Regnskab 2017

Bind 1

Årsberetning

Hjørring Kommune

HJØRRING KOMMUNE
Årsberetning 2017

Indholdsfortegnelse

Afsnit	Side
Borgmesterens forord	2
Ledelsens årsberetning	3
Regnskabsopgørelse	3
Likviditet	6
Hoved- og nøgletal	7
Balance	8
Regnskabsoversigt	9

Læsevejledning

Hjørring Kommunes regnskab for 2017 består af to bind.

Bind 1 - Årsberetning, som beskriver de overordnede økonomiske resultater.

Bind 2 – Regnskabsbemærkninger og obligatoriske oversigter mv., som indeholder udvalgenes regnskabsbemærkninger, anlægsregnskaber, beskrivelse af regnskabspraksis, balance med noter og øvrige obligatoriske oversigter til regnskabet.

Kommuneoplysninger

Oplysninger om Hjørring Kommunes politiske og administrative organisation, herunder kontaktoplysninger, fremgår af kommunens hjemmeside www.hjoerring.dk. Regnskabet offentliggøres på hjemmesiden umiddelbart efter den endelige godkendelse i byrådet i maj måned.

Hjørring Kommunes regnskab revideres af BDO, Visionsvej, 9000 Aalborg.

Ledelsens påtegning

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Rammerne i lovgrundlaget er omsat til en konkret regnskabspraksis for Hjørring Kommune, som er optrykt i regnskabets bind 2.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Hjørring, den 22. marts 2018

Borgmester / Kommunaldirektør

Borgmesterens forord

Hjørring Kommunes årsregnskab for 2017 foreligger nu. I regnskabet kan du danne dig et indtryk af kommunens økonomiske situation, og hvordan det er gået med at opfylde de budgetmæssige forudsætninger og målsætninger.

Ved budgetvedtagelsen for Budget 2017-20 blev der indgået en budgetaftale i forlængelse af aftalerne for tidligere år. Herunder budget 2015-18, hvor der var indlagt besparelser på 45 mio. kr. i 2017 og yderligere 45 mio. kr. i 2018. Kommunens økonomiske rammevilkår medførte et behov for yderligere tilpasning af budgetrammerne, således at der med budgetaftalen blev udmøntet besparelser til et niveau på 60 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden.

Budgetaftalen understøtter Hjørring Kommunes arbejde med langsigtede budgetstrategier og den retning, der er fastlagt i Plan- og Udviklingsstrategien PLUS15.

Byrådet har også prioriteret investeringer, der skal nedbringe de årlige driftsudgifter og udvikle Hjørring Kommune som en attraktiv bosætningskommune med gode muligheder for beskæftigelse.

Vi har i byrådet meget fokus på at være realistiske, når vi lægger budgettet, og efterfølgende er vi meget fokuseret på at budgettet også overholdes.

Det er derfor positivt, at vi nu kan aflægge et regnskab, som overholder den aftalte serviceramme på 2.824,7 mio. kr. med et mindre forbrug på 10,2 mio. kr. svarende til 0,4 procent.

Vi kan derfor kun være tilfreds med de budgetansvarliges indsats for at gennemføre vedtagne besparelser og sikre overholdelsen af servicerammen.

Endvidere er der på arbejdsmarkedsområdet genereret besparelser for 41,0 mio. kr. til forsørgelse afledt af beskæftigelsesindsatsen og den reducerede flygtningekvote.

Samlet set et positivt regnskabsresultat, som også bevirker, at den gennemsnitlige likviditet er øget til 251,5 mio. kr. ved årets udgang.

På anlægssiden er der investeret 141,7 mio. kr. og der er indgået anlægsindtægter for 32,5 mio. kr.

De væsentligste investeringer kan henføres til vejvedligeholdelse, byfornyelse, opstart af projekt med opførelse af ny skole og børnehus i Vrå, projekt med flytning af Bindslev Børnehus, etablering af ny indfaldsvej til Hirtshals Havn og generel vedligeholdelse af bygningsmassen.

Endnu en gang har det igennem godt samarbejde været muligt at løse og udvikle de kommunale opgaver og aktiviteter. Vi vil i det nye byråd fortsat arbejde for at tilpasse og udvikle vores aktiviteter til glæde for alle kommunens borgere.

God læselyst.

Arne Boelt
Borgmester

Ledelsens årsberetning

I dette afsnit beskrives og analyseres de væsentligste udviklingstendenser i regnskabets hovedtal.

