. kr.
- Budgetoverførsel fra 2012 til 2013 på 36,8 mio. kr.
- Øvrige ændringer 0,9 mio. kr.

Som det fremgår af halvårsregnskabet forventes der er samlet mindreforbrug i 2013 på 18,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er primært forskydning i anlægsprojekternes færdiggørelsesgrad, hvorfor det forventes at beløbet skal overføres til budget 2014.

## 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 2013

### Drift og refusion

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
<b>1 Serviceudgifter</b>	<b>2.038.624</b>	<b>84.787</b>	<b>954.407</b>	<b>2.019.019</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>51.974</b>	<b>2.023</b>	<b>22.530</b>	<b>51.799</b>
22 Jordforsyning	-649	-50	46	-649
25 Faste ejendomme	14.509	469	4.278	14.505
28 Fritidsområder	11.081	7	5.923	10.942
32 Fritidsfaciliteter	695	1.005	493	695
38 Naturbeskyttelse	1.893	-797	100	1.893
48 Vandløbsvæsen	6.565	1.447	2.749	6.563
52 Miljøbeskyttelse m.v.	4.240	-59	1.897	4.240
55 Diverse udgifter og indtægter	-26	0	125	-26
58 Redningsberedskab	13.666	2	6.918	13.636
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>73.997</b>	<b>2.182</b>	<b>45.878</b>	<b>79.418</b>
22 Fælles funktioner	7.621	834	2.691	7.397
28 Kommunale veje	55.083	1.407	33.334	60.778
32 Kollektiv trafik	11.270	-59	9.820	11.221
35 Havne	23	0	32	23
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>610.281</b>	<b>13.590</b>	<b>266.749</b>	<b>600.789</b>
22 Folkeskolen m.m.	531.120	9.619	224.402	521.187
30 Ungdomsuddannelser	16.161	1.426	7.647	16.879
32 Folkebiblioteker	23.106	-43	11.797	23.048
35 Kulturel virksomhed	14.504	2.377	9.605	14.377
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	25.390	211	13.297	25.298
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>65.180</b>	<b>3.145</b>	<b>29.961</b>	<b>64.129</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	65.180	3.145	29.961	64.129
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>875.546</b>	<b>25.332</b>	<b>429.212</b>	<b>863.253</b>
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	194.258	6.124	97.727	192.412

Varde Kommune  
Halvårsregnskab 2013

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	105.088	3.796	54.529	101.746
32 Tilbud til ældre og handicappede	377.636	10.580	184.144	371.643
35 Rådgivning	15.047	726	8.020	14.966
38 Tilbud til voksne med særlige behov	180.687	4.084	79.494	179.673
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	1.483	-17	4.088	1.466
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	1.347	39	1.211	1.347
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>361.646</b>	<b>38.514</b>	<b>160.077</b>	<b>359.631</b>
42 Politisk organisation	9.123	768	3.926	9.123
45 Administrativ organisation	264.804	29.165	141.833	263.026
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	8.219	301	4.549	8.215
52 Lønpuljer	79.500	8.280	9.769	79.266
<b><u>2 Overførselsudgifter</u></b>	<b>520.763</b>	<b>-3.796</b>	<b>232.910</b>	<b>516.805</b>
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>2.560</b>	<b>-24</b>	<b>1.957</b>	<b>2.532</b>
30 Ungdomsuddannelser	2.560	-24	1.957	2.532
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>518.203</b>	<b>-3.772</b>	<b>230.953</b>	<b>514.273</b>
46 Tilbud til udlændinge	5.663	-400	955	5.263
48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	205.819	0	89.044	205.819
57 Kontante ydelser	203.432	-4.200	94.513	199.232
58 Revalidering	79.893	-1.100	31.697	78.793
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	23.396	1.928	14.744	25.166
<b><u>4 Aktivitetsbestemt medfinansiering</u></b>	<b>168.266</b>	<b>0</b>	<b>64.950</b>	<b>168.266</b>
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>168.266</b>	<b>0</b>	<b>64.950</b>	<b>168.266</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	168.266	0	64.950	168.266

Varde Kommune  
Halvårsregnskab 2013

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
<b><u>5 Forsikrede ledige</u></b>	94.716	0	40.654	94.716
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	94.716	0	40.654	94.716
57 Kontante ydelser	77.596	5.000	43.278	82.596
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	17.120	-5.000	-2.624	12.120
<b><u>7 Central refusionsordning (Dyre enkeltsager)</u></b>	-6.961	0	-3.582	-6.961
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-6.961	0	-3.582	-6.961
22 Central refusionsordning	-6.961	0	-3.582	-6.961
<b><u>8 Ældreboliger</u></b>	-10.507	-590	-8.487	-11.088
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-10.507	-590	-8.487	-11.088
32 Tilbud til ældre og handicappede	-10.507	-590	-8.487	-11.088

## Anlæg

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
<b>6 Anlæg</b>	<b>140.562</b>	<b>46.461</b>	<b>59.321</b>	<b>168.374</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>11.548</b>	<b>1.829</b>	<b>14.327</b>	<b>18.950</b>
22 Jordforsyning	0	-6.782	136	-1.087
25 Faste ejendomme	11.548	788	9.197	12.214
28 Fritidsområder	0	6.049	4.830	6.049
32 Fritidsfaciliteter	0	1.575	152	1.575
38 Naturbeskyttelse	0	200	11	200
52 Miljøbeskyttelse m.v.	0	0		
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>22.649</b>	<b>9.684</b>	<b>8.320</b>	<b>27.689</b>
22 Fælles funktioner	0	0	15	
28 Kommunale veje	22.649	9.684	8.305	27.689
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>18.028</b>	<b>7.460</b>	<b>3.916</b>	<b>14.494</b>
22 Folkeskolen m.m.	16.028	6.365	2.817	12.911
30 Ungdomsuddannelser	0	164	219	164
35 Kulturel virksomhed	1.500	932	880	920
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	500	0		500
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>0</b>	<b>155</b>	<b>155</b>	<b>155</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	0	155	155	155
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>46.837</b>	<b>14.956</b>	<b>32.664</b>	<b>53.309</b>
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	1.953	1.587	600	3.390
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	3.199	141	3.199
32 Tilbud til ældre og handicappede	38.472	9.390	30.217	39.527
38 Tilbud til voksne med særlige behov	6.413	780	1.705	7.192
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>41.500</b>	<b>12.377</b>	<b>-61</b>	<b>53.777</b>
45 Administrativ organisation	11.500	11.202	460	22.602
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	0	0	-521	
52 Lønpuljer	30.000	1.175		31.175

## Renter

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	12.180	0	2.504	12.180
22 Renter af likvide aktiver	-4.360	0	-5.188	-4.360
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-100	0	-156	-100
32 Renter af langfristede tilgodehavender	-40	0	-710	-40
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	110	0		110
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	
55 Renter af langfristet gæld	16.570	0	7.618	16.570
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	0	0	939	

## Finansiering

Område i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2013	Tillægsbevillinger i 2013	Forbrug 30. juni 2013	Forventet årsresultat 2013
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	-2.874.326	18.344	-1.403.180	-2.872.626
62 Tilskud og udligning	-805.793	21.944	-386.738	-800.493
65 Refusion af købsmoms	0	0	23.585	
68 Skatter	-2.068.533	-3.600	-1.040.027	-2.072.133