Tabel 1: Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt

(i mio. kr.)	Regnskab 2016	Budget 2017 Vedtaget	Budget 2017 Korrigeret	Regnskab 2017	Budget-afvigelse
Det skattefinansierede område					
Driftsindtægter	**-4.128,7**	**-4.188,2**	**-4.191,8**	**-4.192,2**	**-0,4**
Skatter	-2.809,1	-2.827,1	-2.826,2	-2.826,4	-0,2
Tilskud og udligning	-1.319,6	-1.361,1	-1.365,6	-1.365,8	-0,2
Driftsudgifter	**3.937,4**	**4.027,6**	**4.052,6**	**3.972,0**	**-80,6**
Økonomiudvalget	454,4	466,5	490,5	448,8	-41,7
Arbejdsmarkedsudvalget	961,3	1.027,5	990,0	986,5	-3,5
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	1.313,8	1.318,8	1.330,5	1.333,3	2,8
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	94,8	92,6	96,9	93,2	-3,7
Teknik- og Miljøudvalget	131,6	120,7	111,2	100,7	-10,5
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	981,5	1.001,5	1.033,5	1.009,5	-24,0
Driftsresultat før finansiering	**-191,3**	**-160,6**	**-139,2**	**-220,2**	**-81,0**
Renteudgifter mv. (netto)	19,6	25,8	24,8	25,5	0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	**-171,7**	**-134,8**	**-114,4**	**-194,7**	**-80,3**
Anlægsudgifter (netto)	89,4	99,6	212,8	109,2	-103,6
Resultat af det skattefinansierede område	**-82,4**	**-35,2**	**98,4**	**-85,5**	**-183,9**
Resultat af forsyningsvirksomheder	-6,3	0,0	0,0	-5,6	-5,6
Resultat i alt	**-88,7**	**-35,2**	**98,4**	**-91,1**	**-189,5**
Finansieringsoversigt					
Låneoptagelse	-53,6	-44,6	-54,2	-39,6	14,6
Afdrag på lån	71,9	70,1	81,2	81,0	-0,2
Finansforskydninger	-45,7	24,5	0,1	-8,0	-8,2
Kursregulering af likvide aktiver	-1,9	0,0	0,0	-1,9	-1,9
D. Finansposter i alt	**-29,3**	**50,0**	**27,1**	**31,5**	**4,3**
Samlet kassevirkning	**-118,0**	**14,8**	**125,5**	**-59,6**	**-185,2**
(-) foran beløb er lig indtægter eller overskud i resultatfelter					

Driftsresultat

Resultatet af den ordinære drift viser et overskud på 194,7 mio. kr. og dermed et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på 80,3 mio. kr. Heraf overføres 78,7 mio. kr. til 2018.

Driftsregnskabet udviser dermed et reelt mindre forbrug efter overførsel på 1,6 mio. kr., som tilføres kassen. Hertil kommer driftsbesparelser for 35,1 mio. kr., som i årets løb blev tilført kassen.

I forhold til den budgetterede serviceramme på 2.824,7 mio. kr. udviser regnskabet et mindre forbrug på 10,2 mio. kr.

Alt i alt positive resultater.

Det største mindre forbrug på driften kan henføres til arbejdsmarkedsområdet. Her er der realiseret væsentlige besparelser primært til forsørgelse afledt af beskæftigelses-indsatsen og den reducerede flygtningekvote. Områderne er omfattet af budgetgarantien og derfor kan der i et vist omfang forventes modsatrettede reguleringer på indtægtssiden i 2018 og frem, afhængig af udviklingen på landsplan.

Inden for Økonomiudvalgets område blev restbudgetterne i bufferpuljen og flygtninge-puljen på samlet 15,1 mio. kr. tilført kassen ved Økonomirapport 2.

Endvidere blev der ved Økonomirapport 2 foretaget omprioritering fra drift til anlæg på vejområdet for i alt 20 mio. kr.

Modsat oplevede SÆH-udvalget et stigende udgiftspres i løbet af 2017 til ældre og handicap. Ved Økonomirapport 2 fik udvalget derfor tilført en tillægsbevilling på 9 mio. kr. og i samme forbindelse blev der iværksat et udrednings- og analysearbejde for at sikre budgetbalance i 2018.

Afvigelserne på udvalgs- og sektorniveau er nærmere beskrevet i udvalgenes regnskabs-bemærkninger, som er optrykt i bind 2.

Tabel 2: Udvikling driftsoverførsler

I mio. kr.	Overførsel til 2017	Overførsel til 2018	Udvikling (- = fald)
I alt	**-94,5**	**-78,7**	**-15,8**
Økonomiudvalget	-26,8	-38,6	11,8
Arbejdsmarkedsudvalget	-6,9	-3,2	-3,7
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	-6,5	-3,4	-3,1
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	-4,2	-3,5	-0,6
Teknik- og Miljøudvalget	-11,0	-8,9	-2,1
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	-39,1	-21,2	-17,9

Regnskabet viser et fald i driftsoverførslerne på 15,8 mio. kr., som nu udgør 78,7 mio. kr.

Forbruget af driftsrulninger var forventet og den faldende tendens forventes at fortsætte i 2018 og frem, således at vi ender på et niveau for driftsrulning på omkring 50 mio. kr.

Den faldende tendens i overførslerne afspejler også de nye overførselsregler, som Byrådet vedtog i 2016. Her blev overførsels-grænserne for overskud nedsat fra 5 til 3 procent og underskud fra 3 til 2 procent.

Det fremgår af tabel 2, at Økonomiudvalgets overførsler er øget i 2017 modsat øvrige udvalg. Denne udvikling skyldes opsamling af budgetmidler i centrale puljer til monopolbrud, forsikringer, barseludligning, indtægts-optimering, udviklingspuljen mv. Disse puljer vil over tid blive realiseret.

Forbruget af driftsrulninger vil medføre et likviditetstræk fremadrettet. Men udviklingen forventes ikke at belaste servicerammen, da bufferpuljen bl.a. er afsat til at imødegå forbrug af rulninger inden for servicerammen. Derfor vurderes udviklingen at være fuldt forsvarlig.

På indtægtssiden i form af skatter og generelle tilskud er der indgået 4,0 mio. kr. mere end forventet ved budgetvedtagelsen. Merindtægten kan primært henføres til midtvejsregulering af indtægtsgrundlaget. Forholdet blev tilpasset bevillingsmæssigt i årets løb.

Kommunens netto renteudgifter i 2017 udgør 25,5 mio. kr., som stort set svarer til det budgetterede niveau.

Driften af forsyningsvirksomheden, som omfatter renovationsordningen, viser et overskud på 5,6 mio. kr. Ved udgangen af 2017 har renovationsordningen et tilgode-havende på 13,2 mio. kr. ved Hjørring Kommune. Dette mellemregningsforhold skal over tid udlignes, hvilket medfører et kassetræk.

Driftsmæssigt råderum

Det driftsmæssige råderum udgør det beløb, som er til rådighed, når de faste udgifter til drift, renter og afdrag er betalt.

Tabel 3: Driftsmæssigt råderum

I mio. kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Vedtaget budget 2018
Resultat ordinær drift	-171,7	-194,7	-136,4
Afdrag på lån	71,9	81,0	73,7
Driftsmæssig råderum	-99,8	-113,8	-62,7
Netto anlægsinvesteringer	89,4	109,2	98,1
Årets lånefinansiering	-53,6	-39,6	-38,0
Likviditetspåvirkning	-64,0	-44,2	-2,6
Forklaring: (-) = positiv likviditetsvirkning/positivt råderum			
Note: Finansforskydninger og deponeringer er ikke indregnet i oversigten			

Tabellen viser et positivt driftsmæssig råderum i alle årene, hvilket er et sundhedstegn i økonomien. Samtidig fremgår det, at den langfristede gæld nedbringes løbende uden brug af likviditet, da afdragene er højere end låneoptagelsen.

I budget 2018 er der fortsat budgetteret med en positiv likviditetspåvirkning, men de budgetmæssige udfordringer begynder at tegne sig med indsnævring af det drifts-mæssige råderum.

Anlæg

På anlægssiden er der netto afholdt anlægsudgifter for 109,2 mio. kr., som er 103,6 mio. kr. mindre end den korrigerede budgetramme på 212,8 mio. kr. Heraf overføres 99,9 mio. kr. til afslutning af igangværende projekter i 2018.

Brutto har Hjørring Kommune i 2017 afholdt anlægsudgifter for 141,7 mio. kr. og der er indgået anlægsindtægter for 32,5 mio. kr.

Med henvisning til tidligere kan de væsentligste investeringer henføres til vejvedligeholdelse, byfornyelse, opstart af projekt med opførelse af ny skole og børnehus i Vrå, flytning af Bindslev Børnehus, etablering af ny indfaldsvej til Hirtshals Havn og generel vedligeholdelse af bygningsmassen.

Regnskabet bind 2 indeholder detaljerede anlægsoversigter.

Samlet resultat og finansiering

Samlet set udviser regnskabsopgørelsen et overskud på 59,6 mio. kr., som er en forbedring på 74,4 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

I forhold til det korrigerede budget viser regnskabet et mindre forbrug på 185,2 mio. kr., hvor af 178,6 mio. kr. overføres til 2018.

Finansieringsoversigten viser, at der er hjemtaget lån for 39,6 mio. kr., som er 5,0 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen. Heraf kan 34 mio. kr. henføres til meddelte likviditetslån. Den endelige lånehjemtagelse for 2017 sker i forbindelse med lånerammesagen for 2017, som kører parallelt med regnskabssagen.

På lånesiden henstår et restbudget på 14,6 mio. kr., som vedrører lånedispensationer til konkrete anlægsinvesteringer, som først gennemføres i 2018 og derfor rulles denne lånebevilling til 2018 sammen med tilhørende anlægsbevillinger.

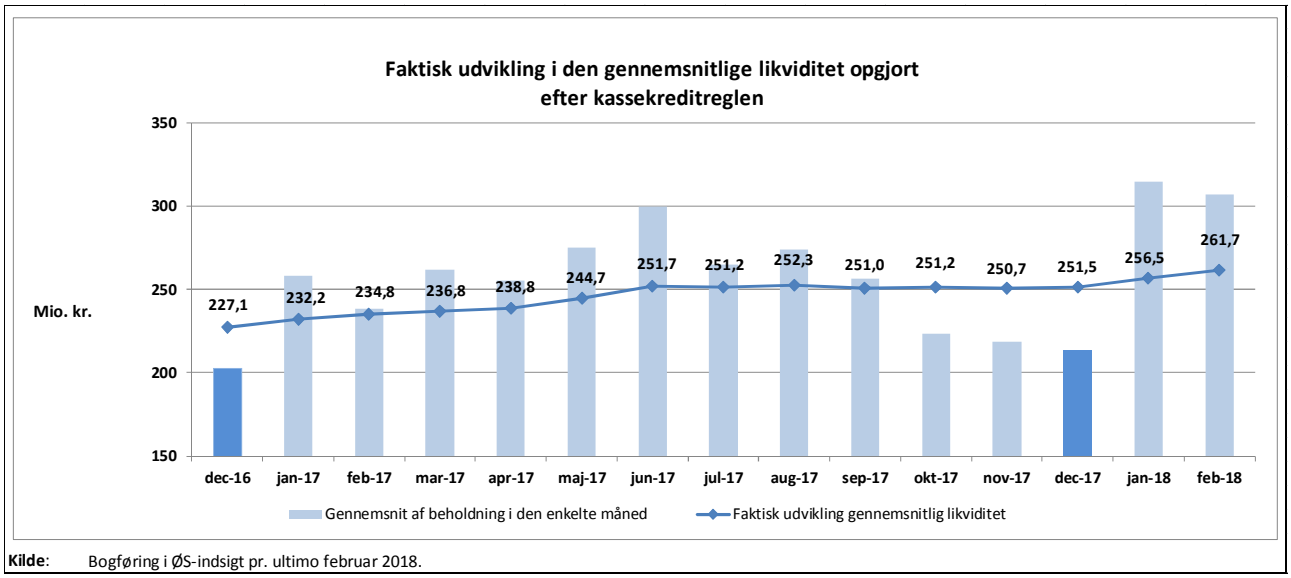
På afdragssiden er der afdraget 9,1 mio. kr. mere end forventet ved budgetvedtagelsen, som primært kan henføres til indfrielsen af lånet på Møllegården.

Afvigelserne på finansforskydningerne er nærmere forklaret i noterne til balancen i bind 2.

Det samlede regnskabsresultat bevirker en samlet kasseforbedring på 59,6 mio. kr.

Likviditet

Figur 1: Gennemsnitlig likviditet opgjort efter kassekreditreglen



Kilde: Bogføring i ØS-indsigt pr. ultimo februar 2018.

Grafen viser, at den gennemsnitlige likviditet er øget fra 227,1 mio. kr. til 251,5 mio. kr. ved udgangen af 2017.

I budgetforliget for 2018-21 er der indregnet et kassetræk på 71,3 mio. kr., som vil påvirke udviklingen i likviditeten på den længere bane. I budgetaftalen ligger det store likviditetstræk først i 2019.

Det positive regnskabsresultat i 2017 bevirker dog, at likviditeten er stigende og den vil fortsat stige de kommende måneder. Det fremgår af grafen at den gennemsnitlige likviditet i årets første måneder er øget med 10,2 mio. kr. til et niveau på 261,7 mio. kr. ultimo februar.

Den videre udvikling i 2018 vil i høj grad være påvirket af udviklingen i driftsrullet og ikke mindst niveauet for gennemførelsen af overførte anlægsbevillinger.

Hoved- og nøgletal

I nedenstående oversigt fremgår nogle af de væsentligste nøgletal ved vurdering af udvikling i økonomien med sammenligning til landsgennemsnit.

	Regnskab 2013	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017
Drift					
Driftsoverskud (mio. kr.)	-62,9	-36,9	-94,5	-171,7	-194,7
Serviceudgifter (mio. kr.)	2.759	2.793	2.778	2.781	2.815
Serviceudgifter pr. indbygger - Hjørring	41.950	42.703	42.550	42.514	43.253
Serviceudgifter pr. indbygger - Landsgens.	38.914	39.480	39.954	40.150	41.182
Anlæg					
Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	167,3	183,0	278,0	203,2	141,7
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Hjørring	2.544	2.798	4.258	3.107	2.170
Brutto anlægsudgifter pr. indbygger - Landsgens.	2.791	2.921	3.143	3.016	2.521
Langfristet gæld					
Langfristet gæld ekskl. Ældreboliglån (mio. kr.)	1.035,0	1.075,6	1.113,3	1.110,9	1.093,3
- heraf leasinggæld (mio. kr.)	*268,2*	*273,9*	*269,2*	*260,9*	*254,0*
Langfristet gæld pr. indbygger - Hjørring	11.492	15.824	16.473	17.021	17.010
Langfristet gæld pr. indbygger - Landsgens.	10.263	10.459	10.576	10.690	10.773
Likviditet					
Gennemsnitlig likviditet (mio. kr.)	242,8	117,1	32,3	227,1	251,5
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Hjørring	3.692	1.789	495	3.472	3.844
Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger - Landsgens.	4.526	4.731	5.144	5.418	5.951
Skatteudskrivning					
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,60	25,60	25,90	25,90	25,90
Grundskyldspromille	33,36	33,36	34,00	34,00	34,00
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Hjørring	139.084	143.006	145.978	148.068	149.064
Statsg. udskrivningsgrundlag pr. indbygger - Landsgens.	145.602	147.680	149.870	152.337	154.090
Indbyggertal					
Samlet indbyggertal (pr. 1. januar), heraf	65.767	65.405	65.295	65.411	65.307
0-5-årige	*4.012*	*3.924*	*3.787*	*3.794*	*3.657*
6-16-årige	*8.944*	*8.764*	*8.684*	*8.569*	*8.490*
17-66-årige	*41.433*	*41.009*	*40.744*	*40.620*	*40.360*
67+-årige	*11.378*	*11.707*	*12.080*	*12.428*	*12.735*
Procentandel af befolkning i hele landet	*1,17*	*1,16*	*1,15*	*1,15*	*1,14*
Kilde og noter					
Kilde: Økonomi- og Indenrigsministeriets nøgletal og regnskabsdata.					
Landsgennemsnit er ekskl. hovedstandsområdet. Sammenligningstal for 2017 er ikke endelige regnskabstal.					
Nøgletal vedrørende brutto anlægsudgifter er ekskl. forsyning og ældreboliger.					
Nøgletal vedrørende langfristet gæld tager afsæt i gælden ultimo året før i forhold til indeværende års indbyggertal, jf. definition i ØIMs nøgletal.					

Balancen

I nedenstående oversigt fremgår kommunens balance, som er nærmere uddybet med noter i regnskabets bind 2.

Noter	(i mio. kr.)	Ultimo 2016		Ultimo 2017	
	AKTIVER				
1	**Materielle anlægsaktiver**		**1.856,5**		**1.917,7**
	Immaterielle anlægsaktiver		**0,0**		**0,0**
	Finansielle anlægsaktiver		**4.100,9**		**4.093,1**
2	Aktier og andelsbeviser mv.		4.034,7		4.032,3
3	Langfristede tilgodehavender		74,2		74,0
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		-8,0		-13,2
	Anlægsaktiver i alt		**5.957,4**		**6.010,8**
	Omsætningsaktiver		**228,2**		**300,4**
	Varebeholdninger/-lagre		1,4		1,2
4	Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)		120,5		115,4
5	Kortfristede tilgodehavender		113,2		131,2
	Værdipapirer		18,7		18,6
6	Likvide aktiver		-25,6		34,0
	- heraf Kontant- og bankbeholdning	*-148,8*		*-124,8*	
	- heraf Obligationsbeholdning	*123,2*		*158,8*	
	Aktiver i alt		**6.185,6**		**6.311,3**
	PASSIVER				
7	**Egenkapital**		**-3.817,4**		**-3.944,0**
8	**Hensatte forpligtelser**		**-532,4**		**-548,8**
9	**Langfristede gældsforpligtelser**		**-1.536,8**		**-1.487,4**
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		**-14,2**		**-14,0**
10	**Kortfristede gældsforpligtelser**		**-284,9**		**-317,1**
	Passiver i alt		**-6.185,6**		**-6.311,3**
	Kautions- og garantiforpligtigelser		**-1.710,7**		**-1.634,4**
	Eventualforpligtigelser og -rettigheder		**-12,0**		**1,3**
	(-) foran et beløb er lig forpligtigelse, gæld eller positiv egenkapital				

Regnskabsoversigt

Nedenstående oversigt viser regnskabsresultatet på udvalgs- og sektorniveau, herunder den detaljerede udvikling i driftsoverførslerne.

(i mio. kr.)	Samlet overførsel til 2017*	Vedtaget Budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Budget-afvigelse	Heraf overføres til 2018*
Byråd	**-94,5**	**4.027,6**	**4.052,6**	**3.966,5**	**-86,1**	**-78,7**
Økonomiudvalget	**-26,8**	**466,5**	**490,5**	**448,8**	**-41,7**	**-38,6**
Administrativ organisation	-21,8	417,1	465,7	432,9	-32,7	-29,7
Politisk organisation	-1,5	12,6	13,5	11,9	-1,6	-1,6
Særlige udgifter og indtægter	-2,7	9,5	-18,4	-23,5	-5,1	-5,0
Erhverv, Turisme og profilering	-0,8	12,6	14,5	12,3	-2,2	-2,2
Redningsberedskabet	0,0	14,8	15,2	15,2	0,0	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	**-6,9**	**1.027,5**	**990,0**	**986,5**	**-3,5**	**-3,2**
Forsørgelsesydelser	0,0	906,7	883,9	887,2	3,3	0,0
Beskæftigelsesindsats	-6,7	110,5	94,4	87,6	-6,7	-3,2
Specialundervisning for Voksne	-0,2	10,2	11,7	11,6	-0,1	0,0
Sundheds-, Ældre- og Handicapudv.	**-6,5**	**1.318,8**	**1.330,5**	**1.333,3**	**2,8**	**-3,4**
Sikringsområdet	0,0	58,8	58,8	61,6	2,8	0,0
Sundheds- og Ældreområdet	-5,4	868,7	864,7	863,5	-1,2	-3,0
Handicapområdet	-1,6	391,3	407,5	409,5	2,0	0,4
Social Tilsyn Nord	0,5	0,0	-0,5	-1,3	-0,8	-0,8
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudv.	**-4,2**	**92,6**	**96,9**	**93,2**	**-3,7**	**-3,5**
Fritid og Kultur	-4,2	92,6	96,9	93,2	-3,7	-3,5
Teknik- og Miljøudvalget	**-11,0**	**120,7**	**111,2**	**95,1**	**-16,1**	**-8,9**
Forsyningsområdet **	0,0	0,0	0,0	-5,6	-5,6	0,0
Park og vej	-4,8	131,8	116,3	113,9	-2,3	-3,6
Byggeri og Ejendomme	-1,4	-23,8	-22,8	-26,7	-3,9	-1,1
Natur og Miljø	-2,5	11,0	13,8	11,7	-2,1	-2,1
Landdistrikter	-2,2	1,7	3,9	1,7	-2,1	-2,1
Børne-, Skole- og Uddannelsesudv.	**-39,1**	**1.001,5**	**1.033,5**	**1.009,5**	**-24,0**	**-21,2**
Undervisning	-23,5	552,2	580,1	567,6	-12,4	-12,3
Dagtilbud	-10,2	236,7	241,8	237,5	-4,3	-4,2
Børne og familie	-5,4	212,6	211,5	204,3	-7,2	-4,7

Forklaring *: (+) = merforbrug/underskud , (-) = mindreforbrug/opsparet

Forklaring **: Overskud på forsyningsområdet opsamles i mellemværende med forsyningsbrugerne.